

IMPOL SEVAL  
VALJAONICA ALUMINIJUMA a.d.  
NADZORNI ODBOR  
Broj: 1/10-3/2012  
27. -28-03.2012.g.  
SEVOJNO

Na osnovu člana 368 Zakona o privrednim društvima ( Sl. glasnik RS br 36 i 99/2011) i člana 57. Statuta akcionarskog društva Impol Seval Valjaonica aluminijuma Sevojno donetog na sednici Skupštine Društva koja je održana 27. 03. 2012, Nadzorni odbor Impol Seval Valjaonica aluminijuma a.d. Sevojno, na sednici održanoj dana 27. -28-03.2012.godine, doneo je:

#### O D L U K U

I Impol Seval Valjaonica aluminijuma, kao članica sistema Impol, usvaja Kodeks poslovnih pravila Impol koji je donet na sednici Uprave Impol 2000 d.d. Slovenska Bistrica na dan 19.01. 2009.godine, u tekstu koji je preveden na srpski jezik i koji čini sastavni deo ove odluke.

II Kodeks iz stava I ove odluke će se primenjivati kao kodeks korporativnog upravljanja u smislu Zakona i Statuta Društva .

III Kodeks iz stava I ove odluke objaviti na internet stranici Društva.


#### O b r a z l o ž e n j e:

Na osnovu Zakona i Statuta akcionarskog društva Impol Seval Valjaonica aluminijuma Sevojno, Nadzorni odbor u postupku usklađivanja akata sa Zakonom o privrednim društvima doneo je odluku kao u dispozitivu.

Dostavljeno:

- Generalnom direktoru
- Izvršnim direktorima
- Sekretaru Društva
- Impol Seval Final d.o.o.
- Impol Seval PKCd.o.o.
- a/a

Predsednik Nadzornog odbora

  
Edvard Slaček

## **Kodeks poslovnih pravila Impola**

<b>1. Opšta pravila.....</b>	<b>1</b>
1.1. Područja uređenja.....	1
1.2. Polazne tačke za delovanje.....	2
1.2.1. Vrednosti, ciljevi, strategije.....	2
1.2.2. Klijenti.....	3
1.2.3. Organizovanje poslovnih procesa.....	3
1.2.4. Profitabilnost.....	4
1.2.5. Upravljanje rizicima.....	4
1.3. Način delovanja poslovnih i ostalih zaposlenih odn. saradnika na ugovor.....	4
1.4. Način poslovanja među subjektima u Impolu .....	6
1.5. Sadržaj, oblik i učestalost izveštavanja .....	7
1.6. Unutrašnja revizija .....	7
1.7. Način upravljanja grupe Impol .....	7
<b>2. Posebna pravila po organizacionim delovima odn. funkcijama.....</b>	<b>9</b>
2.1. Opšta pravila prilikom prodaje.....	9
2.2. Nabavka.....	10
2.3. Proizvodni proces.....	10
2.4. Finansiranje.....	10
2.5. Kadrovi.....	11
2.6. Informatika.....	11
<b>3. Prelazne odredbe.....</b>	<b>11</b>

### **1. Opšta pravila**

#### **1.1. Područja uređenja**

##### *1. §*

Ovim poslovnim pravilima u Grupi Impol (u nastavku: Impol) jedinstveno uređujemo rad svih uključenih u njene procese. Ovo obuhvata sva zavisna društva u grupi sa svim procesima i zaposlenima, a posredno utiče na rad svih onih koji su svojim poslovnim procesom značajno povezani sa njom. Svi poslovodni i rukovodeći radnici u društvu su zaduženi da ova pravila uvedu u sve poslovne procese. Postupanje u suprotnosti sa odredbama ovog poslovnika znači teže kršenje radnih odn. ugovornih dužnosti.

Ova poslovna pravila operacionalizuju i dopunjuju odredbe Statuta društva

ovlašćenog lica Impol 2000, društva za upravljanje d.d. (u nastavku: Statut). Pozivanja na organe upravljanja u ovim pravilima imaju efekat kao što ga određuje Statut.

##### *2. §*

Ova poslovna pravila prihvataju sva društva uključena u grupu Impol u svojim organima upravljanja. Upoznavanje sa ovim poslovnim pravilima od strane kandidata za zaposlenje je i uslov za sklapanje ugovora o zaposlenju i zato se sa njim obavezno pre sklapanja ugovora o zaposlenju svako upozna, a svi poslovodni i rukovodeći zaposleni daju u ugovoru izjavu da su sa

njima i njihovim kasnijim dopunama saglasni.

Zavisna društva su dužna da poštuju zajednička računovodstvena i informaciona načela Impola.

Sve informacije i znanja stečena odn. izrađena u bilo kom delu grupe vlasništvo su grupe Impol i kao takva su poslovna tajna do trenutka kada Uprava Impola 2000 (u nastavku: Uprava) donese odluku o prestanku poverljivosti.

