



**Intereuropa**<sup>®</sup>

Globalni logistični servis, delniška družba



**Vrsta dokumenta:** Politika  
**Upravljanje:** Neupravljana kopija  
**Stepen tajnosti:** INTERNO/INTERNAL  
**Oznaka dokumenta:** UP-PL-00 **Izdanje:** 1  
**Status:** USVOJEN  
**Važi od:** 27.06.2019.godine

## **POLITIKA UPRAVLJANJA ZAVISNIM PREDUZEĆIMA GRUPE INTEREUROPA**

Pripremio: Matjaž Ujčič  
Šef pravne službe

Izdao: Dejan Memon  
Administrator sistema kvaliteta

Odobrio: Ernest Gortan  
Predsjednik uprave

Datum:

Datum:

Datum:

## **1. CILJEVI POLITIKE UPRAVLJANJA ZAVISNIM PREDUZEĆIMA GRUPE INTEREUROPA**

U strategiji grupe Intereuropa 2018 – 2022 su kao strateški ciljevi na području upravljanja zavisnim preduzećima postavljeni:

- pojednostavljenje sistema upravljanja zavisnim preduzećima,
- unifikacija i centralizacija ključnih informacionih rešenja u preduzećima u grupi, povećanje kvaliteta kontrole nad poslovanjem zavisnih preduzeća, te delisting zavisnih preduzeća.

Svrha Politike upravljanja zavisnim preduzećima (u nastavku Politika ili PUZP) je postavljanje temelja za pojednostavljenje sistema upravljanja zavisnim preduzećima i povećanje kvaliteta kontrole nad zavisnim preduzećima. Sa PUZP se redefiniše sistem upravljanja zavisnim preduzećima, određuju ili povećavaju se ovlašćenja/odgovornosti funkcionalnih lidera (vlasnika procesa) na nivou cijele grupe i na ključnim procesima u zavisnim preduzećima, definišu se zadaci i odgovornosti lica, odgovornih za formalno upravljanje zavisnim preduzećima, te se određuju i druge mjere za poboljšanje upravljanja zavisnim preduzećima.

Kontrolna kompanija odgovarajućim mjerama i matričnim načinom vođenja obezbjeđuje optimalnu saradnju među zavisnim preduzećima, prenosi znanje iz kontrolne kompanije na zavisna preduzeća, podstiče prenos znanja i dobre prakse među preduzećima, te obezbjeđuje usklađivanje razvoja, marketinga i implementacije proizvoda na način koji obezbjeđuje dostizanje najvišeg mogućeg stepena produktivnosti grupe Intereuropa kao cjeline. Kontrolna kompanija kontroliše svoja zavisna preduzeća i putem jedinstvenih računovodstvenih smjernica i politika. Transakcije između povezanih lica u grupi Intereuropa počinjavaju na tržišnim uslovima.

Matrični način vođenja grupe Intereuropa omogućava kontrolu i povećanje produktivnosti poslovanja zavisnih preduzeća i grupe kao cjeline, jer obezbjeđuje uključivanje pojedinačnih funkcionalnih lidera u poslovanje zavisnih preduzeća. Time se obezbjeđuje dvojnost upravljanja, i to po formalno-pravnoj liniji sa organima nadzora, kao i po funkcionalnoj liniji, uključivanjem grupnih funkcionalnih lidera.

## **2. PODRUČJE PRIMJENE**

PUZP se primjenjuje u svim zavisnim preduzećima grupe Intereuropa, u kojima je Intereuropa d.d. neposredno ili posredno (preko zavisnih preduzeća) većinski vlasnik (peko 51% kapitala ili prava glasa).

Primjena PUZP se u zavisnim preduzećima određuje društvenim ugovorima ili statutima zavisnih preduzeća, odnosno na drugi odgovarajući način, u skladu sa lokalnim zakonima. Ukoliko zbog ograničenja lokalnih zakona nije moguće u potpunosti formalno usvojiti primjenu PUZP, primjena odredaba PUZP se obezbjeđuje na drugi odgovarajući način, u zavisnosti od lokalnih zakona.

## **3. ODGOVORNOST**

Za vođenje politike upravljanja zavisnim preduzećima grupe Intereuropa je odgovorna uprava društva Intereuropa d.d.

Uprava kontrolne kompanije, članovi uprave, vlasnici procesa i drugi ovlašćeni zastupnici kontrolne kompanije moraju pažljivo davati smjernice zavisnim preduzećima i ne smiju koristiti svoj uticaj za to da bi zavisno preduzeće doveli do toga da izvrši štetan pravni posao za sebe ili da na svoju štetu nešto učini ili se uzdrži radnje, osim ako kontrolna kompanija ne nadoknadi tu štetu.

