

# UREDBE

## DELEGIRANA UREDBA KOMISIJE (EU) 2022/1159

z dne 11. marca 2022

### o dopolnitvi Uredbe (EU) 2019/2033 Evropskega parlamenta in Sveta v zvezi z regulativnimi tehničnimi standardi za javno razkritje naložbene politike investicijskih podjetij

(Besedilo velja za EGP)

EVROPSKA KOMISIJA JE –

ob upoštevanju Pogodbe o delovanju Evropske unije,

ob upoštevanju Uredbe (EU) 2019/2033 Evropskega parlamenta in Sveta z dne 27. novembra 2019 o bonitetnih zahtevah za investicijska podjetja ter o spremembi uredb (EU) št. 1093/2010, (EU) št. 575/2013, (EU) št. 600/2014 in (EU) št. 806/2014 <sup>(1)</sup> ter zlasti člena 52(3) Uredbe,

ob upoštevanju naslednjega:

- (1) Uredba (EU) 2019/2033 od investicijskih podjetij, ki niso mala in nepovezana investicijska podjetja, zahteva, da javno razkrijejo informacije o svoji naložbeni politiki, da se vlagateljem in udeležencem na širšem trgu zagotovi preglednost o njihovem vplivu na podjetja, v katerih imajo neposredno ali posredno v lasti delnice, s katerimi so povezane glasovalne pravice, in o tem, kako glasujejo. Zahtevano razkritje vključuje informacije o deležu glasovalnih pravic, povezanih z delnicami, ki so v neposredni ali posredni lasti investicijskih podjetij, informacije o njihovem glasovalnem vedenju, obrazložitev glasovanja in razmerje med predloženimi in odobrenimi predlogi, informacije o uporabi pooblaščenih svetovalnih podjetij in informacije o glasovalnih smernicah.
- (2) Namen te uredbe, kot je določeno v členu 52(3) Uredbe (EU) 2019/2033, je določiti predloge za zahtevano razkritje v odziv na potrebo po doslednih in primerljivih javnih informacijah o javni politiki investicijskih podjetij.
- (3) Čeprav so določbe te uredbe sorazmerne, so namenjene zagotavljanju, da predloge in razpredelnice, ki jih investicijska podjetja uporabljajo za razkritja o naložbeni politiki, vsebujejo dovolj celovite in primerljive informacije o njihovem glasovalnem vedenju in o tem, kako to vpliva na podjetja, v katera vlagajo.
- (4) Natančneje, ta uredba uvaja predlogo za kvantitativno razkritje o deležu glasovalnih pravic, povezanih z delnicami, ki so v lasti investicijskih podjetij neposredno in posredno prek njihovih odvisnih podjetij ali pridruženih podjetij v skladu s členom 2(13) Direktive 2013/34/EU Evropskega parlamenta in Sveta <sup>(2)</sup> ali katerih koli drugih podjetij, s katerimi je investicijsko podjetje tesno povezano v skladu s členom 3(1)(4) Direktive (EU) 2019/2034 Evropskega parlamenta in Sveta <sup>(3)</sup>, vključno z delnicami, ki jih investicijska podjetja upravljajo v imenu strank, razen če glasovalne pravice obdržijo delničarji na podlagi pogodbenega dogovora, ki investicijskemu podjetju prepoveduje

<sup>(1)</sup> UL L 314, 5.12.2019, str. 1.

<sup>(2)</sup> Direktiva 2013/34/EU Evropskega parlamenta in Sveta z dne 26. junija 2013 o letnih računovodskih izkazih, konsolidiranih računovodskih izkazih in povezanih poročilih nekaterih vrst podjetij, spremembi Direktive 2006/43/ES Evropskega parlamenta in Sveta ter razveljavitvi direktiv Sveta 78/660/EGS in 83/349/EGS (UL L 182, 29.6.2013, str. 19).

<sup>(3)</sup> Direktiva (EU) 2019/2034 Evropskega parlamenta in Sveta z dne 27. novembra 2019 o bonitetnem nadzoru investicijskih podjetij ter o spremembi direktiv 2002/87/ES, 2009/65/ES, 2011/61/EU, 2013/36/EU, 2014/59/EU in 2014/65/EU (UL L 314, 5.12.2019, str. 64).

glasovanje v njihovem imenu. V tej uredbi so opredeljene tudi razpredelnice in predloge za opis glasovalnega vedenja investicijskega podjetja in deleža sklepov skupščine delničarjev, ki jih je podjetje odobrilo ali jim nasprotovalo, po temah ter vključno z informacijami o oddelkih ali funkcijah, vključenih v odločanje o glasovalnem stališču, postopku potrjevanja in pomembnih spremembah v deležu sprejetih odločitev. Poleg tega vsebuje kvalitativne razpredelnice za opis uporabe pooblaščenih svetovalnih podjetij in povezav s temi podjetji. Vključuje tudi navodila o informacijah, ki jih morajo investicijska podjetja razkriti v zvezi s svojimi glasovalnimi smernicami.