### 3. §

Ova poslovna pravila uvek moraju da budu usklađena sa statutima, društvenim ugovorima odn. drugim aktima o osnivanju poslovnih subjekata u grupi.

Ova poslovna pravila se koriste i sa sledećim posebnim aktima u grupi sa kojima moraju da budu usklađena:

- pravilnicima o računovodstvu,
- preduzetničkim kolektivnim ugovorima,
- aktima o sistematizaciji,
- poslovnima o kvalitetu,
- strateškim i planskim aktima i
- drugim pravilnicima i organizacionim propisima.

Ukoliko su odredbe u nabrojanim aktima drugačije od odredaba u ovim poslovnim pravilima, koriste se do usklađivanja sa ovim poslovnim pravilima odredbe iz ovih posebnih akata, a u roku od šest meseci nakon utvrđivanja neusklađenosti među njima se usklađuju. Ukoliko se usklađivanje ne izvrši nakon isteka šest meseci od utvrđivanja neusklađenosti, od tada nadalje važe odredbe zapisane u ovim poslovnim pravilima.

Impol 2000 kao nosilac grupe Impol izdaje i skupštinska uputstva sa svrhom ujedinjavanja:

- formiranja i sprovođenja celovite poslovne politike,
- kriterijuma obezbeđivanja kvaliteta celokupnog poslovnog procesa,
- izvođenja finansiranja i računovodstva,

- načina upravljanja u svim delovima grupe i izveštavanja od strane zavisnih društava,
- obezbeđivanja odnosa sa svim participima (deoničari odn. članovi društva, poslovni partneri, zaposleni, društveno okruženje).

## 1.2. Polazne tačke za delovanje

### 4. §

Poslovna pravila određuju osnove za uređenje poslovanja Impola po pojedinačnim sklopovima odn. procesima i potprocesima.

Društva u grupi usklađuju svoje poslovanje sa svim ostalim društvima u sledećim oblastima:

- marketinška strategija,
- prodaja,
- proizvodnja,
- nabavka,
- finansiranje,
- računovodstvo, kontroling i unutrašnje revizije,
- razvoj tehnologija i inovacije,
- investicije,
- dezinvestiranja,
- sticanje i razvoj kadrova,
- odnosi sa javnošću,
- društvena odgovornost (životna sredina, donacije, sponzorstva, zaštita na radu).

### 1.2.1. Vrednosti, ciljevi, strategije

### 5. §

Vrednosti, ciljevi i strategije za sve subjekte i u njima zaposlene određuju se u Strategiji grupe Impol (u nastavku: Strategija), koju Uprava najmanje svake druge godine dopunjuje i usklađuje za naredni petogodišnji period. Tok postizanja ciljeva iz Strategije Uprava prati, i u slučaju većih negativnih odstupanja odmah preduzima mere i odmah pristupa njihovom usklađivanju.

### 6. §

Vrednosti, ciljevi i strategije određuju se na osnovu:

- svrha i očekivanja ulagača,
- uzimanja u obzir zadovoljavanja potreba i usklađenosti rada kupaca, dobavljača i svih drugih učesnika u poslovnim procesima Impola,
- otvorene komunikacije sa zainteresovanim javnošću,
- stalnog postupanja svih subjekata i zaposlenih u Impolu u njegovu korist u skladu sa usvojenim vrednostima, datim obećanjima, važećim zakonodavstvom,
- očekivanja da će svaki zaposleni u Impolu raditi pošteno i da neće dozvoliti neetičko postupanje ostalima.

### 1.2.2. Klijenti

#### 7. §

Svaki zaposleni i svako ko saraduje na osnovu dugoročnog ugovora, u Impolu obavlja ugovorne odn. drugačije dogovorene poslove tako:

- da time klijentu stvara novu vrednost i za nju,
- da održava i gradi dugoročnost poslovnih odnosa sa klijentom,
- da klijentu obezbeđuje najbolje moguće zadovoljavanje njegovih potreba iz najosposobljenijeg dela Impola, ne osvrće se na mesto izvođača u Grupi, što Impolu donosi najveću ukupnu dodatnu vrednost,
- da usluge za klijente obavlja tako da im obezbeđuje za njih inovativne i najracionalnije načine zadovoljavanja njihovih potreba,
- da u svom radu sa klijentima nikada ne radi tako da bi time štetio imenu i marki Impol i da stalno povećava vrednost marke Impol,
- da prilikom poslovanja mora da brine o tome da Impol u svakom trenutku svog životnog veka bude sposoban da izmiri dospelu obavezu koje je u okviru svojih ovlašćenja i svojih obima prouzrokovao zaposleni u okviru svojih ovlašćenja.