Uprava kontrolne kompanije, članovi uprave, vlasnici procesa i drugi ovlašćeni zastupnici kontrolne kompanije moraju zavisnim preduzećima davati preporuke i smjernice za poslovanje u okviru i u skladu sa politikom upravljanja zavisnim preduzećima, usvojenim razvojnim planovima, godišnjim planovima poslovanja i usvojenom poslovnom politikom grupe Intereuropa, te u skladu sa drugim politikama koje važe na nivou grupe Intereuropa.

Rukovodstva zavisnih preduzeća moraju poštovati odredbe PUZP, interne akte koje usvoji uprava kontrolne kompanije na nivou grupe, preporuke i smjernice uprave kontrolne kompanije i vlasnika procesa, te drugih predstavnika kontrolne kompanije. Rukovodstva zavisnih preduzeća posluju u korist i u dobro zavisnih preduzeća, pri čemu u obzir uzimaju standarde poslovanja grupe Intereuropa koji su

obuhvaćeni ovom politikom upravljanja zavisnim preduzećima, internim aktima koji važe na nivou grupe Intereuropa, te smjernicama i uputstvima uprave kontrolne kompanije i vlasnika procesa. Rukovodstva zavisnih preduzeća su dužna obezbijediti da svi zaposleni u zavisnim preduzećima poštuju odredbe PUZP, interne akte na nivou grupe koje usvoji uprava kontrolne kompanije, uputstva i smjernice uprave kontrolne kompanije i vlasnika procesa, kao i drugih predstavnika kontrolne kompanije. Zaposleni u zavisnim preduzećima moraju nuditi sve potrebne informacije i podršku predstavnicima kontrolne kompanije pri ostvarivanju njihovih zadataka i zaduženja.

#### **4. OPŠTE ODREDBE**

##### 4.1. Ugovor o upravljanju, licenci uslužne marke i stručnoj pomoći

Kontrolna kompanija ima sa svim zavisnim preduzećima zaključene Ugovore u upravljanju, licenci uslužne marke i stručnoj pomoći (u nastavku Ugovor o licenci). Osnovni cilj Ugovora o licenci je upotreba licence i obezbjeđenje stručne pomoći, a ovom Politikom se reguliše upravljanje zavisnih preduzeća grupe Intereuropa.

##### 4.2. Saglasnosti za pojedine poslove

Rukovodstva zavisnih preduzeća moraju za pojedine poslove dobiti saglasnost nadzornih organa ili kontrolnog preduzeća (kao akcionara). U statutima i društvenim ugovorima, te u rješenjima organa nadzora pojedinačnih zavisnih preduzeća su određeni poslovi za koje se zahtijeva saglasnost organa nadzora. Rukovodstva zavisnih preduzeća moraju dobiti saglasnost za navedene poslove. Rukovodstva zavisnih preduzeća takođe moraju blagovremeno započeti postupak za dobijanje saglasnosti, jer su za najvažnije odluke nadležni uprava i nadzorno vijeće kontrolnog preduzeća.

##### 4.3. Interni akti koji važe na nivou grupe

Uprava kontrolne kompanije usvaja pravilnike, uputstva i druge interne akte. Za neke od tih dokumenata je važno da se primjenjuju na nivou cijele grupe, jer se na taj način osiguravaju jednaki standardi poslovanja, računovodstvene politike, usklađenosti finansijskog poslovanja, sveobuhvatnog upravljanja rizicima, kvaliteta poslovanja grupe i drugih aktivnosti za koje je važno da su jednako regulisane u cijeloj grupi.

Rukovodstva zavisnih preduzeća moraju poštovati odredbe akata koji važe na nivou grupe. Interni akti se izmjenjuju i dopunjavaju, te se dodaju novi i ukidaju nevažeći. Rukovodstva zavisnih preduzeća moraju poštovati interne akte koji važe na nivou grupe, od dana kad dobiju obavještenje o tome da je bio izmijenjen interni akt ili usvojen novi interni akt. Vlasnici procesa na koje se odnose interni akti moraju obavijestiti rukovodstva zavisnih preduzeća i pomagati im pri izvršenju odredaba internih akata koji važe na nivou grupe.

##### 4.4. Lica, zadužena za formalno upravljanje zavisnim preduzećima

Uprava zadužuje više lica za formalno upravljanje zavisnim preduzećima (u nastavku – zadužena lica). Zadužena lica izvode formalne aktivnosti kontrolne kompanije u zavisnim preduzećima. Zadužena lica se usklađuju sa rukovodstvom zavisnih preduzeća po pitanju sazivanja skupštine zavisnog preduzeća, pripreme dnevnog reda skupštine i pripreme rješenja uprave u vezi sa skupštinom zavisnog preduzeća. Odgovorna lica su po pravilu imenovana i u nadzorne organe zavisnih preduzeća, u kojima vode brigu o formalnim aktivnostima u vezi sa nadzorom poslovanja zavisnog preduzeća (sjednice nadzornih veća, sjednice odbora direktora i slično).

