

**ПРОГРАМА**  
**ЗА ПРИЛАГАНЕ НА МЕЖДУНАРОДНО ПРИЗНАТИТЕ ПРИНЦИПИ ЗА**  
**ДОБРО КОРПОРАТИВНО УПРАВЛЕНИЕ**  
**НА “СОФАРМА” АД**

**гр. София 1220, ул. “Илиенско шосе” № 16**

**Тел. (+359 2) 81 34 200; (+359 2) 81 34 556;**  
**факс: (+359 2) 81 34 141**  
**Web-site: [www.sopharma.bg](http://www.sopharma.bg)**  
**e-mail: [ir@sopharma.bg](mailto:ir@sopharma.bg)**

**2009 год.**

## СЪДЪРЖАНИЕ:

I. ОСНОВАНИЕ ЗА ВЪЗПРИЕМАНЕ НА ПРИНЦИПИТЕ ЗА ДОБРО КОРПОРАТИВНО УПРАВЛЕНИЕ.....	3
II. ПРИНЦИП „СЪОБРАЗЯВАНЕ ИЛИ ОБЯСНЕНИЕ” .....	3
III. ЦЕЛИ НА ПРОГРАМАТА.....	3
IV. ПРИНЦИПИ НА ДОБРО КОРПОРАТИВНО УПРАВЛЕНИЕ.....	3
V. ПРИЛАГАНЕ НА ПРИНЦИПИТЕ НА ДОБРО КОРПОРАТИВНО УПРАВЛЕНИЕ .....	4
1. Предоставяне по-сигурни методи за регистрация на собствеността:.....	4
2. Участие и глас в Общото събрание на акционерите: .....	4
3. Материали по Общото събрание на акционерите: .....	5
4. Протоколи от Общите събрания на акционерите:.....	5
5. Дивидентна политика: .....	6
6. Сделки със заинтересовани и свързани лица и сделки над законоустановените прагове: .....	6
7. Търгово предложение .....	8
VI. СЪВЕТ НА ДИРЕКТОРИТЕ .....	8
1. Роля на Съвета на директорите за прилагане на принципите на добро корпоративно управление:.....	8
2. Дължима грижа. Недопускане на конфликт на интереси: .....	8
3. Ред за работа на Съвета на директорите:.....	9
4. Протоколи:.....	9
5. Отговорност: .....	9
6. Състав на членовете на Съвета на директорите: .....	9
7. Избор на членове на Съвета на директорите /Виж Приложение № 2/: .....	10
8. Възнаграждение на членовете на Съвета на директорите: .....	10
VII. РАЗКРИВАНЕ НА ИНФОРМАЦИЯ .....	10
1. Общи положения при разкриване на информация .....	10
2. Периодично разкриване на информация: .....	11
3. Инцидентно разкриване на информация: .....	11
VIII. ОДИТ И ВЪТРЕШЕН КОНТРОЛ .....	11
1. Мерки за осигуряване на ефективното изпълнение на задълженията на одиторите /виж Приложение№ 4/. .....	11
2. Критерии за определяне на независимост на регистриран одитор/одиторско предприятие /виж Приложение№ 3/; .....	12
IX. РАЗКРИВАНЕ НА ИНФОРМАЦИЯ ОТ ДРУЖЕСТВОТО ЧРЕЗ ИНТЕРНЕТ.....	12
X. ДИРЕКТОР ЗА ВРЪЗКА С ИНВЕСТИТОРИТЕ:.....	12
Приложение № 1 .....	13
ПРАВИЛА ЗА ОРГАНИЗИРАНЕ И ПРОВЕЖДАНЕ НА РЕДОВНИ И ИЗВЪНРЕДНИ ОБЩИ СЪБРАНИЯ НА АКЦИОНЕРИТЕ.....	13
Приложение № 2 .....	17
ПРОЦЕДУРА ЗА ИЗБОР НА ЧЛЕНОВЕ НА СЪВЕТА НА ДИРЕКТОРИТЕ НА “СОФАРМА” .....	17
Приложение № 3 .....	19
КРИТЕРИИ ЗА ОПРЕДЕЛЯНЕ НА НЕЗАВИСИМОСТ НА ЧЛЕНОВЕТЕ НА СЪВЕТА НА ДИРЕКТОРИТЕ И НА РЕГИСТРИРАНИТЕ ОДИТОРИ НА „СОФАРМА ИМОТИ” АДСИЦ .....	19
Приложение № 4 .....	20
МЕРКИ ЗА ОСИГУРЯВАНЕ НА ЕФЕКТИВНОТО ИЗПЪЛНЕНИЕ НА ЗАДЪЛЖЕНИЯТА НА ОДИТОРИТЕ.....	20