### 1.2.3. Organizovanje poslovnih procesa

#### 8. §

Impol organizuje svoje poslovne procese tako:

- da u najvećoj mogućoj meri otklanja opasnosti na radu i obezbeđuje stalno poboljšanje zaštite životne sredine, zdravlja i bezbednosti na radu,
- da svojim proizvodima i korišćenjem sredstava za proizvodnju ne prouzrokuje opasnosti u životnoj sredini,
- da svoje poslovanje usklađuje sa propisima i time obezbeđuje mogućnost neprekidnog poslovanja,
- da dobre poslovne prakse uvodi u svim svojim delatnostima i pri tome podstiče inovativnost svih zaposlenih, a pri tome očekuje da se ona stalno odražava u obliku poboljšanja kod zaposlenih na osnovu individualnih ugovora i zaposlenih na najzahtevnijim poslovima za koje se zahteva visoko stručno obrazovanje i koji imaju posebne projektne dodatke za rad na posebnim projektima,
- da posebne doprinose zaposlenih nagrađuje posebnim projektnim dodacima, stimulacijama, drugim oblicima priznanja i individualnim ugovorima i da ih podstiče da znanje i dobre prakse prenose u Impol,
- da među zaposlenima podstiče međusobno poštovanje, saradnju i timski rad, uzimanje u obzir ideja drugih, uvođenje promena za poboljšanje procesa i otklanjanje smetnji, prihvatanje prava i odgovornosti u formalnim i neformalnim oblicima, stalno poboljšavanje radnih procesa u delokrugu njihovog rada,
- da politiku zarada usklađuje u okviru grupe uzimajući u obzir zajedničke polazne osnove i specifičnosti pojedinačne oblasti,

- da prilikom izvođenja poslovno potrebnih operacija niko ni od koga ne sme da zahteva protivzakonite delatnosti u suprotnosti sa vrednostima Impola, politikom, i postupcima,
- da sa ličnim podacima svih saradnika postupa u skladu sa zakonodavstvom kao sa strogo poverljivim i da ih koristi samo strogo namenski.

#### **1.2.4. Profitabilnost**

##### *9. §*

Impol od svakog uključenog (društva u grupi, zaposleni, ...) očekuje

- da rad svakoga doprinosi dobiti Impola u skladu sa strategijom grupe,
- da svako organizuje svoje poslovne procese tako da minimizira troškove, koristi kapital odn. druga sredstva za finansiranje u najmanjoj mogućoj meri,
- da organski rast obezbedi samo ako se pri tome postiže dovoljna dobit i samo u tom slučaju koristi pomoć pozajmljenih izvora finansiranja,
- da preuzme spoljašnje realizacije samo ako nakon njihove potpune uključenosti u Impol povećaju ukupnu dobit,
- da rezultate utvrdi u skladu sa dogovorenim i javno priznatim standardima, adekvatno ih objavljuje i obezbeđuje njihovu verodostojnost,
- da zaposleni u okviru Impola uvek rade tako da ukupni rezultat njihove delatnosti celom Impolu donosi maksimalnu korist, a delovima Impola koji bi na taj način mogli da budu oštećeni obezbeđuje adekvatnu nadoknadu.

#### **1.2.5. Upravljanje rizicima**

##### *10. §*

Za upravljanje rizicima kojima je Impol izložen, pre svega, na područjima praćenja nabavnih cena aluminijumskih sirovina,

menjanja kamatnih stopa, menjanja valutnih kurseva i na ostalim izloženim mestima u poslovnom procesu grupe Impol, Uprava društva imenuje Odbor za upravljanje rizicima (OZUR).

Istovremeno sa imenovanjem, Uprava OZUR-u takođe dodeljuje obim zaduženja i nadležnosti.

##### *11. §*

Za smanjivanje rizika kod unutrašnjeg poslovanja grupe, Uprava reguliše procese organizacionim propisima (u nastavku OP). OP dobijaju punovažnost upravnog akta kada ga izda Uprava i objavi ga na način koji svima kojih se tiče omogućava upoznavanje sa njegovim sadržajem.

##### *12. §*

Uprava može da ovlasti pojedinačnog zaposlenog u grupi Impol da za smanjenje rizika izda posebna radna uputstva po pojedinačnim užim stručnim oblastima, mada pre njihove punovažnosti mora da im da svoju saglasnost.

##### *13. §*

Uprava može da imenuje za rešavanje pojedinačnih rizičnih delatnosti odn. područja delovanja u poslovnom procesu i posebne komisije, odbore ili projektne grupe koje za nju pripremaju programe mera, izveštavaju je, savetuju, ili u skladu sa ovlašćenima Uprave i preduzimaju mere sa svrhom da se u grupi Impol smanji nivo rizika.

##### *14. §*

Kao poseban oblik smanjivanja rizika izvodi se ispunjavanje zahteva da odgovorna lica parafiraju finansijsku dokumentaciju čije odredbe prouzrokuju promene na sredstvima ili izvorima društva tako da ubuduće nije moguće bez praćenja izvoditi izmene bilo koje odredbe u ovim dokumentima.

