

Na osnovu odredbi Statuta Messer Tehnogas ad, Beograd (u daljem tekstu : Društvo), uz uvažavanje OECD principa korporativnog upravljanja, Odbor direktora je na svojoj sednici održanoj 29.05.2012.godine usvojio sledeći:

## **KODEKS KORPORATIVNOG UPRAVLJANJA MESSER TEHNOGAS AD, BEOGRAD**

### **I UVODNE ODREDBE**

#### **Član 1.**

Kodeksom korporativnog upravljanja (u daljem tekstu: Kodeks) postavljaju se principi korporativnog upravljanja i organizacione kulture Društva i nadzor nad upravljanjem u skladu sa kojima će se ponašati nosioci korporativnog upravljanja Društva, a naročito u vezi sa: pravima akcionara, ravnopravnom tretmanu akcionara, ulozi zainteresovanih strana u korporativnom upravljanju, obelodanjivanjem podataka i transparentnosti i odgovornosti Odbora direktora.

Poštovanjem principa korporativnog upravljanja postižu se sledeći ciljevi: zakonitost u radu i poslovanju, etičnost, primena dobre poslovne prakse i običaja, transparentnosti poslovanja i izveštavanja, oprezno upravljanje rizicima, zaštiti sredstava Društva i interesa akcionara, društveno odgovorno poslovanje, odnosno dugoročno unapređenje poslovanja i vrednosti Društva i unapređenje poverenja akcionara i investitora u Društvo.

#### **Član 2.**

Kodeks predstavlja dopunu pravilima sadržanim u relevantnim pozitivnim propisima i Statutu AD, a ne njihovu zamenu. U slučaju suprotnosti odredbi ovog Kodeksa sa odredbama pozitivnih propisa, Osnivačkog akta i Statuta Društva, primenjivaće se odredbe relevantnih pozitivnih propisa, Osnivačkog akta i Statuta Društva.

#### **Član 3.**

Ovim Kodeksom postavljeni principi su evolutivnog karaktera i podložni promenama.

Odbor direktora će, u skladu sa savremenim trendovima i razmeni iskustva u navedenoj oblasti, kao i u skladu sa razvojnim dostignućima u oblasti makroekonomske politike, tržišne ekonomije, ali i kulture vrednosti i poslovne etike Društva, vršiti sve potrebne izmene i dopune ovog Kodeksa, o čemu će blagovremeno informisati javnost preko internet stranice Društva.

Ukoliko je potrebno pojedini principi iz ovog Kodeksa se mogu bliže razraditi drugim internim aktima Društva.

## II PRAVA AKCIONARA

### Član 4.

Društvo omogućava akcionarima :  
ostvarivanje njihovih osnovnih prava u skladu sa pozitivnim propisima i Statutom AD ,kao što su pravo vlasništva nad akcijama i korišćenje prava iz i po osnovu akcija,kao što su: učešće u odlučivanju,dovoljno informisanje o pitanjima o kojima se odlučuje,o vremenu i mestu održavanja sednica skupštine akcionara, dnevnom redu iste,o pravilima rada Skupštine akcionara, proceduri glasanja i drugo.

### Član 5.

Akcionari treba da budu upoznati sa strukturom kapitala i da budu obelodanjeni aranžmani koji omogućavaju pojedinim akcionarima da steknu stepen kontrole nesrazmeran njihovom učešću u kapitalu.

### Član 6.

Društvo će obezbediti da se mehanizmi korporativne kontrole ne koriste na način koji sprečava tržištu da funkcioniše na efikasan i transparentan način.

## III RAVNOPRAVAN TRETMAN AKCIONARA

### Član 7.

Društvo obezbeđuje da svi akcionari vlasnici iste klase akcija imaju jednak tretman u skladu sa pozitivnim propisima i Statutom Društva,te će omogućiti da punomoćnik akcionara glasa na način dogovoren sa stvarnim vlasnikom akcija i eliminišće se prepreke za prekogranično glasanje,uz sprovođenje identifikacije lica koje vrši glasanje.

### Član 8.

Društvo zabranjuje nedozvoljeno trgovanje akcijama na osnovu privilegovanih informacija, kao i zloupotrebe u vidu trgovanja sa samim sobom.

Članovi Odbora direktora su dužni da obelodane da li direktno ili indirektno, ili u ime trećih lica, imaju materijalnih interesa u bilo kojoj transakciji ili stvari koja je od direktnog uticaja na Društvo.

## IV ULOGA ZAINTERESOVANIH STRANA U KORPORATIVNOM UPRAVLJANJU

### Član 9.

Društvo će poštovati prava akcionara, investitora i svih drugih zainteresovanih strana, utvrđena zakonom ili zajedničkim sporazumom.

Društvo će razvijati mehanizme kojima će kroz učešće zaposlenih poboljšavati rezultate Društva.

Društvo će zainteresovanim stranama koje učestvuju u procesu korporativnog upravljanja obezbediti redovan pristup relevantnim, potrebnim i pouzdanim informacijama na način predviđen Zakonom i aktima Društva.

#### **Član 10.**

Društvo će akcionarima, zaposlenima i svim drugim zainteresovanim stranama omogućiti da Odboru direktora odnosno od njih ovlašćenom licu slobodno saopšte svoje mišljenje o mogućoj nelegalnoj ili neetičkoj praksi, a da zbog toga njihova prava ne budu ugrožena.

### **V OBELADANJIVANJE PODATAKA I TRANSPARENTNOST**

#### **Član 11.**

Obelodanjivanje podataka od strane Društva obuhvataće, ali bez ograničavanja samo na njih, bitne podatke o sledećim pitanjima:

1. finansijskim i poslovnim rezultatima Društva
2. revizorskim izveštajima,
3. bitnim ciljevima ,
4. značajnom vlasništvu nad akcijama i pravu glasa,
5. politici naknade za članove Odbora direktora, informacije o članovima Odbora, uključujući njihove kvalifikacije,
6. transakcijama povezanih lica,
7. predvidivim faktorima rizika,
8. pitanjima koja se odnose na zaposlene i druge zainteresovane strane,
9. kodeksu upravljanja, izmenama i dopunama i primeni istog.

Društvo će navedene informacije pripremiti i obelodanjivati u skladu sa pozitivnim propisima, računovodstvenim standardima i standardima obelodanjivanja finansijskih i nefinansijskih podataka .

#### **Član 12.**

Godišnju reviziju finansijskih izveštaja i poslovanja Društva obavljaće nezavisni, kompetentan i kvalifikovan revizor, u cilju pružanja objektivnog dokaza Odboru i akcionarima da finansijski izveštaji nepristrasno predstavljaju finansijsko stanje i rezultate poslovanja Društva u svakom bitnom pogledu.

Spoljni revizori imaju obavezu prema akcionarim i prema Društvu da reviziju vrše na propisan i profesionalan način.

#### **Član 13.**

Takođe, Društvo organizuje i razvija unutrašnji nadzor poslovanja i ima lice koje rukovodi unutrašnjim nadzorom, koje obavlja samo taj posao i nezavisno je u svom radu, tj. nemože biti član Odbora direktora.

Poslovi unutrašnjeg nadzora naročito obuhvataju:

- 1) kontrolu usklađenosti poslovanja društva sa zakonom, drugim propisima i aktima društva;
- 2) nadzor nad sprovođenjem računovodstvenih politika i finansijskim izveštavanjem;