- (5) Ta uredba temelji na osnutku regulativnih tehničnih standardov, ki ga je Komisiji predložil Evropski nadzorni organ (Evropski bančni organ, EBA).
- (6) EBA je opravil odprto javno posvetovanje o osnutku regulativnih tehničnih standardov, na katerih temelji ta uredba, analiziral morebitne povezane stroške in koristi ter prosil za mnenje interesno skupino za bančništvo, ustanovljeno v skladu s členom 37 Uredbe (EU) št. 1093/2010 Evropskega parlamenta in Sveta (\*) –

SPREJELA NASLEDNJO UREDBO:

### Člen 1

#### Načela, ki se uporabljajo za razkritja

Za informacije, ki jih je treba razkriti v skladu s to uredbo, se uporabljajo naslednja načela:

- (a) za razkritja se izvaja enako intenzivno notranje preverjanje kot za poročilo upravljalnega organa, vključeno v računovodsko poročilo investicijskega podjetja;
- (b) razkritja so jasna. Predstavijo se v obliki, ki je uporabnikom informacij razumljiva, in posredujejo na dostopnem nosilcu podatkov. Pomembna sporočila so poudarjena in jih je lahko najti. Zapletene zadeve so pojasnjene v preprostem jeziku. Povezane informacije so predstavljene skupaj;
- (c) razkritja so smiselna in dosledna skozi čas, da se uporabnikom informacij omogoči primerjava informacij med obdobji razkritja;
- (d) kvantitativna razkritja spremljajo kvalitativna pojasnila in vse druge dodatne informacije, ki so morda potrebne, da uporabniki teh informacij razumejo ta razkritja, pri čemer se zlasti navedejo vse pomembne spremembe pri posameznem razkritju v primerjavi z informacijami iz prejšnjih razkritij.

### Člen 2

#### Splošne specifikacije

1. Investicijska podjetja pri razkrivanju informacij v skladu s to uredbo zagotovijo, da so numerične vrednosti predložene kot dejstva. Kvantitativni podatki, razkriti kot „odstotek“, se izrazijo na enoto z najmanjšim ekvivalentom natančnosti na dve decimalni mesti.
2. Investicijska podjetja pri razkrivanju informacij v skladu s to uredbo zagotovijo, da so podatki povezani z naslednjimi informacijami:
  - (a) referenčni datum in referenčno obdobje razkritja;
  - (b) ime in identifikator investicijskega podjetja, ki razkriva informacije (identifikator pravnih subjektov (LEI), če je na voljo);
  - (c) kjer je relevantno, računovodski standard; in
  - (d) kjer je relevantno, obseg konsolidacije.

(\*) Uredba (EU) št. 1093/2010 Evropskega parlamenta in Sveta z dne 24. novembra 2010 o ustanovitvi Evropskega nadzornega organa (Evropski bančni organ) in o spremembi Sklepa št. 716/2009/ES ter razveljavitvi Sklepa Komisije 2009/78/ES (UL L 331, 15.12.2010, str. 12).

**Člen 3****Razkritje deleža glasovalnih pravic**

Investicijska podjetja razkrijejo informacije iz člena 52(1), točka (a), Uredbe (EU) 2019/2033 z uporabo predloge IF IP1 iz Priloge I k tej uredbi ter ob upoštevanju navodil iz Priloge II k tej uredbi.

**Člen 4****Razkritje glasovalnega vedenja**

Investicijska podjetja razkrijejo informacije iz člena 52(1), točka (b), Uredbe (EU) 2019/2033, kot sledi:

- (a) informacije o glasovalnem vedenju z uporabo razpredelnice IF IP2.01 in predloge IF IP2.02 iz Priloge I k tej uredbi ter ob upoštevanju navodil iz Priloge II k tej uredbi;
- (b) informacije o obrazložitvi glasovanja z uporabo razpredelnice IF IP2.03 in predloge IF IP2.04 iz Priloge I k tej uredbi ter ob upoštevanju navodil iz Priloge II k tej uredbi;
- (c) informacije o razmerju predlogov, ki jih je odobrilo investicijsko podjetje, z uporabo predloge IF IP2.05 iz Priloge I k tej uredbi ter ob upoštevanju navodil iz Priloge II k tej uredbi.