## **I. ОСНОВАНИЕ ЗА ВЪЗПРИЕМАНЕ НА ПРИНЦИПИТЕ ЗА ДОБРО КОРПОРАТИВНО УПРАВЛЕНИЕ**

Програмата за добро корпоративно управление определя политиката и принципите, към които ще се придържа Съвета на директорите на “Софарма” АД за осигуряване възможност на акционерите да упражняват по-пълно своите права, за подобряване процеса на разкриването на информация и за подпомагане на мениджмънта при организиране на дейността на дружеството.

Съветът на директорите на “Софарма” АД, след изтичане на съответната финансова година актуализира и разширява Програмата за корпоративно управление, като се стреми да създаде улеснения на акционерите да участват ефективно в работата на Общото събрание, да осигури надеждна защита на техните права, както и да осигури своевременно разкриване на информация и осигуряване на прозрачност.

Програмата за добро корпоративно управление е съобразена с основните принципи, залегнали в международни и национално признати стандарти за добро корпоративно управление и с Принципите за корпоративно управление на Организацията за икономическо сътрудничество и развитие, на разпоредбите на Търговския закон, ЗППЦК, Закона за счетоводството и Закона за независимия финансов одит.

Съветът на директорите счита, че съобразяването и прилагането на принципите, заложи в Националния Кодекс за корпоративно управление ще допринесе за подобряване представянето на дружеството пред националните и международни инвеститори, и широката публика като цяло, в управлението и надзора на дружеството и ще осигури прозрачност и разбираемост на системата на корпоративно управление на дружеството.

## **II. ПРИНЦИП „СЪОБРАЗЯВАНЕ ИЛИ ОБЯСНЕНИЕ”**

Съветът на директорите на “Софарма” АД разкрива информация за изпълнението на програмата в годишните отчети и предоставя обяснение защо един или друг принцип не е съотнесим към “Софарма” АД и как проблемните ситуации ще бъдат решени. Най-съществено в този процес се явява преценката на Съвета на директорите относно целесъобразността на всеки един принцип на Кодекса и неговата уместност и съотнесимост към дейността на дружеството.

## **III. ЦЕЛИ НА ПРОГРАМАТА**

1. Въвеждане и прилагане на принципите на добро корпоративно управление.
2. Улесняване вземането на решения от Съвета на директорите, относно краткосрочното и дългосрочното развитие на Дружеството, базиращи се на взаимната изгода, общи интереси и стремежа за постигане на целите на компанията.
3. Подпомагане на комуникацията и повишаване нивото на информационна обезпеченост на акционерите на дружеството, финансовите медии и анализатори.
4. Подобряване на процесите, свързани с разкриване на информация.
5. Повишаване на доверието на акционерите, инвеститорите и всички лица, заинтересовани от управлението на дружеството и неговото развитие.
6. Популяризиране и зачитане на високи етични принципи, с цел доближаване до световните стандарти за добро корпоративно управление.

## **IV. ПРИНЦИПИ НА ДОБРО КОРПОРАТИВНО УПРАВЛЕНИЕ**

*Рамката на корпоративното управление следва да:*

1. Защищава правата на акционерите.

2. Обезпечава равнопоставено третиране на всички акционери, без значение на притежаваните от тях акции.

3. Признава правата на заинтересованите лица и насърчава сътрудничеството между дружеството и заинтересованите лица.

