



Akciju sabiedrība
“mogo”

Korporatīvās pārvaldības ziņojums 2022

Rīga, 2023

IEVADS

AS „mogo” (turpmāk – „mogo”) 2022.gada korporatīvās pārvaldības ziņojums ir sagatavots, pamatojoties uz Finanšu instrumentu tirgus likuma 56.² punkta trešās daļas prasībām un 2020.gadā izstrādāto Latvijas Republikas Tieslietu ministrijas Korporatīvās pārvaldības konsultatīvās padomes izdoto Korporatīvās pārvaldības kodeksu.

Ziņojumu sagatavo “mogo” valde un izskata padome.

“mogo” ir ievērojis lielāko daļu Korporatīvās pārvaldības kodeksā ietverto labas korporatīvās pārvaldības principu. Principi, kurus “mogo” nav ievērojis, tajā skaitā daļēji, ir ietverti ziņojumā, skaidrojot “mogo” rīcības iemeslus nepilnīgai vai neatbilstošai principu ievērošanai.

Šis pārskats ir publicēts “NASDAQ OMX Riga”.

Rīga, 2023.gada 17. aprīlis

Krišjānis Znotiņš, Valdes priekšsēdētājs

ŠIS DOKUMENTS IR PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKU PARAKSTU UN TAM IR
LAIKA ZĪMOGS

LABAS KORPORATĪVĀS PĀRVALDĪBAS PRINCIPI

Uzņēmuma stratēģija

Uzņēmuma stratēģija ir būtisks instruments, ar kuru nosaka uzņēmuma mērķus un virzību uz ilgtermiņa panākumiem un vērtības pieaugumu

Princips Nr. 1

Uzņēmumam ir izveidota aktuāla stratēģija, kurā noteikti uzņēmuma mērķi un virzība uz ilgtermiņa vērtības pieaugumu

- Uzņēmumam ir aktuāla stratēģija, kuras projektu izstrādā valde
“mogo” ievēro šo principu
- Padome iesaistās stratēģijas izstrādes procesā un apstiprina stratēģiju padomes sēdē
“mogo” daļēji ievēro šo principu. Stratēģija tiek prezentēta padomei un periodiski pārskatīta, taču nav formāli apstiprināta padomes sēdē.
- Padome uzrauga stratēģijas īstenošanu
“mogo” ievēro šo principu
- Uzņēmuma valde īsteno stratēģiju un regulāri atskaitās padomei par tās īstenošanas gaitu
“mogo” ievēro šo principu

Iekšējā kultūra un ētiska uzvedība

Uzņēmuma iekšējās kultūras un ētiskas uzvedības pamatprincipi un vērtības, uz kurām tie balstīti, ir priekšnosacījums sekmīgai uzņēmuma ilgtermiņa attīstībai

Princips Nr. 2

Uzņēmums izstrādā iekšējās kultūras un ētiskas uzvedības kodeksu, kas uzņēmuma vadībai un darbiniekiem kalpo kā uzvedības standarts

- Padome definē uzņēmuma pamatvērtības
“mogo” ievēro šo principu, uzņēmuma pamatvērtības nosaka valde un apstiprina padome.
- Valde sagatavo un padome apstiprina iekšējās kultūras un ētiskas uzvedības kodeksu
“mogo” ievēro šo principu
- Valde nodrošina iekšējās kultūras un ētiskas uzvedības kodeksa ievērošanu uzņēmuma ikdienas darbībā un reaģē, ja tiek konstatēts ētiskas uzvedības kodeksa pārkāpums
“mogo” ievēro šo principu

Iekšējās kontroles sistēma, risku vadība un iekšējais audits

Iekšējās kontroles sistēmas mērķis ir nodrošināt uzņēmuma efektīvu, ilgtspējīgu un sekmīgu darbību, sniegtās informācijas patiesumu un atbilstību attiecīgajiem normatīvajiem aktiem un darbības principiem.

Risku vadības mērķis ir identificēt, novērtēt, vadīt un kontrolēt potenciālos notikumus vai situācijas, lai nodrošinātu pārlicību par uzņēmuma stratēģisko mērķu sasniegšanu.

Iekšējais audits palīdz uzņēmumam sasniegt tā mērķus, ieviešot sistemātiskus procesus, lai novērtētu un pilnveidotu risku vadības, iekšējās kontroles un pārvaldības procesu efektivitāti.