**Člen 5****Razkritje obrazložitve uporabe pooblaščenih svetovalnih podjetij**

Investicijska podjetja razkrijejo informacije iz člena 52(1), točka (c), Uredbe (EU) 2019/2033, kot sledi:

- (a) informacije o seznamu pooblaščenih svetovalnih podjetij, ki jih je uporabilo investicijsko podjetje, z uporabo razpredelnice IF IP3.01 iz Priloge I k tej uredbi ter ob upoštevanju navodil iz Priloge II k tej uredbi;
- (b) informacije o povezavah s pooblaščenimi svetovalnimi podjetji, ki jih je uporabilo investicijsko podjetje, z uporabo razpredelnice IF IP3.02 iz Priloge I k tej uredbi ter ob upoštevanju navodil iz Priloge II k tej uredbi.

**Člen 6****Razkritje glasovalnih smernic**

Investicijska podjetja razkrijejo informacije iz člena 52(1), točka (d), Uredbe (EU) 2019/2033 z uporabo predloge IF IP4 iz Priloge I k tej uredbi ter ob upoštevanju navodil iz Priloge II k tej uredbi.

Ta uredba začne veljati dvajseti dan po objavi v *Uradnem listu Evropske unije*.

Ta uredba je v celoti zavezujoča in se neposredno uporablja v vseh državah članicah.

V Bruslju, 11. marca 2022

Za Komisijo  
predsednica  
Ursula VON DER LEYEN

## RAZKRITJE NALOŽBENE POLITIKE INVESTICIJSKIH PODJETIJ

RAZKRITJE INVESTICIJSKIH PODJETIJ			
Številka predloge	Koda predloge	Ime predloge	Pravna podlaga
		<b>NALOŽBENA POLITIKA</b>	
1	IF IP1	DELEŽ GLASOVALNIH PRAVIC	Uredba (EU) 2019/2033, člen 52(1), točka (a)
2	IF IP2	GLASOVALNO VEDENJE	Uredba (EU) 2019/2033, člen 52(1), točka (b)
3	IF IP3	POOBLAŠČENA SVETOVALNA PODJETJA	Uredba (EU) 2019/2033, člen 52(1), točka (c)
4	IF IP4	GLASOVALNE SMERNICE	Uredba (EU) 2019/2033, člen 52(1), točka (d)

## IF IP1 – PREDLOGA O DELEŽU GLASOVALNIH PRAVIC

Država	Gospodarski sektor	Ime podjetja	Identifikator družbe	Delež glasovalnih pravic, povezanih z delnicami, ki so v neposredni ali posredni lasti, kot je določeno v členu 52(2)
a	b	c	d	e

Po potrebi vstavite dodatne vrstice.

**IF IP2.03 – RAZPREDELNICA O OBRAZLOŽITVI GLASOVANJA**

Vrstica	Postavka	Vrednost
1	Oddelki ali funkcije v investicijskem podjetju, ki sodelujejo pri odločanju o glasovalnem stališču	
2	Opis postopka potrjevanja za glasove proti	
3	Število ekvivalentov polnega delovnega časa, uporabljenih za analizo sklepov in pregled evidenc glasovanja, brez zunanjih virov, kot so pooblaščen svetovalna podjetja	
4	Pojasnilo kakršne koli bistvene spremembe stopnje odobritev	
5	Seznam javno dostopnih dokumentov o naložbeni politiki, ki opisujejo cilje investicijskega podjetja	
6	Če je ustrezno, certifikacija naložbene politike podjetja	

**IF IP2.04 – PREDLOGA O GLASOVALNEM VEDENJU PO TEMAH**

Vrstica	Postavka	Glasovi za	Glasovi proti	Vzdržano	Skupaj
1	Sklepi, o katerih se je glasovalo v preteklem letu, po temah:				
2	Struktura upravnega odbora				
3	Prejemki vodstvenih delavcev				
4	Revizorji				
5	Okolje, socialno, etika				
6	Kapitalske transakcije				
7	Zunanji sklepi				
8	Drugo				

**IF IP2.05 – PREDLOGA O RAZMERJU ODOBRENIH PREDLOGOV**

Vrstica	Postavka	Vrednost
1	Odstotek sklepov, ki jih predloži upravni ali upravljalni organ, ki jih je podjetje odobrilo	
2	Odstotek sklepov, ki jih predložijo delničarji, ki jih je podjetje odobrilo	

**IF IP3 – POOBLAŠČENA SVETOVALNA PODJETJA****IF IP3.01 – RAZPREDELNICA O SEZNAMU POOBLAŠČENIH SVETOVALNIH PODJETIJ**

Ime pooblaščenega svetovalnega podjetja	Identifikator pooblaščenega svetovalnega podjetja	Vrsta pogodbe	Naložbe, povezane s pooblaščenim svetovalnim podjetjem	Teme sklepov, pri katerih je pooblaščeno svetovalno podjetje v preteklem letu dalo priporočila glede glasovanja
a	b	c	d	e

Po potrebi vstavite dodatne vrstice.