4. 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.

5. Подпомага стратегическото управление на дружеството, контрола върху дейността на Съвета на директорите и отчетността му пред дружеството и акционерите.

## **V. ПРИЛАГАНЕ НА ПРИНЦИПИТЕ НА ДОБРО КОРПОРАТИВНО УПРАВЛЕНИЕ**

*Дружеството се задължава да осигурява защита на правата на всеки един от акционерите си, чрез:*

### **1. Предоставяне по-сигурни методи за регистрация на собствеността:**

1.1. Емисията от ценни книжа на дружеството е регистрирана на регулиран пазар на „БФБ – София” АД;

1.2. Дружеството издава само безналични акции;

1.3. Ограничаване правата на отделни акционери от един клас не е допустимо;

1.4. Книгата на акционерите на Дружеството се води от „Централен депозитар” АД;

1.5. Акции на Дружеството се прехвърлят свободно, при спазване на изискванията на действащото законодателство за сделки с безналични ценни книжа;

Прехвърлянето на акции на ”Софарма” АД на ”Българска фондова борса” АД, където акциите на дружеството са приети за търговия, се извършва чрез лицензиран инвестиционен посредник, съответно регистрационен агент. Прехвърлянето на акции на ”Софарма” АД е свободно, според волята на собствениците им и се осъществява при условията и реда на общите изисквания за търговия с ценни книжа.

1.6. Спазване правилата за неупотреба на вътрешна информация при сделки с акциите на дружеството;

1.7. Безплатен достъп до материалите за Общото събрание;

1.8. Възможност да упражняват правото си на глас лично или чрез пълномощник при спазване на съответните нормативните актове;

1.9. Представяне на всички материали от проведеното ОСА в законоустановените срокове.

### **2.Участие и глас в Общото събрание на акционерите:**

2.1. Право на всички акционери да участват в Общото събрание на акционерите;

2.2. Акционерите участвуват в Общото събрание лично или чрез представител, упълномощен с изрично писмено пълномощно по чл. 116, ал. 1 от ЗППЦК;

2.3. Общо събрание на Дружеството се провежда по неговото седалище. Редовното Общо събрание се провежда до края на първото полугодие след приключване на отчетната година;

2.4. Съветът на директорите организира процедурите и реда при провеждане на Общо събрание на акционерите по начин, който не затруднява или оскъпява ненужно гласуването. Съветът на директорите полага усилия, процедурата и редът на Общото събрание на акционерите да гарантират справедливо отношение към всички акционери, включително на миноритарните и чуждестранните;

2.5. Общо събрание се свиква от Съвета на директорите. Може да се свика и по искане на акционери, притежаващи най-малко 5 на сто от капитала на Дружеството;

2.6. Съветът на директорите изготвя Правила за организиране и провеждане на редовни и извънредни Общи събрания на акционерите, които гарантират равнопоставено третиране на всички акционери и гарантират правото на всеки акционер да изрази мнението си по точките от дневния ред;

2.7. Членовете на Съвета на директорите вземат участие в работата на Общото събрание на акционерите без право на глас, освен ако са акционери;

2.8. Членове на Съвета на директорите са длъжни да отговарят вярно, изчерпателно и по същество на всички въпроси на акционерите, задавани на Общото събрание, независимо дали те са свързани с дневния ред на Общото събрание.

### **3. Материали по Общото събрание на акционерите:**

3.1. Дружеството обявява поканата по чл. 223, ал. 4 от Търговския закон в Търговския регистър и я оповестява при условията и реда на чл. 100т, ал. 1 и 3 най - малко 30 дни преди откриването на Общото събрание;

3.2. Акционерите разполагат с достатъчна и навременна информация относно датата, мястото и дневния ред на общите събрания, както и с пълна информация за обсъжданите въпроси на тези събрания – материалите за общото събрание са общодостъпни на сайта на X3News – [www.x3news.com](http://www.x3news.com) , както и на сайтовете на КФН и БФБ-София АД - [www.fsc.bg](http://www.fsc.bg) и [www.bse-sofia.bg](http://www.bse-sofia.bg), както и на сайта на дружеството- [www.sopharma.bg](http://www.sopharma.bg) 30 дни преди датата на Общото събрание;

