

ПРОГРАМА ЗА ПРИЛАГАНЕ НА МЕЖДУНАРОДНО ПРИЗНАТИ СТАНДАРТИ ЗА ДОБРО КОРПОРАТИВНО УПРАВЛЕНИЕ НА "ПОЛЯНИЦА" АД ГРАД ТЪРГОВИЩЕ

Настоящата програма се основава на опита от предишната дейност, извършвана в "Поляница" АД гр. Търговище.

Целта на програмата за добро корпоративно управление е да помага на управлението в усилието му да извършват оценка и да дава насоки и предложения на фондовите борси, инвеститорите, дружествата и другите страни, които играят роля в процеса на постигане на добро корпоративно управление. Замисълът е принципите да бъдат кратки, разбираеми и достъпни за международната общност. Тяхното предназначение не е да заместват инициативи в частния сектор за разработване на по-подробни „най-добри“ практики на корпоративно управление.

Принципите имат за цел да служат за модел на корпоративно управление. Те могат да се използват от лицата, определящи политиката, в процеса на разглеждане и разработване на правна и регулативна рамка на корпоративното управление, която отразява икономическите, социални, правни и културни особености, както и от пазарните участници при разработването на собствени практики.

За да запази конкурентоспособността си в условията на един променящ се свят, дружеството трябва да обновява и адаптира практиките си на корпоративно управление, за да могат да отговорят на новите изисквания и да се възползват от нови възможности. По същия начин и управлението носи значима отговорност за оформянето на ефективна регулативна рамка, която е достатъчно гъвкава и позволява на пазарите да работят ефективно и да отговорят на очакванията на акционерите и другите заинтересувани лица. Управлението и пазарните участници решават как да прилагат тези принципи при разработването на собствена рамка на корпоративно управление, като вземат предвид разходите и ползите от регулацията. Принципите, приети от управлението на дружеството за добро корпоративно управление са следните

I. Права на акционерите

Рамката на корпоративното управление следва да защитава правата на акционерите.

1. Основните права на акционерите включват правото на:

- 1.1. предаване или прехвърляне на акции;
- 1.2. редовно и своевременно получаване на информация, свързана с дружеството;
- 1.3. участие и глас в общото събрание на акционерите;
- 1.4. избор на членове на съвета;
- 1.5. участие в разпределението на печалбата на дружеството;
- 1.6. изменения на устава, учредителния договор или на други сходни устройствени актове на дружеството;
- 1.7. вземане на решение за издаване на допълнителни акции;
- 1.8. съществени за дружеството сделки

2. Акционерите следва да имат възможност да участват ефикасно 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:

2.1. Акционерите следва да получават достатъчна и своевременно информация за датата, мястото и дневния ред на общото събрание, както и пълна и своевременно информация за въпросите, които ще се решават на събранието.

2.2. На акционерите следва да се дава възможност да задават въпроси към съвета и да поставят точки в дневния ред на общото събрание в границите на разумното.

2.3. Акционерите следва да могат да гласуват лично или неприсъствено, като гласовете са равнозначни, независимо дали са дадени лично или неприсъствено.

3. Трябва да се разкриват капиталовата структура и разпоредбите, които дават възможност на определени акционери да упражняват контрол, който не отговаря на капиталовото им участие.

4. На пазарите за корпоративен контрол трябва да им се дава възможност за ефикасна и прозрачна работа.

4.1. Условието и редът за придобиване на корпоративен контрол чрез капиталовите пазари и съществените за дружеството сделки като сливания, както и продажбата на значителна част от активите на дружеството трябва ясно да се съобщават и разкриват, за да могат инвеститорите да са наясно с правата си. Сделките следва да се извършват в условията на прозрачност на цените и при справедливи условия, които защитават правата на всички акционери в зависимост от класа им.

4.2. Не трябва да се използват средства за предотвратяване на поглъщане на дружеството, за да се предпазва управлението от носене на отговорност.

5. Акционерите, включително и институционалните инвеститори, трябва да вземат предвид вредата и ползата от упражняване на правото на глас.

II. Равнопоставено третиране на акционерите

Рамката на корпоративното управление следва да обезпечава равнопоставено третиране на всички акционери, включително миноритарните и чуждестранните акционери. Всички акционери следва да могат да получават ефикасни компенсации при нарушение на правата им.

А. Всички акционери от един клас следва да бъдат третирани еднакво.

1. Всички инвеститори трябва да могат да получават информация за правото на глас, което носят всички класове акции, преди покупка. Промените на правото на глас трябва да се гласуват от акционерите.