### **1.3. Način delovanja poslovnih i ostalih zaposlenih odn. saradnika na ugovor**

##### *15. §*

Svi poslovodni, rukovodeći i ostali zaposleni odn. saradnici na ugovor moraju u okviru Impola da rade u skladu sa propisima i poslovnom politikom Impola tako da svakim delovanjem prate postizanje najveće moguće koristi za Impol.

Najkasnije do sredine oktobra tekuće godine direktor pojedinačnog društva u grupi priprema godišnji plan društva za narednu godinu.

Plan mora da obuhvata:

- Viziju društva;
- Misiju društva;
- Godišnje ciljeve;
- Strategiju (marketinška, prodajna, nabavna, proizvodna, finansijska, kadrovska, obezbeđivanje kvaliteta, razvojna, investiciona, uticaji na životnu sredinu) i godišnji plan poslovanja;
- Odnose sa društvima u grupi (nadređenog i preko njega povezanim društvima);
- Odnose sa životnom sredinom.

Direktor mora da pripremi i trogodišnji plan poslovanja društva koji prezentuje upravi.

#### *16. §*

Poslovni pokloni u Impolu smeju da se primaju ili daju van Impola samo ukoliko ispunjavaju sledeće uslove:

- u skladu su sa poslovnom praksom i ne krše propise ili etičke standarde,
- nemaju preterano visoku vrednost i u okvirima su koji ne zahtevaju obračunavanje boniteta onome kome se daruju,
- ne mogu se razmatrati kao podmićivanje,
- ukoliko se otkriju, ne dovode u nedoumicu, odn. ne prouzrokuju neprijatnost onome kome se daruju, odn. Impolu.

Pokloni nikada ne smeju da budu u gotovini ili u gotovini sličnim oblicima.

U slučaju donacija datih u skladu sa propisima, od bilo kog subjekta u grupi Impol one se dodeljuju samo na osnovu prethodne saglasnosti Uprave.

#### *17. §*

Zaposleni se uključuju u politički sistem na osnovu sopstvene odluke, ali samo o svom trošku van radnog vremena. O kontaktima sa političkim strankama u skladu sa važećim propisima pre bilo kakvog odobrenja zaključak mora da iznese Uprava.

#### *18. §*

Poslovodne radnike i ostale zaposlene u Impolu prilikom predstavljanja, pregovaranja i kod svih ostalih poslova društva sa spoljašnjim klijentima i prilikom izvođenja njihovih zadataka u Impolu mora voditi samo zakoniti pozitivni interes Impola. Impol očekuje da će sa dobavljačima, klijentima, ugovornim stranama i svim drugim poslovnim partnerima raditi samo sa gledišta najboljeg ispunjavanja njegovih interesa. Pri tome neće nikome davati prednost na osnovu ličnih očekivanja.

#### *19. §*

Poslovodni radnici i ostali zaposleni u Impolu po pravilu ne smeju da saraduju na poslovima u kojima se uključuje njihov lični interes direktno ili preko njega povezanih lica, osim ukoliko im u takvom slučaju Uprava Impola ne izda prethodno saglasnost za rad.

#### *20. §*

Poslovodni radnici i ostali zaposleni u Impolu odgovorni su za čuvanje njegovih investicija (sredstava), uključujući njegove informacije i spoljne informacije za koje se Impol obavezao na poverljivost. Nijedan direktor ili zaposleni ne sme da koristi lično bilo koje sredstvo, informaciju ili položaj Impola za postizanje ličnih koristi za sebe, odn. za sa njim u skladu sa zakonodavstvom povezanim licima i takođe to ne sme dozvoliti bilo kome drugom.

#### *21. §*

Poslovodni radnici i ostali zaposleni bilo gde u grupi Impol moraju da u slučaju da u okviru poslovnih procesa utvrde da dolazi do nezakonitosti ili prevara, to odmah saopšte Upravi Impola.

#### *22. §*

Poslovodni radnici i ostali zaposleni, u slučaju prestanka saradnje sa Impolom, moraju da pre prekidanja radnog ili uz

izmenu ugovornog odnosa predaju odgovornim poslovnim radnicima odn. primopredajnoj komisiji sva sredstva, nosioce informacija, mobilne telefone sa aktiviranim telefonskim brojem, spisak sklopljenih ugovora sa partnerima (kupci, dobavljači, banke, itd.) itd., a u suprotnom, materijalno odgovaraju za poslovne i druge štete nastale zbog njihovog postupanja. Ukoliko iz bilo kog razloga primopredaju ne mogu obaviti, izvršava je primopredajna komisija sama. Odstupanje od ovog pravila moguće je samo uz zaključak Uprave.

#### *23. §*

U slučaju promene posloводства u bilo kom društvu grupe Impol, Uprava Impol 2000 zaključkom imenuje popisnu komisiju i određuje rok izvođenja vanrednog popisa sredstava i popisa prema izvorima sredstava koji mora da bude izveden u skladu sa Pravilnikom o računovodstvu i Pravilnikom o popisu.