Princips Nr. 3

Uzņēmumam ir iekšējās kontroles sistēma, kuras efektivitāti pārbauda padome

- Uzņēmumam ir dokumentēta iekšējās kontroles sistēma, par kuras izveidi atbild valde

“mogo” daļēji ievēro šo principu. Iekšējās kontroles sistēma nodrošina Noziedzīgi iegūtu līdzekļu legalizācijas un terorisma finansēšanas novēršanu kā arī Vispārīgās datu regulas principu ievērošanu. Kopējā iekšējās kontroles sistēmas politika ir izstrādes stadijā un ir plānota tās apstiprināšana padomē 2023.gadā.

- Iekšējais audits vismaz reizi gadā veic iekšējās kontroles sistēmas efektivitātes novērtējumu, ņemot vērā iepriekš definētus kritērijus, un atskaitās par novērtējuma rezultātiem padomei

“mogo” daļēji ievēro šo principu. Darbības atbilstības vadītājs katru ceturksni novērtē iekšējās kontroles sistēmas efektivitāti un ziņo par rezultātiem.

- Padome vismaz reizi gadā izvērtē sniegto novērtējumu par iekšējās kontroles sistēmas efektivitāti

“mogo” neievēro šo principu. Principa ieviešana ir plānota 2023.gadā.

Princips Nr. 4

Uzņēmums identificē, novērtē un uzrauga ar tā darbību saistītos riskus

- Valde izstrādā un padome apstiprina uzņēmuma risku vadības politiku

“mogo” daļēji ievēro šo principu. Valde uzrauga ar operacionālo darbību saistītos riskus. Risku vadības politika ir izstrādes stadijā un ir plānots to apstiprināt padomes sēdē 2023.gadā.

- Pamatojoties uz identificēto risku novērtējumu, valde īsteno risku vadības pasākumus

“mogo” daļēji ievēro šo principu. Valde uzrauga ar operacionālo darbību saistītos riskus. Risku vadības politika ir izstrādes stadijā un ir plānots to apstiprināt padomes sēdē 2023.gadā

- Vismaz reizi gadā padome izskata valdes ziņojumus par risku vadības pasākumiem un risku vadības politikas īstenošanu

“mogo” daļēji ievēro šo principu. Valde katru mēnesi ziņo padomei operacionālās darbības rezultātus un identificētos riskus.

Princips Nr. 5

Uzņēmumā ir izveidota iekšējā audita struktūrvienība, kas neatkarīgi un objektīvi izvērtē uzņēmuma darbību

- Uzņēmumā ir iekšējais auditors, kurš ir funkcionāli neatkarīgs no valdes un atskaitās padomei

“mogo” neievēro šo principu. Padome regulāri izvērtē uzņēmuma operacionālo darbību.

- Iekšējo auditoru amatā apstiprina padome

“mogo” neievēro šo principu, uzņēmumā nav apstiprināta iekšējā audita vakance

- Iekšējais auditors izstrādā uz riskiem balstītu iekšējā audita plānu, kuru apstiprina padome

“mogo” neievēro šo principu, uzņēmumā nav apstiprināta iekšējā audita vakance

- Iekšējais auditors informē valdi un padomi par iekšējā audita plāna izpildi, audita rezultātiem un ieteicamajām darbībām trūkumu novēršanai, ja tādi ir konstatēti

“mogo” neievēro šo principu, uzņēmumā nav apstiprināta iekšējā audita vakance

Ārējais revidents

Ārējais revidents sniedz valdei un padomei, visiem akcionāriem un investoriem, kreditoriem un citām ieinteresētajām personām neatkarīgu ziņojumu par uzņēmuma finanšu stāvokli, finanšu pārskatu ticamību un atbilstību normatīvo aktu prasībām

Princips Nr. 6

Uzņēmumam ir neatkarīgs ārējais revidents

- Padome un Revīzijas komiteja, ja tāda ir izveidota, nosaka ārējā revidenta atlases kritērijus

“mogo” ievēro šo principu, taču atlases kritēriji nav dokumentēti

- Uzņēmumam ir neatkarīgs ārējais revidents ar atbilstošu kvalifikāciju

“mogo” ievēro šo principu

- Viena ārējā revidenta pilnvaru laiks nepārsniedz 5 gadus

“mogo” ievēro šo principu. Princips nav defininēts, taču ārējā revidenta pilnvaru laiks līdz šim nav pārsniedzis 5 gadus.

Padomes locekļu ievēlēšana

Kompetenta un pieredzējusi padome ir priekšnoteikums uzņēmuma efektīvai darbībai un lēmumu pieņemšanai, kas sekmē uzņēmuma ilgtermiņa vērtības pieaugumu. Padome strādā visu akcionāru un uzņēmuma interesēs

Princips Nr. 7

Uzņēmums nodrošina caurskatāmu padomes locekļu ievēlēšanas un atsaušanas kārtību

- Uzņēmumā ir apstiprināta padomes locekļu atlases un atsaušanas kārtība

“mogo” ievēro šo principu. Padomes nolikums ir apstiprināts 2023.gadā.