**IF IP3.02 – RAZPREDELNICA O POVEZAVAH S POOBLAŠČENIMI SVETOVALNIMI PODJETJI**

<b>Ime pooblaščenega svetovalnega podjetja</b>	<b>Identifikator pooblaščenega svetovalnega podjetja</b>	<b>Zadevna podjetja, s katerimi je povezano pooblaščenno svetovalno podjetje</b>	<b>Vrsta povezave</b>	<b>Če je ustrezno, politika v zvezi z nasprotji interesov s pooblaščenim svetovalnim podjetjem</b>
<b>a</b>	<b>b</b>	<b>c</b>	<b>d</b>	<b>e</b>

**IF IP4 – RAZPREDELNICA O GLASOVALNIH SMERNICAH**

Glasovalne smernice v zvezi s podjetji, katerih delnice so v lasti v skladu s členom 52(2): kratek splošni povzetek in po potrebi povezave do nezaupnih dokumentov

a

## PRILOGA II

## NAVODILA ZA RAZKRITJE NALOŽBENE POLITIKE INVESTICIJSKIH PODJETIJ

## 1.1. DEL I: SPLOŠNA NAVODILA

## 1.1 Struktura

Ta priloga vsebuje navodila za predloge in razpredelnice za razkritja iz Priloge I v zvezi z:

- deležem glasovalnih pravic;
- glasovalnim vedenjem;
- pooblaščenimi svetovalnimi podjetji;
- glasovalnimi smernicami.

## 1.2 Bonitetna konsolidacija

Obseg konsolidacije skupine investicijskega podjetja je podrobneje opisan v osnutku regulativnih tehničnih standardov o bonitetni konsolidaciji v skladu s členom 7(5) Uredbe (EU) 2019/2033 <sup>(1)</sup>. Skupine investicijskih podjetij za izpolnitev zahtev po razkritju uporabijo ta bonitetni obseg in ne obsega računovodske konsolidacije.

## 1.2. DEL II: NAVODILA V ZVEZI S PREDLOGAMI IN RAZPREDELNICAMI

Zahteva po razkritju naložbene politike se izpolni z uporabo predlog in razpredelnic. Predloge vsebujejo kvantitativne informacije, razpredelnice pa kvalitativne informacije.

## 1. IF IP1 – DELEŽ GLASOVALNIH PRAVIC

## 1.1 Splošne opombe

Člen 52(1), točka (a), Uredbe (EU) 2019/2033 zahteva razkritje deleža glasovalnih pravic, povezanih z delnicami, ki so v neposredni ali posredni lasti, razčlenjenega po državah članicah in sektorjih, pri čemer se upoštevajo samo zadevna podjetja, kot je določeno v členu 52(2). V povezani predlogi je vsako podjetje povezano z zadevno državo in gospodarskim sektorjem v skladu s spustnim seznamom v predlogi, če delež glasovalnih pravic, ki jih ima investicijsko podjetje neposredno ali posredno, presega prag 5 % vseh glasovalnih pravic, povezanih z delnicami, ki jih izda podjetje.

Investicijska podjetja razkrijejo delež glasovalnih pravic, povezanih z delnicami, ki so posredno v lasti njihovih odvisnih ali drugih podjetij, kadar investicijska podjetja imajo pomemben vpliv ali nadzor nad odvisnimi ali drugimi podjetji ali če obstajajo tesne povezave.

## 1.2 Navodila za posamezne postavke

Stolpec	Pravna podlaga in navodila
a	<b>Država</b> Člen 52(1), točka (a), Uredbe (EU) 2019/2033. Delež glasovalnih pravic se razčleni po državah članicah na podlagi sedeža podjetja, v katero se vlaga.
b	<b>Gospodarski sektor</b> Člen 52(1), točka (a), Uredbe (EU) 2019/2033. Delež glasovalnih pravic se razčleni po sektorjih. Uporabi se seznam gospodarskih sektorjev iz evropske