Pored primopredaje poslova, Uprava razmatra elaborat o popisu i na osnovu zaključaka iz popisa odlučuje o mogućnosti završetka primopredaje.

Usvaja se i zaključak o uspešnosti vođenja poslova direktora koji predaje poslove.

Prilikom usvajanja zaključka o smeni, dotadašnjem poslovodu se se ograničavaju prava i obaveze i izvođenje samo poslova koji omogućavaju nesmetano tekuće poslovanje.

#### *24. §*

Posloводство povezanog društva mora da postupa po smernicama koje im se određuju u skupštinskim zaključcima u vezi sa sledećim stvarima:

- sadržajem, oblicima i učestalosti izveštavanja,
- utvrđivanjem poslovnog položaja i vrednosti društva (u skladu sa odredbama pravilnika o računovodstvu – npr. o metodama vrednovanja, načinima kontrole i likvidacije dokumenata...)
- izvođenjem finansiranja:

- uzimanjem kredita ili lizinga,
- plaćanjem dobavljačima,
- plaćanjem kupcima,
- plasiranjem sredstava,
- investiranjem,
- dezinvestiranjem na području osnovnih sredstava, svih vrsta zaliha i drugih sredstava;
- osiguranjem sredstava i odgovornosti. Povezana društva su dužna da osiguraju svoje i tuđe vlasništvo koje imaju pod zakupom i odgovornosti tako da eventualni štetni događaji omogućavaju povraćaj sredstava u stanje pre štetnog događaja.

### ***1.4. Način poslovanja među subjektima u Impolu***

#### *25. §*

Unutrašnje poslovanje među uključenima u Impol uređuje se u skladu sa njegovom poslovnom politikom, međusobnim ugovorima i odgovarajućim zakonodavstvom. Cene se određuju u skladu sa poreskim i drugim zakonodavstvom koje uređuje transferne cene.

#### *26. §*

U poslovne knjige se ne smeju uključivati krivotvoreni, nepostojeći ili zapisi koji dovode u zabludu o poslovanju Impola.

Svi zapisi u poslovnim knjigama u bilo kom obliku, a po pravilu u elektronskom, moraju da zadovoljavaju zahteve iz važećih korišćenih računovodstvenih standarda, i svaki zapis na osnovu kog je usvojena bilo koja poslovna odluka u bilo kom delu Impola mora obezbeđivati praćenje najmanje za period od 5 godina, odn. za period u skladu sa propisima, ukoliko oni zahtevaju duži period.

Posloводство pojedinačnog društva u grupi odgovorno je za čuvanje dokumenata koji su važni za društvo – kao što su sve vrste ugovora i ostalih

dokumenata koji dokazuju važne obaveze i njihovo posredovanje na zahtev matičnog društva u odgovarajućem obliku.

Posebno se obezbeđuje čuvanje zapisa o tehnologijama odn. o svim vrstama *know-how-a*, koji se u bilo kojim oblicima koristi u grupi Impol i pri tome je najstrože čuvana poslovna tajna.

### **1.5. Sadržaj, oblik i učestalost izveštavanja**

#### **27. §**

Direktori zavisnih društava šalju Upravi zapisnike svojih zaključaka i zapisnike svojih kolegijuma ukoliko su ih organizovali.

Isto tako, upravi se šalju zapisi i zaključci sa službenih putovanja.

#### **28. §**

Direktori zavisnih društava na mesečnom nivou pripremaju pismenu analizu poslovanja sa obrazloženjima odstupanja od plana i predloženim merama za ubuduće. Analiza se posreduje Upravi.

Uprava može da zahteva poseban izveštaj o pojedinom predmetu.

U izveštaju se obavezno navode svi pravni poslovi koje je društvo sklopilo u prethodnom periodu sa matičnim društvom ili sa društvom koje sa njim povezano ili na inicijativu odnosno u interesu ovih društava, i sve druge aktivnosti koje je počinilo ili izostavilo na inicijativu, odnosno u interesu ovih društava u prethodnoj poslovnoj godini.

#### **29. §**

Dva meseca nakon poslovne godine direktor zavisnog društva priprema poslovni izveštaj koji sadrži kratak pregled godišnjih računovodstvenih iskaza i godišnji izveštaj posloводства društva u skladu sa odredbama Zakona o privrednim društvima.

### **1.6. Unutrašnja revizija**

#### **30. §**

Unutrašnjom revizijom se prati tok međusobnih poslovnih odnosa među poslovnim subjektima u Impolu i adekvatnost, verodostojnost, pravilnost, zakonitost poslovnih događaja unutar svakog poslovnog subjekta. O zaključcima se redovno, a najmanje jednom mesečno izveštava Uprava Impola.

Unutrašnji revizor/ka ima pristup svim podacima u Impolu. Svi poslovodni i drugi saradnici u Impolu imaju obavezu da sa njim/njom saraduju i da mu/joj omoguće potpuno obelodanjivanje činjenica.

Svi podaci i zaključci unutrašnje revizije su strogo poverljivi i smeju se obelodaniti samo Upravi Impola.