- Par padomes locekļiem, kuri tiek virzīti ievēlēšanai vai atkārtotai ievēlēšanai, uzņēmums sniedz savlaicīgu un pietiekamu informāciju uzņēmuma akcionāriem

“mogo” ievēro šo principu

- Padomes lielums ir atbilstošs uzņēmuma darbības specifikai

“mogo” ievēro šo principu

- Padomes locekli ievēlē uz termiņu ne ilgāku par 5 gadiem

“mogo” ievēro šo principu

Princips Nr. 8

Padomes locekļiem kopā ir atbilstoša pieredze un kompetence

- Padomei kopumā piemīt prasmju, pieredzes un zināšanu kopums, to vidū par attiecīgo nozari, lai pilnvērtīgi spētu pildīt savus pienākumus

“mogo” ievēro šo principu

- Veidojot padomes sastāvu, tiek ievēroti dažādības principi

“mogo” ievēro šo principu

- Padomē pārstāvēti abi dzimumi

“mogo” ievēro šo principu

- Valde izstrādā ievada apmācības programmu un nodrošina jaunajiem padomes locekļiem ievada apmācību

“mogo” daļēji ievēro šo principu. Jaunajiem padomes locekļiem tiek nodrošinātas ievada apmācības, taču nav definēta un ieviesta apmācību programma.

Princips Nr. 9

Uzņēmuma padomē ir neatkarīgi padomes locekļi

- Uzņēmums izvērtē un akcionāri nosaka neatkarīgo padomes locekļu īpatsvaru
“mogo” neievēro šo principu. Uzņēmums uzskata, ka saskaņā ar uzņēmuma darbības principiem, izmēru un sarežģītību, nav nepieciešama padomes paplašināšana ar neatkarīgiem locekļiem.
- Vismaz puse no padomes locekļiem ir neatkarīgi
“mogo” neievēro šo principu. Uzņēmums uzskata, ka saskaņā ar uzņēmuma darbības principiem, izmēru un sarežģītību, nav nepieciešama padomes paplašināšana ar neatkarīgiem locekļiem.
- Neatkarīgie padomes locekļu kandidāti iesniedz apliecinājumu par savu atbilstību neatkarības kritērijiem
“mogo” neievēro šo principu. Uzņēmums uzskata, ka saskaņā ar uzņēmuma darbības principiem, izmēru un sarežģītību, nav nepieciešama padomes paplašināšana ar neatkarīgiem locekļiem.
- Pirms padomes vēlēšanām uzņēmums veic padomes locekļu neatkarības novērtējumu atbilstoši pieejamajai informācijai
“mogo” neievēro šo principu. Uzņēmums uzskata, ka saskaņā ar uzņēmuma darbības principiem, izmēru un sarežģītību, nav nepieciešama padomes paplašināšana ar neatkarīgiem locekļiem.

Padomes un valdes atalgojuma noteikšanas principi

Skaidri definēti padomes un valdes locekļu atalgojuma principi veicina finanšu izlietojuma caurskatāmību un efektīvu risku pārvaldību

Princips Nr. 10

Uzņēmumā ir ieviesta atalgojuma politika

- Uzņēmumā ir ieviesta atalgojuma politika, kuru izstrādājusi valde, izskatījusi padome un apstiprinājusi akcionāru sapulce
“mogo” ievēro šo principu
- Padome reizi gadā nosaka valdei sasniedzamos finanšu un nefinanšu mērķus, to ietekmi uz atalgojuma mainīgo daļu un kontrolē to izpildi
“mogo” ievēro šo principu
- Padomes locekļiem nenosaka atalgojuma mainīgo daļu, kā arī neizmaksā jebkādu kompensāciju atsaukšanas no amata vai amata atstāšanas gadījumā
“mogo” ievēro šo principu. Padomes locekļiem netiek izmaksāts atalgojums.

- Valde reizi gadā sagatavo ziņojumu par atalgojumu, kas piešķirts katram esošajam un bijušajam valdes un padomes loceklim

“mogo” daļēji ievēro šo principu. Padomes locekļi nesaņem atalgojumu. Uzņēmuma valdes kopējais atalgojums tiek atspoguļots gada pārskatā.