2. Попечителите или номиналните собственици гласуват, както са се договорили със собственика - бенефициент на акциите.

3. Процедурата и редът на общото събрание на акционерите следва да позволяват справедливо отношение към акционерите. Процедурите на дружеството не трябва да затрудняват или оскъпяват ненужно гласуването.

Б. Търговията с вътрешна информация и злоупотребите със собствени сделки се забранява.

В. Членовете на съвета и мениджърите трябва да се задължават да разкриват наличието на съществен интерес по сделки или въпроси, които засягат дружеството.

III. Роля на заинтересуваните лица за корпоративното управление

Рамката на корпоративното управление трябва да признава правата на заинтересуваните лица по закон и да насърчава дейното сътрудничество между дружеството и заинтересуваните лица за формиране на благосъстояние, разкриването на работни места и осигуряването на устойчиво развитие на предприятието.

А. Рамката на корпоративното управление следва да осигурява спазването на законовите права на заинтересуваните страни.

Б. В случаите, когато заинтересуваните лица са защитени по закон, те следва да могат да получават ефикасни компенсации при нарушение на правата им.

В. Рамката на корпоративното управление следва да разрешава механизми за участие на заинтересуваните лица.

Г. В случай че заинтересуваните лица участват в процеса на корпоративно управление, те трябва да имат достъп до съответната информация.

IV. Разкриване на информация и прозрачност

Рамката на корпоративното управление следва да осигурява своевременно и точно разкриване на информация по всички въпроси, свързани с дружеството, включително и финансовото положение, резултатите от дейността, собствеността и управлението на дружеството.

А. Разкриваната информация следва да включва, без да се ограничава единствено до съществена информация за:

1. Финансовите и оперативните резултати на дружеството.

2. Целите на дружеството.

3. Основните акционерни участия и правото на глас.

4. Членовете на съвета, ключовите изпълнителни директори и тяхното възнаграждение.

5. Съществени предвидими рискови фактори.

6. Съществени въпроси, свързани със служителите или други заинтересувани лица.

7. Структурата и политиката на корпоративното управление.
- Б. Информацията следва да се изготвя, одитира и разкрива съгласно най-добрите стандарти за счетоводна отчетност, разкриване на финансова и друга информация и одит.
- В. Годишният одит трябва да се извършва от независим одитор, за да се осигури външно и обективно мнение за начина, по който са изготвени и представени финансовите отчети.
- Г. Начините за разпространяване на информация следва да осигуряват справедлив, своевременен и икономичен достъп на потребителите до съответната информация.

У. Отговорности на управителните органи

Рамката на корпоративното управление следва да осигурява стратегическото управление на дружеството, ефикасния контрол върху управлението на управителните органи и отчетността на управителните органи пред дружеството и акционерите.

А. 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.

Б. В случай че решенията на управителните органи имат различно отражение върху различните групи акционери, управителните органи трябва да се отнасят справедливо към всички акционери.

В. Управителните органи следва да осигуряват спазването на приложимото право и да отчита интересите на заинтересуваните лица.

Г. Управителните органи трябва да изпълняват определени ключови функции, сред които:

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 и отделяне на дружества.

2. Да подбират, дават възнаграждение, контролират и при необходимост да намират заместници на ключовите изпълнителни директори, както и да контролират приемствеността.

3. Да преразглеждат възнаграждението на ключови висши служители и на членовете на управителните органи и да осигуряват формализирана и прозрачна процедура по определяне на членовете на съвета.

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.

5. Да осигуряват прецизни системи за финансово-счетоводна дейност на дружеството, включително и независим одит, както и наличието на подходящи системи за контрол, в частност системи за контрол на риска, за финансов контрол и за контрол по спазването на закона.

6. Да следят ефективността на режима на корпоративно управление, при който работят, и да извършват нужните промени.

7. Да контролират процеса на разкриване на информация и комуникацията.

Д. Управителните органи трябва да имат възможност да си съставят обективна преценка по корпоративни въпроси, без да са зависими в частност от мениджмънта на дружеството.

1. Управителните органи следва да обмислят възможността да възлагат на достатъчен брой членове, които са независими директори 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 изпълнителните директори и съвета.

2. Членовете на управителните органи следва да отделят достатъчно време на задълженията си.

Е. За да изпълняват задълженията си, членовете на управителните органи трябва да имат достъп до точна, релевантна и своевременна информация.

Тази програма за добро корпоративно управление е приета на заседание на Съвета на директорите на "Поляница" АД гр. Търговище.

Изпълнителен директор:

/ инж. Съби Стоянов