<sup>(1)</sup> [https://www.eba.europa.eu/sites/default/documents/files/document\\_library/Publications/Draft%20Technical%20Standards/2020/RTS/961461/Final%20draft%20RTS%20on%20prudential%20requirements%20for%20Investment%20Firms%20%28EBA-RTS-2020-11%29.pdf](https://www.eba.europa.eu/sites/default/documents/files/document_library/Publications/Draft%20Technical%20Standards/2020/RTS/961461/Final%20draft%20RTS%20on%20prudential%20requirements%20for%20Investment%20Firms%20%28EBA-RTS-2020-11%29.pdf)



	klasifikacije spretnosti/kompetenc, kvalifikacij in poklicev (ESCO), ki ga sestavlja 27 sektorjev. Ti sektorji so označeni s kodami NACE, kot so predstavljene v razpredelnici <sup>(2)</sup> na spletni strani Evropske komisije.
c	<b>Ime podjetja</b> Ime podjetja, katerega delnice so v lasti.
d	<b>Identifikator podjetja</b> Identifikator podjetja, katerega delnice so v lasti, identifikator pravnih subjektov (LEI). Investicijska podjetja v tem polju sporočijo kodo LEI v vseh primerih, kadar je ta na voljo.
e	<b>Delež glasovalnih pravic, povezanih z delnicami, ki so v neposredni ali posredni lasti, kot je določeno v členu 52(2)</b> Člen 52(2) Uredbe (EU) 2019/2033. Odstotek med 5 % (izključeno) in 100 %. Za namene te predloge so zadevna podjetja tista, katerih delnice so sprejete v trgovanje na reguliranem trgu. Upoštevajo se samo delnice, ki so povezane z glasovalnimi pravicami. Razkritje se zahteva, kadar delež glasovalnih pravic, ki jih ima investicijsko podjetje neposredno ali posredno, presega prag 5 % vseh glasovalnih pravic, povezanih z delnicami, ki jih izda podjetje. Glasovalne pravice se izračunajo na podlagi vseh delnic, povezanih z glasovalnimi pravicami, tudi če je uveljavljanje teh glasovalnih pravic začasno odvzeto. Delnice, ki jih zajema to razkritje, so lahko v lasti neposredno ali posredno. „Delnice, ki so v neposredni lasti“ so delnice, ki jih ima investicijsko podjetje v lasti za lasten račun in so del njegovega kapitala. „Delnice, ki so v posredni lasti“ so delnice, ki jih ima v lasti odvisno podjetje investicijskega podjetja ali katero koli drugo podjetje, na katero investicijsko podjetje ima pomemben vpliv na podlagi uradnega sporazuma ali katerega koli drugega poslovnega odnosa. Vključujejo tudi delnice, ki jih investicijsko podjetje upravlja v imenu strank, razen če glasovalne pravice obdržijo delničarji na podlagi pogodbenega dogovora, ki investicijskemu podjetju prepoveduje glasovanje v njihovem imenu.

## 2. IF IP2 – GLASOVALNO VEDENJE

### 2.1 Splošne opombe

Člen 52(1), točka (b), Uredbe (EU) 2019/2033 zahteva razkritje treh elementov:

- (a) popolnega opisa glasovalnega vedenja na skupščinah podjetij, katerih delnice so v lasti v skladu s členom 52(2);
- (b) obrazložitve glasovanja;
- (c) razmerja predlogov, ki jih je investicijsko podjetje odobrilo.

### 2.2 Navodila za posamezne postavke

#### IF IP2.01 – RAZPREDELNICA O OPISU GLASOVALNEGA VEDENJA

Vrstica	Pravna podlaga in navodila
1	<b>Število zadevnih podjetij, ki spadajo v obseg razkritja</b> Člen 52(2) Uredbe (EU) 2019/2033. Pozitivno celo število. Število zadevnih podjetij, katerih delnice so v lasti (glej stolpec d v IF IP1).

<sup>(2)</sup> Uredba (ES) št. 1893/2006 Evropskega parlamenta in Sveta z dne 20. decembra 2006 o uvedbi statistične klasifikacije gospodarskih dejavnosti NACE Revizija 2 in o spremembi Uredbe Sveta (EGS) št. 3037/90 kakor tudi nekaterih uredb ES o posebnih statističnih področjih (UL L 393, 30.12.2006, str. 1).