Unutrašnja revizija saraduje i u procesu redovne godišnje spoljašnje revizije i predlaže svim subjektima u Impolu način korišćenja zaključaka i predloga spoljašnje revizije u njihovim okruženjima. Za upravu priprema i izbor potencijalnih izvođača spoljašnje revizije.

Svi računovodstveno-finansijski podaci u grupi se pripremaju na osnovu istih standarda zato da omoguće poređenje računovodstvenih i finansijskih podataka svih zavisnih društava i mogućnosti konsolidacije. To važi i u oblasti transfernih cena.

Po pravilu se nedostaci utvrđeni u procesu unutrašnje revizije otklanjaju odmah kada se utvrde i to na osnovu potraživanja i saradnje unutrašnje/g revizorke/a.

### **1.7. Način upravljanja grupe Impol**

#### **31. §**

Impol 2000 d.d. kao krovno društvo grupe obezbeđuje njegovo upravljanje tako da njegova Uprava kao njegov predstavnik na skupštinama neposredno zavisnih društava odgovarajućim skupštinskim zaključcima obezbeđuje jedinstvenost i celovitost rada cele grupe tako da imenuje odgovarajuće opunomoćenike za rad u skupštinama posredno zavisnih društava.



Uprava pre usvajanja skupštinskih zaključaka usvaja smernice kao osnovu i obligatorno usmerenje.

Delatnosti koje zahtevaju informisanje odn. odobrenje Uprave:

- Pravilnik o računovodstvu
- Godišnji poslovni plan
- Investicije – svaka dugoročna investicija mora biti odobrena bez obzira na način finansiranja. Isto važi za dezinvestiranja i ostala dugoročna raspolaganja sa dugoročnim sredstvima
- Davanje prokura i velikih ovlašćenja
- Velike promene u poslovanju izvan godišnjeg poslovnog plana
- Izjave javnosti
- Angažovanje spoljašnjih eksperata na finansijskom, poreskom, komercijalnom, socijalno organizacionom području
- Zaštita patenata
- Dogovori s bankama
- Izveštaji o inspekcijama i revizijama
- Promene prilikom zapošljavanja i načini stimulisanja.

32. §

Uprava skupštinskim zaključkom odlučuje o postupanju zavisnih društava prvenstveno na sledećim područjima:

- Usvajanju godišnjeg izveštaja i o razrešavanju organa rukovođenja ili nadzora
- Korišćenju bilansne dobiti ili pokrivanju gubitka
- Imenovanju i opozivu članova nadzornog odbora i upravnog odbora u zavisnom društvu i društvima zavisnim od njega, i pri tome daje opunomoćenicima u skupštinama zavisnih društava od svog zavisnog društva uputstva da usvoje ova poslovna pravila i druge skupštinske zaključke koji su u skladu sa usvojenim zaključcima u matičnom društvu
- Izmenama i dopunama statuta ili ugovora društava

- Merama za povećanje i smanjenje kapitala
- Promenama oblika organizacije društva i statusnih promena (pripajanje, integracija, prestanak, podela, itd.)
- Imenovanju revizora
- o drugim pitanjima kada tako određuje statut ili zakon
- Usvaja opšte akte društva ukoliko njihovo usvajanje nije prepušteno izvršnom direktoru zavisnog društva
- Odlučuje o imenovanju direktora zavisnog društva i o merama za praćenje i nadzor uspešnosti direktora
- Odlučuje o plati i drugim uslovima zaposlenja direktora zavisnog društva i daje saglasnost za sklapanje ostalih individualnih ugovora u zavisnim društvima
- Odlučuje o imenovanju i opozivu prokurista i poslovnih opunomoćenika u zavisnim društvima
- Odlučuje o drugim pitanjima koja su određene propisima, statutima odn. društvenim ugovorima i o pitanjima koja nisu u nadležnosti direktora zavisnih društava
- poslovnoj politici zavisnih društava
- daje saglasnost usvajanju godišnjih planova zavisnih društava
- daje saglasnost za početak izvođenja dugoročnih investicija
- Daje saglasnost kratkoročnim ulaganjima kojima se premašuje planski predviđen obim poslovanja
- Daje saglasnost za svako opterećenje sredstava zavisnih društava
- Daje saglasnost za uzimanje svih dugoročnih kredita, a kod kratkoročnih kredita ako njihov ukupni godišnji iznos premašuje 10% (deset) čistih godišnjih prihoda od prodaje
- Odlučuje o pozajmljivanju novca ili davanju garancija van uobičajenog obima poslovanja sa klijentima van grupe Impol,

- Daje saglasnost za ugovore o zakupu, ugovore o prodaji dugoročnih sredstava.

Sednice organa upravljanja su po pravilu zatvorenog tipa, a svaki organ upravljanja sam odlučuje o tome da nekog pozove na sednicu na kojoj se usvajaju odluke.