Padomes darba organizēšana un lēmumu pieņemšana

Noteikta un saprotama padomes darba organizācija un savlaicīgas, kvalitatīvas un atbilstošas informācijas pieejamība veicina padomes uzdevumu efektīvu izpildi un padomes locekļu pilnvērtīgu iesaisti lēmumu pieņemšanā

Princips Nr. 11

Uzņēmumā ir noteikta un saprotama padomes darba organizācija

- Padome savu darbu organizē saskaņā ar padomes nolikumu un darba kalendāru

“mogo” ievēro šo principu

- Padome notur vismaz vienu atsevišķu padomes sēdi gadā uzņēmuma stratēģijas un tās izpildes apspriešanai

“mogo” ievēro šo principu

- Uzņēmuma budžetā paredz padomes darbības nodrošināšanai nepieciešamo finansējumu

“mogo” ievēro šo principu, taču padomes locekļi strādā bez atlīdzības.

- Padome reizi gadā veic padomes darba pašnovērtējumu un tā rezultātus izskata padomes sēdē

“mogo” neievēro šo principu. Plānots ieviest 2023.gadā.

- Padome ir izvērtējusi komiteju izveides nepieciešamību (ja ir izveidota komiteja, skatīt principu # 12.1.)

“mogo” ievēro šo principu. Nav identificēta nepieciešamība cita veida komitejām kā vien revīzijas komitejai, kas ir izveidota.

Princips Nr. 12

Padome pieņem informētus un izsvērtus lēmumus

- Padomei laikus un pietiekamā apmērā ir pieejama valdes sagatavota informācija lēmumu pieņemšanai

“mogo” ievēro šo principu

- Padome nosaka informācijas aprites kārtību, arī padomes tiesības pieprasīt informāciju no valdes, kas nepieciešama padomei lēmumu pieņemšanai

“mogo” ievēro šo principu

- Padomes loceklis analizē informāciju un sagatavo priekšlikumus lēmumu pieņemšanai padomē

“mogo” ievēro šo principu

- Padome, pieņemot lēmumus, izvērtē riskus, īstermiņa un ilgtermiņa ietekmi uz uzņēmuma vērtību, ilgtspēju un atbildīgu attīstību

“mogo” ievēro šo principu

Princips Nr. 12.1

Komiteja sagatavo priekšlikumus lēmumu pieņemšanai padomē

- Padome nosaka komitejas uzdevumus un darbības organizēšanas kārtību

“mogo” neievēro šo principu.

- Padome izveido komiteju vismaz 3 padomes locekļu sastāvā ar atbilstošu pieredzi un zināšanām noteiktajā komitejas darbības jomā (atalgojuma, nominācijas, revīzijas vai citā jomā)

“mogo” daļēji ievēro šo principu. Padomi veido 3 padomes locekļi, no kuriem 2 pārstāv revīzijas komiteju.

- Komiteja analizē informāciju un sagatavo priekšlikumus lēmumu pieņemšanai padomē, kā arī informē padomi par komitejas darbu

“mogo” daļēji ievēro šo principu

Interesešu konflikta novēršana

Iespējamu interesešu konflikta situāciju apzināšana un pārvaldīšana samazina uzņēmuma finanšu un reputācijas riskus

Princips Nr. 13

Valdes un padomes locekļi skaidri apzinās interesešu konflikta izpausmes un ir informēti par nepieciešamo rīcību interesešu konflikta gadījumā

- Padome definē pazīmes, kas norāda uz interesešu konfliktu, un nosaka interesešu konflikta novēršanas un pārvaldības kārtību

“mogo” ievēro šo principu

- Padomes vai valdes locekļi nepiedalās lēmumu pieņemšanā jautājumos, kuros uzņēmuma intereses nonāk pretrunā ar padomes, valdes locekļu vai ar tiem saistīto personu interesēm

“mogo” ievēro šo principu

- Personas, uz kurām attiecas interesešu konflikta novēršanas pienākums, regulāri piedalās apmācībās par rīcību interesešu konflikta situācijās

“mogo” ievēro šo principu

Akcionāru sapulce

Akcionāru efektīva iesaistīšana lēmumu pieņemšanā palīdz sasniegt uzņēmuma finanšu un nefinanšu mērķus, kā arī nodrošina uzņēmuma ilgtspējīgu darbību

Princips Nr. 14

Uzņēmums savlaicīgi nodrošina akcionārus ar informāciju par akcionāru sapulces norisi, sniedzot visu nepieciešamo informāciju lēmumu pieņemšanai

- Uzņēmums laikus informē akcionārus par akcionāru sapulces darba kārtību, norisi un balsošanas kārtību, kā arī par jebkādam ar to saistītām izmaiņām

“mogo” daļēji ievēro šo principu. Ir ieviestas nepieciešamās procedūras un rutīnas esošās akcionāru struktūras interešu nodrošināšanai.