2	<p><b>Število skupščin, ki spadajo v obseg razkritja, v preteklem letu</b></p> <p>Člen 52(2) Uredbe (EU) 2019/2033.</p> <p>Pozitivno celo število.</p> <p>Število skupščin, sklicanih v preteklem letu za podjetja, ki spadajo v obseg razkritja.</p>
3	<p><b>Število skupščin, ki spadajo v obseg razkritja, na katerih je podjetje glasovalo, v preteklem letu</b></p> <p>Člen 52(2) Uredbe (EU) 2019/2033.</p> <p>Pozitivno celo število, manj ali enako kot v vrstici 2.</p> <p>Število skupščin, sklicanih v preteklem letu za podjetja, ki spadajo v obseg razkritja, na katerih je investicijsko podjetje glasovalo. To vključuje skupščine, na katerih je podjetje izrazilo le vzdržane glasove, in skupščine, na katerih je podjetje glasovalo prek pooblaščenca.</p>
4	<p><b>Ali investicijsko podjetje pred skupščino obvesti podjetje o glasovanju proti?</b></p> <p>Da ali ne.</p> <p>Odgovor je da, če ima investicijsko podjetje politiko, da podjetje pred skupščino obvesti, da bo glasovalo proti, ali če je podjetje to storilo v večini primerov v preteklem letu.</p>
5	<p><b>Delež glasov v fizični prisotnosti, ki jih je uporabilo podjetje</b></p> <p>Odstotek.</p> <p>Ne vključuje glasov po pooblaščenca.</p>
6	<p><b>Delež glasov po pošti ali z elektronskim glasovanjem, ki jih je uporabilo podjetje</b></p> <p>Odstotek.</p> <p>Vključuje glasove po pooblaščenca.</p>
7	<p><b>Ali ima skupina investicijskih podjetij na konsolidirani podlagi politiko v zvezi z nasprotji interesov med zadevnimi subjekti v skupini?</b></p> <p>Da ali ne.</p> <p>Skupine investicijskih podjetij izpolnijo to vrstico, posamezna investicijska podjetja pa ne.</p> <p>Zadevni subjekti v skupini so tisti, ki so vključeni v obseg bonitetne konsolidacije v skladu z Uredbo (EU) 2019/2033.</p>
8	<p><b>Če je odgovor da, povzetek te politike</b></p> <p>Prosto besedilo.</p> <p>Če je odgovor v vrstici 7 da, podjetje vključi kratek povzetek politike glede nasprotij interesov med zadevnimi subjekti v skupini.</p>

## IF IP2.02 – PREDLOGA O GLASOVALNEM VEDENJU

Vrstica	Pravna podlaga in navodila
1	<p><b>Sklepi skupščine:</b></p> <p>Naslovna vrstica.</p>
2	<p><b>ki ji je podjetje odobrilo</b></p> <p>Število in odstotek sklepov skupščin, ki spadajo v obseg razkritja, ki jih je podjetje odobrilo v preteklem letu.</p>

3	<b>ki jim je podjetje nasprotovalo</b> Število in odstotek sklepov skupščin, ki spadajo v obseg razkritja, ki jim je podjetje nasprotovalo v preteklem letu
4	<b>v katerih se je podjetje vzdržalo glasovanja</b> Število in odstotek sklepov skupščin, ki spadajo v obseg razkritja, pri katerih se je podjetje vzdržalo glasovanja v preteklem letu
5	<b>Skupščine, na katerih je podjetje nasprotovalo vsaj enemu sklepu</b> Število in odstotek skupščin, ki spadajo v obseg razkritja, na katerih je podjetje nasprotovalo vsaj enemu sklepu v preteklem letu

## IF IP2.03 – RAZPREDELNICA O OBRAZLOŽITVI GLASOVANJA

Vrstica	Pravna podlaga in navodila
1	<b>Oddelki ali funkcije v investicijskem podjetju, ki sodelujejo pri odločanju o glasovalnem stališču</b> Prosto besedilo. Seznam oddelkov ali funkcij, ki sodelujejo pri odločanju o glasovalnem stališču.
2	<b>Opis postopka potrjevanja za glasove proti</b> Prosto besedilo. Če je ustrezno, opis postopka potrjevanja za glasove proti na zadevnih skupščinah.
3	<b>Število ekvivalentov polnega delovnega časa, uporabljenih za analizo sklepov in pregled evidenc glasovanja, brez zunanjih virov, kot so pooblaščenca svetovalna podjetja</b> Pozitivno število. Število ekvivalentov polnega delovnega časa v oddelkih ali funkcijah, ki se uporabljajo za analizo sklepov in pregled evidenc glasovanja. To vključuje samo notranje vire investicijskega podjetja.
4	<b>Pojasnilo kakršne koli bistvene spremembe stopnje odobritev</b> Prosto besedilo. Kratko pojasnilo se navede, če se je stopnja odobritev glede na zadnje razkritje bistveno povečala ali zmanjšala, na primer po spremembi politike, strategije ali obetov investicijskega podjetja kot delničarja.
5	<b>Seznam javno dostopnih dokumentov o naložbeni politiki, ki opisujejo cilje investicijskega podjetja</b> Prosto besedilo. Seznam dokumentov, po možnosti v obliki hiperbesedilnih povezav, ki opisujejo cilje investicijskega podjetja, ki deluje kot delničar.
6	<b>Če je ustrezno, certifikacija naložbene politike podjetja</b> Prosto besedilo. Če je investicijsko podjetje pridobilo certifikat za svojo naložbeno politiko, ime in datum podelitve tega certifikata. Obstaja lahko več takih certifikatov.