## **2. Posebna pravila po organizacionim delovima odn. funkcijama**

### **2.1. Opšta pravila prilikom prodaje**

#### *33. §*

- Proces se organizuje u svakom delu uključenom u grupu Impol, koji svojim proizvodima ili uslugama nastupa na tržištima izvan grupe.
- Sa kupcima uspostavljati prvenstveno direktne tržišno-tehničke odnose, što važi i za kupce koje kontrolišu posrednici odn. agencije van grupe.
- Osnova prilikom izbora tržišnih programa je da se kao prednost razmatraju programi koji stvaraju veću dodatnu vrednost uz niži investicioni ulog i što veću produktivnost u proizvodnom procesu.
- Od svih koji sarađuju u procesu marketinga (marketara, tehnologa, rukovodilaca...) očekuje se da će svako izvoditi zadatak otkrivanja budućih potreba tržišta ili ih svojom aktivnošću i stvarati. Uprava im daje potrebne kompetencije.
- Prate i evidentiraju se sva potraživanja kupaca (svih – i od strane Impola neizvodljivih).
- Promotivne aktivnosti se izvode usklađeno za grupu Impol tako da se koriste u svim grupama jedinstveni logotipi....
- Kupcima se posle usvajanja cena obezbeđuje odgovarajući kvalitet u prihvatljivim rokovima.

#### *34. §*

Vrednost prodaje pojedinačnom kupcu ne sme prevazići vrednosti odobrenog limita (utvrđenog pomoću bonitetnih resursa, SID, itd.). Ukoliko postoji poslovni interes da se pojedinom kupcu proda obim koji po vrednosti premašuje odobreni limit, potrebno je obezbediti dodatne garancije po sledećem redosledu s obzirom na mogućnost osiguranja:

- Avansna prodaja (avans) - obim prodaje neograničavan
- Prodaja sa čuvanjem sa instrumentima (bankarska garancija, preduzetnička garancija, ček, akreditiv, zalag potraživanja ili vrednosnih papira, zalag pokretnosti, zalag nekretnina - hipoteka)
- Ukoliko postoji poslovni interes za prodaju pojedinačnom kupcu iznad vrednosti limita i istovremeno nam kupac ne nudi nijedan od gore nabrojanih instrumenata osiguranja, prodaja može da se izvrši samo na osnovu zaključka Uprave grupe odn. od lica ovlašćenog sa njene strane. Ukoliko postoji poslovni interes od strane društva za prevremeno plaćanje kupca pre dospeća, može da mu se ponudi skonto u visini određenoj godišnjom poslovnom politikom. Veći skonto kupcu može da se odobri samo na osnovu zaključka Uprave grupe odn. od sa njene strane ovlašćenog lica. Grupa ima poslovni interes da pojedini kupac povećava obim kupovine. Zato za povećane obime poslovanja kupce podstiče količinskim popustima. Količinski popust u iznosu na jedinicu proizvoda ima prilikom davanja prednost ispred popusta izraženog u udelu prodajne cene. Međusobni odnosi među društvima u grupi kod ovlašćenja za zastupanje prilikom prodaje se u skladu sa tekućim potrebama uređuju u međusobnim ugovorima.

## 2.2. Nabavka

### 35. §

Nabavnu funkciju za društva u grupi Impol mogu da obavljaju društva sama, odn. preko ugovornih partnera. Pojedina društva biraju način u zavisnosti od zaključka o tome koji način grupi Impol daje najveći doprinos. Izvođač nabavnog procesa koji je pripremio spoljašnju narudžbenicu, mora da obezbedi i preuzimanje dospele robe odn. usluge. Uprava ovlašćuje društvo Impol d.o.o. da organizuje povremenu kontrolu sprovođenja postupaka preuzimanja.

Aluminijumske sirovine se po pravilu nabavljaju preko Impol d.o.o., odstupanja su u slučaju utvrđenih prednosti za celokupnu grupu Impol.

Isto po zatvorenim tržištima važi i za nabavku energenata i ostalih sirovina.

Za nabavke veće od 10.000 €, važi da se za njih po pravilu dobija više ponuda, a za manje nabavke se biraju dobavljači koji su u okviru godišnje procene dobili status izabranih dobavljača.

Sklapanje ugovora sa dobavljačima se izvodi u skladu sa zaključcima o načinu nabavke po vrstama sredstava koje usvaja Uprava. U skladu sa postupcima iz tačke 1.7. odlučuje u zavisnosti od obima odn. od važnosti posla i ovlašćenog lica i određuje njihove nadležnosti (dogovaranje potpisivanje, garancije, nadzor, likvidacija .....).

## 2.3. Proizvodni proces

### 36. §

Proizvodni procesi se organizuju:

- autonomno u pojedinačnoj grupi ukoliko nisu povezani sa procesima u drugim sredinama u grupi odn.
- jedinstveno za sva povezana društva, što smernicama utvrđuje Uprava, a politike i načini za organizovanje se usvajaju odgovarajućim skupštinskim zaključcima.

