

## Eesti Põllumajandusloomade Jõudluskontrolli AS (EPJ) hea ühingujuhtimise tava

EPJ TEGELEB PÕLLUMAJANDUSLOOMADE JÕUDLUSKONTROLLI LÄBIVIIMISE JA NENDE GENEETILISE VÄÄRTUSE HINDAMISE NING PIIMAKVALITEEDI SÕLTUMATU KONTROLLIMISE, SAMUTI KÕRVAMÄRKIDE VÄLJASTAMISEGA.

Eesti Põllumajandusloomade Jõudluskontrolli AS aktsionärideks on Eesti Vabariik (ettevõtte kuulub Maaeluministeeriumi haldusalasse), Eesti Tõuloomakasvatajate Ühistu, Eesti Põllumajandus-Kaubanduskoda, Eesti Tõusigade Aretusühistu ning eraisikutest väikeaktsionärid (EPJ töötajad).

EPJ lähtub oma äritegevuse korraldamisel ettevõtte põhikirjast ja riiklikest õigusnormidest.

### EPJ JUHTIMISSTRUKTUUR

EPJ (edaspidi: äriühing) juhtimisorganiteks on aktsionäride üldkoosolek, nõukogu ja juhatus.

### ÜLDKOOSOLEK

Üldkoosolek on EPJ kõrgeim juhtimisorgan. Üldkoosolekud on korralised ja erakorralised.

Korraline üldkoosolek toimub üks kord aastas, esimese nelja kuu jooksul peale majandusaasta lõppemist. Juhatus kutsub vajadusel kokku erakorralise üldkoosoleku.

### NÕUKOGU

Nõukogu ülesandeks on järelevalve teostamine juhatuse tegevuse üle. Nõukogu osaleb oluliste äriühingu tegevust puudutavate otsuste tegemisel. Nõukogu tegutseb iseseisvalt äriühingu ja aktsionäride parimates huvides.

Nõukogu määrab kindlaks äriühingu strateegia, tema üldise tegevuskava, riskijuhtimise põhimõtted ja aastaeelarve.

Juhatuses teavitab viivitamatult nõukogu esimeest olulistest sündmustest, mis võivad mõjutada äriühingu arengut ja juhtimist. Nõukogu esimees teavitab nõukogu liikmeid ning kutsub vajadusel kokku nõukogu erakorralise koosoleku.

Nõukogu koosolekud toimuvad vastavalt vajadusele, kuid mitte harvem kui üks kord kvartalis. Nõukogu koosolek on otsustusvõimeline, kui sellest võtab osa üle poole nõukogu liikmetest. Nõukogu otsus on vastu võetud, kui selle poolt hääletas üle poole koosolekul osalenud nõukogu liikmetest. Igal nõukogu liikmel on üks hääl.

## **HUVIDE KONFLIKT**

Nõukogu liikmed väldivad huvide konflikti tekkimist oma tegevuses. Nõukogu liige eelistab oma tegevuses nõukogu liikmena äriühingu huvisid isiklikele või kolmanda isiku huvidele. Nõukogu liige ei kasuta isiklikes huvides ärilisi pakkumisi, mis on suunatud äriühingule.

Nõukogu liige deklareerib majandusaasta aruande koostamisel audiitorile andmed seotud osapoolte kohta.

Hea Ühingujuhtimise Tava aruandes kirjeldatakse majandusaasta jooksul tekkinud huvide konfliktid koos lahendustega.

## **KOOSSEIS JA TASU**

Nõukogus on põhikirjajärgselt kolm kuni viis liiget Nõukogu liikmed valitakse kolmeks aastaks aktsionäride üldkoosoleku poolt. Nõukogu liikmete tasu määrab üldkoosolek.

## **JUHATUS**

Juhatus esindab ja juhib äriühingu igapäevast tegevust kooskõlas seadusega ja põhikirja nõuetega. Juhatus on kohustatud tegutsema majanduslikult kõige otstarbekamal viisil. Juhatus lähtub otsustamisel äriühingu ja aktsionäri parimatest huvidest ning kohustub tagama äriühingu jätkusuutliku arengu vastavalt seatud eesmärkidele ja strateegiale. Juhatus tagab riskijuhtimise ja sisekontrolli toimimise.

## **HUVIDE KONFLIKT**

Juhatuse liikmed väldivad huvide konflikti tekkimist oma tegevuses. Juhatuse liige ei tee otsuseid lähtudes enda isiklikest huvidest. Juhatuse liige teatab nõukogule ja teistele juhatuse liikmetele huvide konflikti olemasolust enne juhatuse liikme lepingu sõlmimist ning selle hilisemal tekkimisel.

Juhatuse liige peab rangelt kinni äriseadustikus sätestatud konkurentsikeelust ning teavitab viivitamatult nõukogu liikmeid enda kavatsusest osaleda, kas otseselt või kaudselt ettevõtluses äriühinguga samal või seotud tegevusalal.