## IF IP2.04 – PREDLOGA O GLASOVALNEM VEDENJU PO TEMAH

Vrstica	Pravna podlaga in navodila
1	<p><b>Sklepi, o katerih se je glasovalo v preteklem letu, po temah:</b></p> <p>Pozitivna cela števila.</p> <p>Število sklepov, o katerih so podjetje ali njegovi pooblaščenca glasovali v preteklem letu na skupščinah, ki spadajo v obseg razkritja. Skupno število se razčleni po statusu odobritve: za, proti, vzdržano.</p>
2	<p><b>Struktura upravnega odbora</b></p> <p>Pozitivna cela števila.</p> <p>Število sklepov o strukturi upravnega odbora, razčlenjeno po statusu odobritve.</p>
3	<p><b>Prejemki vodstvenih delavcev</b></p> <p>Pozitivna cela števila.</p> <p>Število sklepov o prejemkih vodstvenih delavcev, razčlenjeno po statusu odobritve.</p>
4	<p><b>Revizorji</b></p> <p>Pozitivna cela števila.</p> <p>Število sklepov o revizorjih (npr. imenovanje, prejemki), razčlenjeno po statusu odobritve.</p>
5	<p><b>Okolje, socialno, etika</b></p> <p>Pozitivna cela števila.</p> <p>Število sklepov o okoljskih, socialnih in etičnih vprašanjih, razčlenjeno po statusu odobritve.</p>
6	<p><b>Kapitalske transakcije</b></p> <p>Pozitivna cela števila.</p> <p>Število sklepov o kapitalskih transakcijah (npr. združitve, pridobitve), razčlenjeno po statusu odobritve.</p>
7	<p><b>Zunanji sklepi</b></p> <p>Pozitivna cela števila.</p> <p>Število sklepov o zunanjih predlogih sklepov, razčlenjeno po statusu odobritve. Te zunanje sklepe delničar predlaga drugim delničarjem, na splošno z namenom, da bi jih prepričal, naj glasujejo proti predlogu uprave.</p>
8	<p><b>Drugo</b></p> <p>Pozitivna cela števila.</p> <p>Število sklepov o temah, ki niso navedene zgoraj, razčlenjeno po statusu odobritve.</p>

## IF IP2.05 – PREDLOGA O RAZMERJU ODOBRENIH PREDLOGOV

Vrstica	Pravna podlaga in navodila
1	<p><b>Odstotek sklepov, ki jih predloži upravni ali upravljalni organ, ki jih je podjetje odobrilo</b></p> <p>Člen 52(1), točka (b), Uredbe (EU) 2019/2033.</p> <p>Odstotek.</p>

2	<p><b>Odstotek sklepov, ki jih predložijo delničarji, ki jih je podjetje odobrilo</b></p> <p>Člen 52(1), točka (b), Uredbe (EU) 2019/2033.</p> <p>Odstotek.</p>
---	---

### 3. IF IP3 – POOBLAŠČENA SVETOVALNA PODJETJA

#### 3.1 Splošne opombe

Člen 52(1), točka (c), Uredbe (EU) 2019/2033 zahteva razkritje obrazložitve uporabe pooblaščenih svetovalnih podjetij. Ta predloga vključuje informacije o pooblaščenih svetovalnih podjetjih, kot so opredeljena v členu 2, točka (g), Direktive (EU) 2007/36/ES Evropskega parlamenta in Sveta z dne 11. julija 2007 o uveljavljanju določenih pravic delničarjev družb, ki kotirajo na borzi <sup>(<sup>1</sup>)</sup>. Ta pooblaščen svetovalna podjetja lahko zagotavljajo raziskave, nasvete ali priporočila glede glasovanja ali samo izvršujejo navodila glede glasovanja.