- Vienlaikus ar sapulces izsludināšanu uzņēmums nodrošina iespēju akcionāriem iepazīties ar lēmumu projektiem, par kuriem sākotnēji plānots balsot sapulcē. Uzņēmums nekavējoties informē akcionārus par papildus iesniegtajiem lēmumu projektiem

“mogo” daļēji ievēro šo principu. Ir ieviestas nepieciešamās procedūras un rutīnas esošās akcionāru struktūras interešu nodrošināšanai.

- Uzņēmums nodrošina akcionāriem iespēju pirms akcionāru sapulces iesniegt jautājumus par darba kārtībā iekļautajiem jautājumiem un lēmumu projektiem

“mogo” daļēji ievēro šo principu. Ir ieviestas nepieciešamās procedūras un rutīnas esošās akcionāru struktūras interešu nodrošināšanai.

- Lēmumu projekti un tiem pievienotie dokumenti sniedz detalizētu, skaidru un pilnīgu informāciju par izskatāmo jautājumu

“mogo” daļēji ievēro šo principu. Ir ieviestas nepieciešamās procedūras un rutīnas esošās akcionāru struktūras interešu nodrošināšanai.

Princips Nr. 15

Uzņēmums veicina efektīvu akcionāru iesaisti lēmumu pieņemšanā un iespējami lielāku akcionāru dalību akcionāru sapulcēs

- Akcionāru sapulce tiek sasaukta un noturēta akcionāriem ērti pieejamā vietā un laikā

“mogo” ievēro šo principu

- Uzņēmums nodrošina akcionāru iespējas piedalīties akcionāru sapulcē attālināti

“mogo” ievēro šo principu

- Uzņēmums nosaka atbilstošu akcionāru sapulces ilgumu un dod iespēju akcionāriem sapulces laikā paust savu viedokli un iegūt nepieciešamo informāciju lēmumu pieņemšanai

“mogo” ievēro šo principu

- Uzņēmums izsludina jaunu akcionāru sapulci, ja sapulces darba kārtībā iekļautos jautājumus nav iespējams izskatīt paredzētajā laikā

“mogo” ievēro šo principu

- Uzņēmums aicina valdes un padomes locekļus, padomes locekļu kandidātus, revidentu un iekšējo auditoru, kā arī citas personas dalībai akcionāru sapulcē atbilstoši sapulcē izskatāmajiem jautājumiem

“mogo” ievēro šo principu

- Akcionāru sapulce pieņem lēmumus atbilstoši iepriekš izsludinātajiem lēmumu projektiem

“mogo” ievēro šo principu

Princips Nr. 16

Uzņēmums izstrādā un ar akcionāriem apspriež dividenžu politiku

- Uzņēmums ir izstrādājis un publiskojis aktuālu dividenžu politiku

“mogo” neievēro šo principu. Dividenžu izmaksas politika nav izstrādāta.

- Dividenžu politika ir apspriesta ar akcionāriem akcionāru sapulces laikā

“mogo” neievēro šo principu. Dividenžu izmaksas politika nav izstrādāta.

Uzņēmuma darbības caurskatāmība

Uzņēmuma darbības caurskatāmība ir pamats efektīvām investoru attiecībām un veiksmīgai komunikācijai ar akcionāriem un citām ieinteresētajām personām

Princips Nr. 17

Uzņēmums regulāri un laikus informē akcionārus un citas ieinteresētās personas par uzņēmuma saimniecisko darbību, finanšu rezultātiem, pārvaldību un citiem aktuāliem jautājumiem

- Uzņēmums laikus atklāj pilnīgu, precīzu, objektīvu, aktuālu un patiesu informāciju

“mogo” ievēro šo principu

- Uzņēmums informāciju visiem akcionāriem atklāj vienlaikus un vienādā apjomā

“mogo” ievēro šo principu

- Uzņēmums mājaslapā atklāj informāciju par uzņēmuma pārvaldību, stratēģiju vai darbības virzieniem un publicē finanšu pārskatus, kā arī citu informāciju

“mogo” neievēro šo principu, taču būtiskākā informācija par uzņēmuma attīstību ir pieejama Eving grupas mājaslapā.

- Uzņēmums nodrošina informāciju gan latviešu valodā, gan vēl vismaz vienā tādā valodā, kas ir saprotama lielākajai daļai uzņēmuma ārvalstu akcionāru un citām ieinteresētām personām

“mogo” ievēro šo principu