Juhatuse liikmed võivad juhatuse liikme kohustuste täitmise kõrval tegelda muude tööülesannetega ainult nõukogu nõusolekul.

Juhatuse liige ei võta vastu isiklikul eesmärgil, kolmandatelt isikutelt, seoses oma tööga raha ega teisi huvisid ning ei tee kolmandatele isikutele õigusvastaseid või põhjendamatuid soodustusi äriühingu nimel.

## **KOOSSEIS JA TASU**

Põhikirjajärgselt on EPJ juhatuses üks kuni kolm liiget, kes valitakse nõukogu poolt kuni kolmeks aastaks. Nõukogu pädevuses on juhatuse liikmete tagasikutsumine.

Nõukogu määrab juhatuse esimehe, kes korraldab juhatuse tegevust. Iga juhatuse liige võib EPJi esindada kõigis õigustoimingutes. Juhatuse tasustamise põhimõtteid reguleerib riigivaraseadus, mille kohaselt otsustab tasu nõukogu. Juhatuse liikme tasu makstakse juhatuse liikme kohustuste täitmise eest juhatuse liikme lepingu alusel. Kui juhatuse liige täidab lisaks EPJ juhatuse liikme ülesannetele muid äriühingule või sihtasutusele vajalikke ülesandeid, siis nende ülesannete eest võib tasu maksta üksnes, kui see on ette nähtud juhatuse liikme lepingus. Juhatuse liikmele võib maksta täiendavat tasu, arvestades tema töö tulemuslikkust. Täiendava tasu suurus peab olema põhjendatud, kusjuures arvestama peab EPJle seatud eesmärkide täitmist ning loodud lisandväärtust ja turupositsiooni. Majandusaasta jooksul makstava täiendava tasu suurus kokku ei või ületada juhatuse liikmele eelmisel majandusaastal makstud neljakordset keskmist kuutasu.

## **JUHATUSE JA NÕUKOGU KOOSTÖÖ**

Juhatus ja nõukogu teevad EPJ huvide parima kaitsmise eesmärgil tihedat koostööd. Koostöö aluseks on eelkõige avatud arvamustevahetus juhatuse ja nõukogu vahel.

Juhatus ja nõukogu töötavad ühiselt välja ning vajadusel täiendavad EPJ arengukava vähemalt järgneva viie aasta perioodi kohta. Juhatus lähtub nõukogu poolt antud strateegilistest juhistest.

Juhatus ja nõukogu astuvad ühiselt samme, et vastastikune andmevahetus oleks piisav ja tõhus. Juhatus informeerib kõikidest olulistest asjaoludest, mis puudutavad EPJ tegevuse planeerimist ja äritegevust.

Nõukogu määratleb täpsemalt juhatuse poolt teabe edastamise tingimused ja sisu. Andmed, mis on vajalikud nõukogu otsuste tegemiseks, sealhulgas raamatupidamise aastaaruanne ja audiitori järeldusotsus, saadab juhatus nõukogule piisava ajavaruga enne nõukogu koosoleku toimumist.

Juhatus ja nõukogu liikmed järgivad vastastikuse andmevahetuse korraldamisel konfidentsiaalsusnõudeid, mis tagavad kontrolli eelkõige hinnatundliku teabe liikumise üle. Juhatus tagab konfidentsiaalsusnõuete järgimise ka oma töötajate poolt, kes sellise teabega kokku puutuvad.

## **AUDIITOR**

Audiitori valimisel teeb juhatus ettepaneku nõukogule, kes otsustab audiitori sobivuse ning see esitatakse üldkoosolekule kinnitamiseks. Nõukogu teeb koos üldkoosoleku kokkukutsumise teatega aktsionäridele kättesaadavaks andmed audiitori kandidaadi kohta, sealhulgas allpool nimetatud andmed tema ärisidemete kohta. Kui audiitoriks soovitakse

nimetada eelneval majandusaastal aruandeid auditeerinud audiitor, siis avaldab nõukogu hinnangu tema tegevusele. Enne, kui nõukogu esitab üldkoosolekule valimiseks audiitori kandidaadi, küsib nõukogu audiitori kandidaadilt ülevaate selle kohta, milline tööalane, majanduslik või muu seos, mis võib mõjutada audiitori sõltumatust, on ühelt poolt audiitori, tema juhtorganite ja juhtivaudiitorite ning teiselt poolt EPJ ja tema juhtorganite vahel. Nõukogu poolt audiitori tegevusele antav hinnang kirjeldab muuhulgas teenuseid (sealhulgas nõustamisteenused), mida audiitor on eelneva aasta jooksul osutanud või hakkab järgneva aasta jooksul osutama. Samuti avaldatakse tasu, mida selliste teenuste eest audiitorile on maksnud või maksab. Kui nõukogu teeb ettepaneku valida uus audiitor, siis põhjendab ta üldkoosolekule eelmise audiitoriga lepingu lõpetamise põhjuseid.