#### 3.2 Navodila za posamezne postavke

##### IF IP3.01 – RAZPREDELNICA O SEZNAMU POOBLAŠČENIH SVETOVALNIH PODJETIJ

Stolpec	Pravna podlaga in navodila
a	<p><b>Ime pooblaščenega svetovalnega podjetja</b></p> <p>Pooblaščen svetovalna podjetja, kot so opredeljena v členu 2, točka (g), Direktive 2007/36/ES Evropskega parlamenta in Sveta z dne 11. julija 2007 o uveljavljanju določenih pravic delničarjev družb, ki kotirajo na borzi.</p> <p>Prosto besedilo.</p>
b	<p><b>Identifikator pooblaščenega svetovalnega podjetja</b></p> <p>Identifikator pooblaščenega svetovalnega podjetja, LEI, kjer je primerno.</p>
c	<p><b>Vrsta pogodbe</b></p> <p>To polje je omejeno na dve možnosti, in sicer na pooblaščen svetovalna podjetja, ki dajejo priporočila glede glasovanja, in podjetja, ki jih ne. V slednjem primeru pooblaščen svetovalna podjetja samo izvršujejo glasovanje v imenu investicijskega podjetja.</p>
d	<p><b>Naložbe, povezane s pooblaščenim svetovalnim podjetjem</b></p> <p>Prosto besedilo.</p> <p>Seznam podjetij/naložb, ki so povezane s storitvami vsakega od pooblaščenih svetovalnih podjetij.</p>
e	<p><b>Teme sklepov, pri katerih je pooblaščen svetovalno podjetje v preteklem letu dalo priporočila glede glasovanja</b></p> <p>Prosto besedilo, po možnosti z uporabo kategorij iz IF IP2.04: struktura uprave, prejemki vodstvenih delavcev, revizorji, okolje/socialno/etika, kapitalske transakcije, zunanji sklepi ali druge teme.</p>

##### IF IP3.02 – RAZPREDELNICA O POVEZAVAH S POOBLAŠČENIMI SVETOVALNIMI PODJETJI

Stolpec	Pravna podlaga in navodila
a	<p><b>Ime pooblaščenega svetovalnega podjetja</b></p> <p>Prosto besedilo.</p>

<sup>(<sup>1</sup>)</sup> Direktiva 2007/36/ES Evropskega parlamenta in Sveta z dne 11. julija 2007 o uveljavljanju določenih pravic delničarjev družb, ki kotirajo na borzi (UL L 184, 14.7.2007, str. 17).

b	<b>Identifikator pooblaščenega svetovalnega podjetja</b> Identifikator pooblaščenega svetovalnega podjetja, po možnosti LEL.
c	<b>Zadevna podjetja, s katerimi je povezano pooblaščenno svetovalno podjetje</b> Zadevna podjetja, s katerimi so povezana pooblaščenno svetovalna podjetja, z opisom teh povezav. Zadevna podjetja so podjetja, ki kotirajo na borzi, investicijska podjetja in kreditne institucije.
d	<b>Vrsta povezave</b> Možne povezave, kot so navedene v MRS 24.9. Če jih je več, se izbere najpomembnejša in navede v priloženem opisu: — v isti skupini; — pridruženo podjetje ali skupni podvig drugega podjetja; — pridruženo podjetje ali skupni podvig tretje osebe; — podjetje obvladuje ali skupno obvladuje povezana oseba; — povezana oseba ima pomemben vpliv; — ključno poslovodno osebje.
e	<b>Če je ustrezno, politika v zvezi z nasprotji interesov s pooblaščenim svetovalnim podjetjem</b> Prosto besedilo. Po potrebi kratek opis politike investicijskega podjetja za preprečevanje nasprotij interesov, ki lahko izhajajo iz povezav med pooblaščenimi svetovalnimi podjetji in podjetji ali skupinami, v katerih imajo investicijska podjetja delnice.

#### 4. IF IP4 – GLASOVALNE SMERNICE

##### 4.1 Splošne opombe

Člen 52(1), točka (d), Uredbe (EU) 2019/2033 zahteva razkritje glasovalnih smernic v zvezi s podjetji, katerih delnice so v lasti v skladu z odstavkom 2 istega člena. V povezani razpredelnici se razkrijejo vse glasovalne smernice, ki spadajo v zadevni obseg, ne le smernice za glasovanje prek pooblaščenca. Glasovalne smernice so lahko obsežne in o njih se lahko odloča za vsak primer posebej za nekatere točke na dnevnem redu skupščine. Te smernice se lahko razlikujejo glede na geografsko območje, gospodarski sektor ali temo sklepov.

##### 4.2 Navodila za posamezne postavke

Stolpec	Pravna podlaga in navodila
a	<b>Glasovalne smernice v zvezi s podjetji, katerih delnice so v lasti v skladu s členom 52(2).</b> Člen 52(1), točka (d), člen 52(2) Uredbe (EU) 2019/2033. Prosto besedilo. Kratek splošni povzetek in, če so na voljo, povezave do nezaupnih dokumentov, po možnosti v obliki hiperbesedilnih povezav.