Vlasnici procesa su dužni u okviru svojih zaduženja nuditi svu potrebnu podršku zaduženim licima zbog odlučivanja zaduženih lica na sjednicama nadzornih organa. Suštinske odluke koje usvajaju nadzorni organi zavisnih preduzeća su u nadležnosti i odgovornosti vlasnika procesa na koje se odnosi odluka.

##### 4.4. Služba Interne revizije i drugi mehanizmi internih kontrola

Uprava kontrolne kompanije može zbog provjere prikladnosti poslovanja zavisnih preduzeća izvoditi razne oblike pregleda i uspostavljati razne unutrašnje kontrole.

Služba za internu reviziju istražuje i ocjenjuje prikladnost, efektivnost i efikasnost rada internih kontrola, u smislu kontrole svih vrsta rizika kojim su izloženi grupa Intereuropa i pojedinačna preduzeća. Cilj djelovanja Službe za internu reviziju je pomoć rukovodstvu kontrolne kompanije i

rukovodstvima zavisnih preduzeća pri boljem upravljanju, upravljanju rizicima te većoj efektivnosti i efikasnosti poslovanja u okviru usvojene razvojne strategije, te poslovnih i finansijskih planova.

Uprava kontrolne kompanije može odrediti i druge mehanizme za nadzor poslovanja zavisnih preduzeća i poštovanja odredaba PUZP, internih akata, rješenja uprave kontrolne kompanije i uputstava vlasnika procesa.

Vlasnici procesa mogu u okviru svog procesa odrediti dodatne kontrolne mehanizme, a takođe i izvoditi preglede.

Rukovodstva zavisnih preduzeća moraju obezbijediti odgovarajuću podršku Službi za internu reviziju i drugim licima koja izvode nadzore.

#### 4.5. Korporativni integritet

Integritet je jedna od najvažnijih vrijednosti grupe Intereuropa, stoga je predanost svih učesnika u grupi Intereuropa ka poštovanju integriteta i skladnosti najvažniji element uspjeha grupe Intereuropa. Uprava kontrolne kompanije, vlasnici procesa, rukovodstva zavisnih preduzeća i svi zaposleni u grupi Intereuropa će nastojati da dostignu najveći stepen integriteta. U skladu sa navedenim će izvoditi odgovarajuće mjere i aktivnosti koje će na nivou grupe koordinirati lice koje je zaduženo za korporativni integritet i koherentnost na nivou grupe.

### **5 IMPLEMENTACIJA POLITIKE**

V Uputstvu o izvođenju PUZP (u nastavku Uputstvo) su zapisani najvažniji postupci, aktivnosti i procesi u zavisnim preduzećima, u koja će se uključivati uprava kontrolne kompanije, vlasnici procesa i drugi. Uputstvo će se mijenjati, dopunjavati i dograđivati u zavisnosti od poslovanja zavisnih preduzeća, razvoja grupe Intereuropa i uticaja okoline.

Uputstvo je podijeljeno na područja. Pri svakom području je ispisan način saradnje između uprave kontrolne kompanije, vlasnika procesa i zavisnog preduzeća. Svakom području su dodate i RACI(Q) tabele zbog lakšeg razumijevanja odgovornosti i obaveza pojedinačnih aktera.

Vlasnici procesa mogu odrediti posebne postupke, kontrole i izvještavanja u okviru svojih procesa, pri čemu moraju uzeti u obzir postojeće interne akte.

Pojedini postupci, procesi i aktivnosti nijesu posebno predstavljeni u Uputstvu, već proizilaze iz internih akata koji važe na nivou grupe, te iz odluka vlasnika procesa. Rukovodstva zavisnih preduzeća takođe moraju poštovati postupke, procese i aktivnosti koji su određeni na taj način i koji nijesu izričito zapisani u Uputstvu, već proizilaze iz internih akata koji važe na nivou grupe ili odluka vlasnika procesa.

### **6 ZAVRŠNE ODREDBE**

Politika stupa na snagu na dan kad je usvoji uprava kontrolne kompanije. Politika postaje obavezujuća za zavisna preduzeća onda kad je usvoje nadležni organi zavisnih preduzeća. Uprava kontrolne kompanije je zadužena da odredbe ove politike na odgovarajući način prenese u zavisna preduzeća.