Audiitori ülesanne on anda hinnang majandusaasta aruandele. Audiitori otsus on majandusaasta aruande osa ning see saadetakse koos majandusaasta aruandega nõukogule ja üldkoosolekule kinnitamiseks. Kui nõukogu esimees peab vajalikuks, siis osaleb audiitor nõukogu koosolekul, mille käigus nõukogu kinnitab majandusaasta aruande.

Juhatus esitab enne audiitoriga audiitorteenuse lepingu sõlmimist lepingu eelnõu nõukogule kinnitamiseks. Audiitoriga sõlmitavas lepingus lepitakse eelkõige kokku audiitori tööülesanded, ajakava ja tasu. Audiitoriga sõlmitav leping ei tohi seada audiitorile mingil moel takistusi EPJ tegevuse hindamisel. EPJ ei sõlmi lepingut, mille kohaselt auditeerimise eest makstava tasu avaldamine on lepingu rikkumine.

Lepingu alusel kohustub audiitor teatama nõukogu esimehele viivitamatult igasugusest ohust audiitori sõltumatusele või töö professionaalsusele, mis ilmneb auditeerimise käigus, välja arvatud juhul, kui selline oht kõrvaldatakse viivitamatult. Lepingu alusel kohustub audiitor viivitamatult teatama nõukogule talle teatavaksaanud olulistest asjaoludest, mis võivad mõjutada nõukogu tööd ja EPJ juhtimist.

Audiitorite rotatsiooni korraldamisel lähtub EPJ Finantsinspektsiooni juhendist "Riikliku finantsjärelvalve teatud subjektide audiitorite rotatsioon" ([https://www.fi.ee/sites/default/files/2018-08/FI\\_soovituslik\\_juhend\\_20030926.pdf](https://www.fi.ee/sites/default/files/2018-08/FI_soovituslik_juhend_20030926.pdf)).

Lepingu alusel kohustub audiitor avaldama nõukogule ja üldkoosolekule temale tavapärase auditi teostamise käigus teatavaks saanud asjaolud, mis osutavad Hea Ühingujuhtimise Tava mittejärgimisele juhatuse või nõukogu poolt. Nimetatud asjaolude kohta koostab audiitor märgukirja, mis esitatakse koos audiitori järeldusotsusega.

Auditeerimise järelduste tutvustamisel nõukogule esitab audiitor kirjalikult:

- ülevaate auditeerimise käigust, koostööst juhatusega;
- olulistest teemadest, mida juhatusega arutati ning ettepanekutest, mida juhatuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel arvesse ei võtnud;

- ülevaate audiitori sõltumatuses ja huvide konflikti puudumisest auditeerimise jooksul;
- analüüsi muutustest omakapitalis ja asjaoludest, mida ei ole kajastatud avalikustatavas aruandes, kuid mis on olulise tähtsusega EPJ finantsseisukorrast ja – tulemustest arusaamisel;
- enda arvamuse ühekordsete kirjete, nende suhtes raamatupidamises kasutatava arvestuspõhimõtte ja selle mõju kohta;
- enda arvamuse tehtud finantsprognoside ja eelarve kvaliteedi kohta.

## TEABE AVALDAMINE

EPJ kohtleb kõiki aktsionäre võrdselt ja teavitab kõiki aktsionäre olulistest asjaoludest võrdselt.

Aktsionäride teavitamisel kasutab sobivaid infokanaleid, sealhulgas enda veebilehte ja/või e-postiga saadetavaid infokirju.

EPJ veebileht on selge ülesehitusega ning avalikustatav teave lihtsalt leitav. EPJ veebilehel on aktsionäridele kättesaadav:

- aruanne Hea Ühingujuhtimise Tava kohta;
- üldkoosoleku toimumise kuupäev, koht ja päevakord ning muud üldkoosolekuga seotud andmed;
- põhikiri
- nõukogu poolt kinnitatud arengukava
- nõukogu aruanded
- juhatuse ja nõukogu koosseis
- andmed audiitori kohta
- majandusaasta aruanne
- kvartaliaruanded

Juhatus ja nõukogu kirjeldavad üldkoosolekule esitatavas majandusaasta aruandes juhtimistavasid, sealhulgas nende kooskõla käesoleva Hea Ühingujuhtimise Tavaga. Kui juhtimine erineb Heas Ühingujuhtimise Tavas kirjeldatust, siis põhjendavad juhatus ja nõukogu sellist erinevust. Kui EPJ teavitab finantsanalüütikuid või teisi isikuid emitendiga

seotud faktidest või hinnangutest, siis avaldab emitent selle teabe ka aktsionäridele oma veebilehel.

Hea Ühingujuhtimise Tava aruanne esitatakse tegevusaruande eraldi peatükina.