Autonomnost odn. jedinstvenost važi i kod spoljašnjih procena bilo kojih procesa bilo gde u grupi (ISO 9001 .....

Usvojena tehnološka znanja moraju se svuda zapisati u obliku koji u slučaju odsustva njihovog aktera omogućava da ih koriste odn. usvajaju drugi zainteresovani ili zaduženi bez redundanse.

## 2.4. Finansiranje

### 37. §

Obezbeđivanje platne sposobnosti u grupi Impol

- Osnovni zahtev u grupi je da se u svakom društvu obezbeđuje odgovarajuća i dovoljna likvidnost u skladu sa prihvaćenim obavezama.
- Pravilo društava u grupi je da se viškovi novčanih sredstava plasiraju u društva koja imaju manjak finansijskih sredstava. Za sprovođenje se daje ovlašćenje izvođaču procesa finansiranja (unutrašnji ili ugovorni).
- Osiguranja:
  - u celosti se „hedžinzima” (kupovine i prodaje) obezbeđuje deo nabavne cene aluminijumskih sirovina formiran na LME,
  - međuvalutarna kolebanja se osiguravaju za poznate obaveze kod kojih je poznat i njihov troškovni uticaj, odn. njihovo troškovno uključivanje u proizvode odn. usluge,
  - rizična potraživanja se osiguravaju u obimu koji dozvoljava kod povećanih troškova i postizanje zadovoljavajuće rentabilnosti.
- Za obezbeđivanje jedinstvenih uslova za sticanje kreditnih i drugih spoljašnjih izvora za finansiranje poslovnih procesa dogovaranje i sklapanje ugovora odn. drugih oblika prihvatanja obaveza izvodi se u skladu sa usvojenim smernicama Uprave i na toj osnovi usvojenim skupštinskim zaključcima. To, po pravilu, obavljaju

zaposleni u grupi ovlašćeni od strane Uprave.

- o Disperzija spoljašnjih investitora se održava tako da pojedinačni investitor ne prelazi 30% u grupi od vrednosti njihovih investicija u grupu Impol.
- o Na području uspostavljanja poverilačkih odnosa, oni se utemeljuju na osnovu minimalnih ugovornih načela koja su u ravnoteži sa odnosima kod dužničkih odnosa.
- o Investicije u osnovna sredstva se finansiraju prioritetno obezbeđivanjem dugoročnih izvora. Svako odstupanje može da odobri samo Uprava.

## **2.5. Kadrovi**

### *38. §*

Obezbeđivanje kadrovskih potreba grupe Impol

- o Nedostatak kadrova u pojedinačnom društvu grupe prioritetno se rešava potraživanjem kadrova u drugim društvima grupe.
- o Samo u slučaju nedostatka kadrova u grupi Impol, zapošljava se spoljašnji odgovarajući stručni kadar.
- o Prilikom isteka ugovora na određeno vreme, precizno se proverava da li postoji potreba da se radnik zaposli na neodređeno vreme.
- o Svako društvo mora da ima formiranu kadrovsku politiku sa kompetencijama – cilj toga treba da bude i da se tačno zna šta od kog zaposlenog očekujemo i kakve radne rezultate mora da pruža.
- o Isto tako poslovodstvo u svakom društvu mora da pripremi najmanje trostepeni plan unutrašnje zamene zaposlenih koji stalno mora da ažurira. To važi, pre svega, za izvođenje specijalizovanih poslova, gde se zahteva da je za izvođenje svakog posla osposobljen veći broj zaposlenih, što omogućava njihovo

nesmetano izvođenje u slučaju kadrovskih promena.

- o Svako društvo mora da ima plan obrazovanja i razvoja kadrova i formiran plan ulaganja u kadrovske potencijale.
- o Svako društvo mora da ima spisak ključnih kadrova i karijerni plan zaposlenih.

## **2.6. Informatika**

### *39. §*

Informatika za grupu Impol se obrađuje preko društva Impol d.o.o. Ulaganja u nova informaciona rešenja mora da potvrdi Uprava.

Informacioni sistem po pravilu u celoj grupi deluje tako da njegovi pojedinačni delovi mogu da obezbede nesmetanu međusobnu razmenu i upotrebu podataka. Za odstupanje od ovog načela potrebna je saglasnost Uprave.

## **3. Prelazne odredbe**

### *40. §*

Odredbe ovog kodeksa koriste se od 1.1.2009 nadalje.

Do kraja 2009. godine se odredbe u drugim aktima i takođe odredbe u ovom kodeksu usklađuju.

Uprava Impol 2000 d.d. kao matično društvo u grupi Impol koje usvaja ovaj Kodeks poslovnih pravila, može da za detaljnije tumačenje pojedinačnih odredaba usvoji dodatna ili posebna uputstva koja kao obavezno objašnjenje šalje svim korisnicima.

U Slov. Bistrici,.....

Uprava Impol 2000:

