

ПРОГРАМА
ЗА ПРИЛАГАНЕ НА МЕЖДУНАРОДНО ПРИЗНАТИТЕ
СТАНДАРТИ ЗА ДОБРО КОРПОРАТИВНО УПРАВЛЕНИЕ
на „Бианор Холдинг“ АД

Настоящата програма е разработена съгласно изискванията на чл.100н, ал.4, т.3 на ЗППЦК и урежда основните насоки и принципи на доброто корпоративно управление на „Бианор Холдинг“ АД, в съответствие с международно признатите стандарти и при спазване на разпоредбите на българските законови и подзаконови нормативни актове.

„Бианор Холдинг“ АД разглежда доброто корпоративно управление като съвкупност от взаимоотношения между управителния орган на дружеството, управителните органи на дъщерните дружества, акционери в дружеството и трети заинтересовани страни – търговски партньори, кредитори на компанията, потенциални инвеститори.

Настоящата програма за добро корпоративно управление предоставя рамката, в която се поставят целите на дружеството, определят се средствата за постигането на тези цели и се следят резултатите.

I. Цели

1. В тази връзка основните приоритетни цели на „Бианор Холдинг“ АД са:

Гарантиране правата на всички акционери на дружеството;

Подобряване нивото на информационна обезпеченост на акционерите;

Повишаване прозрачността и публичността на процесите, свързани с разкриване на информация от дружеството;

Осигуряване на възможност за ефективен надзор върху дейността на управителния орган, както от страна на държавните регулаторни органи, така и от страна на акционерите;

Постигане на солидна финансова стабилност и осигуряване на адекватна доходност на акционерите;

II. Принципи

2. Програмата е разработена на базата на основните принципи на Организацията за икономическо сътрудничество и развитие /ОИСР/ за добро корпоративно управление и на базата на приетия Национален кодекс за добро корпоративно управление.

Основните принципи, заложи в настоящата програма се свеждат до:

Осигуряване на основа за ефективно корпоративно управление на дружеството;

Защитаване правата на акционерите;

Обезпечаване на равнопоставеното третиране на всички акционери на компанията;

Осигуряване на публичност и прозрачност относно дейността на „Бианор Холдинг“ АД;

Разумно управление на ресурсите на компанията;

Мониторинг и контрол на режима на корпоративно управление;

Отчетност и отговорност на управителните органи пред акционерите, партньорите и всички заинтересовани лица.

III. Задачи

- 3.1. Утвърждаване принципите за добро корпоративно управление на дружеството;
- 3.2. Подобряване на процесите, свързани с разкриването на информация от дружеството;
- 3.3. Подпомагане вземането на инвестиционни решения от акционерите;
- 3.4. Засилване доверието на инвеститорите и лицата, заинтересовани от управлението на дружеството;
- 3.5. Осигуряване на механизъм за добро корпоративно управление на дружеството от страна на управителните органи;
- 3.6. Анализ и оценка на програмата за добро корпоративно управление.

IV. ПРАВА НА АКЦИОНЕРИТЕ

- 4.1. Корпоративното управление в дружеството защитава правата на акционерите.
 - 4.1.1. Основните права на акционерите включват правото на:
 - свободно прехвърляне на акции при спазване на изискванията на закона и Устава;
 - редовно и своевременно получаване на информация, свързана с дружеството;
 - участие и глас в Общото събрание на акционерите;
 - участие в избора на управителни органи;
 - участие в разпределението на печалбата на дружеството.
- 4.2. Акционерите имат право да участват при и да получават необходимата информация за вземането на решения свързани с основни корпоративни събития, като например:
 - изменения в устава или на други вътрешни устройствени актове на дружеството;
 - вземане на решение за издаване на допълнителни акции;
 - съществени за дружеството сделки, които фактически водят до продажба на дружеството.
- 4.3. Акционерите имат право да участват ефективно и да гласуват на общото събрание на акционерите, както и да получават информация за процедурата, по която се провежда общото събрание на акционерите, включително и за реда за упражняване правото на глас:
 - акционерите получават достатъчна и своевременна информация за датата, мястото и дневния ред на общото събрание, както и пълна и своевременна информация на въпросите, които ще се решават на събранието.
 - на акционерите се дава възможност да задават въпроси към управителните органи и да поставят точки в дневния ред на общото събрание в границите на разумното.

- акционерите могат да гласуват лично или чрез представител, упълномощен при условията на чл.116 от ЗППЦК, като гласовете са равнозначни, независимо дали са дадени лично или чрез пълномощник.
- 4.4. Дружественото ръководство осъществява ефективен контрол, като създава необходимата организация за гласуването на упълномощените лица в съответствие с инструкциите на акционерите или по разрешените от закона начини.
- 4.5. Дружественото ръководство предприема действия за насърчаване участието на акционери в Общото събрание на акционерите, включително чрез осигуряването на възможност за дистанционно присъствие чрез технически средства (вкл. интернет) в случаите когато това е възможно и необходимо.

V. РАВНОПОСТАВЕНО ТРЕТИРАНЕ НА АКЦИОНЕРИТЕ

- 5.1. Корпоративното управление на дружеството обезпечава равнопоставено третиране на всички акционери, включително миноритарните и/или чуждестранните акционери.
- 5.2. Всички акционери в дружеството са третирани еднакво.
- 5.3. В рамките на даден клас всички акционери следва да имат еднакво право на глас, което носят всички класове акции преди покупка.
- 5.4. Процедурата и редът на Общото събрание на акционерите позволяват справедливо отношение към акционерите. Процедурите на дружеството не трябва да затрудняват или ненужно да оскъпяват гласуването.
- 5.5. Членовете на управителните органи на дружеството са длъжни да разкриват наличието на съществен интерес по сделки или въпроси, които засягат дружеството.

VI. РАЗКРИВАНЕ НА ИНФОРМАЦИЯ И ПРОЗРАЧНОСТ

- 6.1. Корпоративното управление осигурява своевременно и точно разкриване на информация по всички въпроси, свързани с дружеството, вкл. и финансово положение, резултати от дейността, собственост и управление на дружеството.
- 6.2. Системата за разкриване на информация гарантира равнопоставеност на адресатите на информацията (акционери, заинтересовани лица, инвестиционна общност) и не позволява злоупотреби с вътрешна информация.
- 6.3. Разкриваната информация включва, без да се ограничава единствено до съществена информация за:
 - 6.3.1. Финансовите и оперативни резултати на дружеството;
 - 6.3.2. Целите на дружеството;
 - 6.3.3. Основните акционерни участия и правото на глас;
 - 6.3.4. Членовете на управителните органи и изпълнителните директори;
 - 6.3.5. Съществени предвидими фактори;
 - 6.3.6. Съществени въпроси, свързани със служителите или други заинтересувани лица;

- 6.3.7. Структурата и политиката на корпоративното управление;
- 6.4. Информацията се изготвя, одитира и разкрива съгласно най-добрите стандарти за счетоводна отчетност, разкриване на финансова и друга информация и одит.
- 6.5. Годишният одит се извършва от независим одитор, за да се осигури външно и обективно мнение за начина, по който са изготвени и представени финансовите отчети.
- 6.6. Начините за разпространяване на информация осигуряват справедлив, своевременен и икономичен достъп на потребителите до съответната информация.
- 6.7. Дружеството поддържа, като част от системата за разкриване на информация, интернет страница с утвърдено съдържание, обхват и периодичност на разкриваната чрез нея информация. Разкриваната чрез интернет страница информация включва:
- данни за дружеството;
 - устройствените актове на дружеството;
 - данни за управителните органи;
 - счетоводни отчети поне за последните 3 години;
 - материалите за предстоящите общи събрания на акционерите на дружеството. Информация за взетите решения от общите събрания на акционерите;
 - информация за одиторите;
 - информация за предстоящи събития;
 - важна информация, свързана с дейността на дружеството.

VII. ОТГОВОРНОСТИ НА УПРАВИТЕЛНИТЕ ОРГАНИ

- 7.1. Корпоративното управление на „Бианор Холдинг“ АД осигурява стратегическо управление на дружеството, ефективен контрол върху управлението на управителните органи и отчетност на управителните органи пред дружеството и акционерите.
- 7.2. Действията на членовете на управителните органи трябва да са напълно обосновани, добросъвестни, да се извършват с грижата на добър търговец и да са в интерес на дружеството и акционерите.
- 7.3. В случай, че решенията на управителните органи имат различно отражение върху различните групи акционери, управителните органи трябва да се отнасят справедливо към всички.
- 7.4. Управителните органи следва да осигуряват спазването на действащото право и да отчетат интересите на акционерите.
- 7.5. Действията на членовете на управителните органи трябва да са напълно обосновани, добросъвестни, да се извършват с грижата на добър търговец и да са в интерес на дружеството и акционерите.

- 7.6. В случай, че решенията на управителните органи имат различно отражение върху различните групи акционери, управителните органи трябва да се отнасят справедливо към всички акционери.
- 7.7. Управителните органи трябва да изпълняват определени ключови функции, сред които:
- 7.7.1. да разглеждат и ръководят корпоративната стратегия, основните планове за действие, политиката по отношение на риска, годишния бюджет и бизнес плановете; да поставят цели, свързани с дейността на дружеството; да следят осъществяването на целите и дейността на дружеството; да контролират основните разходи за подобрения на ДМА, придобивания, да осигуряват спазването на законите, нормативните и договорните задължения на дружеството, да отговарят за създаването и надеждното функциониране на финансово-информационната система и др.;
- 7.7.2. да подбират, дават възнаграждение, контролират и при необходимост да намират заместници на членовете на управителните органи, както и да контролират приемствеността;
- 7.7.3. да преразглеждат възнаграждението на ключови висши служители и на членовете на управителните органи и да осигуряват формализирана и прозрачна процедура по определяне членовете на управителните органи;
- 7.7.4. да следят и да решават евентуални конфликти на интереси на членовете на управителните органи и акционерите, включително и злоупотреба с активите на дружеството и сделки със свързани лица;
- 7.7.5. да осигуряват прецизни системи за финансово счетоводна дейност на дружеството, включително и независим одит;
- 7.7.6. да следят ефективността на режима на корпоративно управление, при който работят, и да извършват нужните промени;
- 7.7.7. да контролират процеса на разкриване на информация и комуникацията.
- 7.8. Членовете на управителните органи трябва да съставят обективна преценка на корпоративните въпроси, без да са зависими в частност от други членове на управителни органи на дружеството.
- 7.9. Управителните органи възлагат на достатъчен брой служители, които са независими и могат да си съставят обективна преценка, задачи, при които е възможен конфликт на интереси. Примери за подобни ключови задължения са финансовата отчетност, назначаването на длъжност и възнаграждението на служители на дружеството.
- 7.10. Членовете на управителните органи отделят достатъчно време на задълженията си.
- 7.11. За да изпълняват задълженията си, членовете на управителните органи имат достъп до точна, релевантна и своевременна информация.
- 7.12. Общото събрание на акционерите избира и освобождава членовете на съвета на директорите, съобразно закона и устройствените актове на дружеството, както и в съответствие с принципите на непрекъснатост и устойчивост на работата на съвета на директорите.
- 7.13. В договорите за възлагане на управлението, сключвани с членовете на Съвета на директорите, се определят техните задължения и задачи, критериите за тяхното

възнаграждение, задълженията им за лоялност към дружеството и основанията за освобождаване.

- 7.14. Броят на членовете и структурата на съвета на директорите се определят в устройствените актове на дружеството.
- 7.15. Съставът на избрания от Общото събрание съвет на директорите гарантира независимостта и безпристрастността на оценките и действията на неговите членове по отношение функционирането на дружеството. Броят и качествата на независимите директори гарантират интересите на акционерите.
- 7.16. Съветът на директорите трябва да осигури надлежно разделение на задачите и задълженията между своите членове. Независимите членове на съвета участват ефективно в работата на дружеството в съответствие с интересите и правата на акционерите.
- 7.17. Компетенциите, правата и задълженията на членовете на съвета на директорите следват изискванията на закона, устройствените актове и стандартите на добрата професионална и управленска практика.
- 7.18. Изборът на членовете на съвета на директорите на дружеството става посредством прозрачна процедура, която осигурява освен всичко останало навременна и достатъчна информация относно личните и професионалните качества на кандидатите за членове. Броят на последователните мандати на членовете на Съвета на директорите осигурява ефективна работа на дружеството и спазването на законовите изисквания.
- 7.19. Разкриването на информация за възнагражденията на членовете на съвета на директорите е в съответствие със законовите норми и устройствените актове на дружеството.

VIII. Одит и вътрешен контрол

- 8.1. Корпоративното ръководство писмено мотивира пред общото събрание предложението си за избор на одитор, като се ръководят от установените изисквания за професионализъм.
- 8.2. Системата на вътрешен контрол се изгражда и функционира с оглед идентифициране на рисковете, съпътстващи дейността на дружеството и подпомагане тяхното ефективно управление.
- 8.3. Дружеството има избран Одитен комитет във връзка с чл. 40е от Закона за независимия финансов одит.

IX. Заинтересовани лица

- 9.1. В своята политика спрямо заинтересованите лица корпоративните ръководства се съобразяват със законовите изисквания, в съответствие с принципите на прозрачност, отчетност и бизнес етика.

VIII. Конкретни мерки и мероприятия за изпълнение на програмата

N	Задача	Мерки	Срок	Отговорник
1.	Утвърждаване на принципите за добро корпоративно управление на „Бианор Холдинг“ АД	1. Актуализиране на програмата за прилагане на международните стандарти за добро корпоративно управление при необходимост 2. Поддържане на Дългосрочен договор с Централен депозитар за водене и обслужване на акционерната книга на дружеството	Постоянен Постоянен	Директор за връзки с инвеститорите Директор за връзки с инвеститорите
2.	Подобряване на процесите, свързани с разкриването на информация от дружеството	1. Представяне на необходимата информация в КФН, БФБ, ЦД в законоустановените срокове 2. Публикации в пресата на по-важни съобщения и информация за дейността на дружеството, наред с изискуемите от ЗППЦК публикации. 3. Предоставяне на информация на акционерите, потенциалните инвеститори и обществеността при поискване, оказване на съдействие на акционерите във връзка с осъществяване на техните права като акционери на дружеството 4. Поддържане на актуална информация за „Бианор Холдинг“ АД в интернет страницата на дружеството	Постоянен Постоянен Постоянен Постоянен	Директор за връзки с инвеститорите Директор за връзки с инвеститорите Директор за връзки с инвеститорите Директор за връзки с инвеститорите
3.	Засилване доверието на инвеститорите и лицата, заинтересовани от управлението на дружеството	1. Осигуряване на бърз и лесен достъп до актуална финансова и друга информация за дружеството, необходима на инвеститори и акционери	Постоянен	Директор за връзки с инвеститорите
4.	Оценка на програмата	1. Проучване мнението на акционерите и инвеститорите за програмата.	Постоянен	Директор за връзки с инвеститорите

Изпълнителен директор:

Костадин Йорданов

гр. София