3.3. Поканата заедно с материалите на Общото събрание по чл. 224 от Търговския закон се изпраща на комисията най - малко 30 дни преди откриването на Общото събрание и се публикува на интернет страницата на дружеството за времето от обявяването ѝ до приключването на общото събрание;

3.4. Когато дневния ред включва избор на членове на Съвета на директорите, писмените материалите включват и данни за имената, постоянния адрес и професионалната квалификация на лицата, предложени за членове. Това правило се прилага и когато въпросът е включен в дневния ред по реда на чл.223а от Търговския закон;

3.5. Акционерите имат възможност да включват нови точки в дневния ред на Общите събрания след обявяване на Общите събрания при спазване на условията на чл. 223а от ТЗ;

3.6. При поискване писмените материали се предоставят на всеки акционер безплатно.

### **4. Протоколи от Общите събрания на акционерите:**

4.1. За заседанията на Общото събрание се води протокол, в който се посочват данните по чл. 232, ал.1 от ТЗ;

4.2. Протоколът се подписва от председателя и секретаря на събранието, и от преброителите на гласовете;

4.3. Към протоколите се прилагат списък на присъстващите и документите, свързани със свикването на Общото събрание;

4.4. Протоколите и приложенията към тях се съхраняват най-малко пет години. При поискване те се предоставят на акционерите безплатно;

4.5. Протоколът от заседанието на Общо събрание на акционерите се изпраща на Комисията за финансов надзор в срок три работни дни от провеждането на събранието;

4.6. Дружеството публикува протокола от общото събрание на своята интернет страница за срок, не по-кратък от една година.

## **5. Дивидентна политика:**

5.1. Дружеството разпределя дивиденди по реда и при условията, предвидени в ЗППЦК, ТЗ и глава пета от устава, по решение на Общото събрание. Право да получат дивидент имат лицата, вписани в регистрите на Централния депозитар като акционери на 14-тия ден след деня на Общото събрание, на което е приет годишния финансов отчет и е взето решение за разпределяне на печалбата;

5.2. На всеки един акционер се предоставя възможност да получи своя дивидент в рамките на 5 годишен срок от вземане на решението. Право на дивидент имат лицата, придобили своите акции и вписани в Книгата на акционерите на 14-я ден след деня на Общото събрание на акционерите, на което е приет годишния счетоводен отчет и решението за разпределяне на печалбата. Дружеството е длъжно да изплати на акционерите дивидента в 3-месечен срок от провеждане на Общото събрание. Изплащането на дивидента се извършва по банков път със съдействието на Централния депозитар.

5.3. Общото събрание определя срока и начина за изплащане на дивидентите. Дружеството незабавно уведомява комисията, Централния депозитар и регулирания пазар за решението на общото събрание относно вида и размера на дивидента, както и относно условията и реда за неговото изплащане, включително посочва финансова институция, чрез която ще се извършват плащанията;

5.4. Акционерите получат своя дивидент след предоставяне на документ за самоличност или в случаите на представителство и на нотариално – заверено пълномощно;

5.5. Изплащането на дивидента се извършва със съдействието на Централния депозитар.

## **6. Сделки със заинтересовани и свързани лица и сделки над законоустановените прагове:**

6.1. *Заинтересовани лица*, по смисъла на чл. 114, ал. 5 от ЗППЦК са членовете на управителните и контролните органи на публичното дружество, неговият прокуриснт, както и лица, които пряко или непряко притежават най-малко 25 на сто от гласовете в Общото събрание на дружеството или го контролират, когато те или свързани с тях лица:

1. са страна, неин представител или посредник по сделката, или в тяхна полза се извършват сделките или действията; или

2. притежават пряко или непряко поне 25 на сто от гласовете в общото събрание или контролират юридическо лице, което е страна, неин представител или посредник по сделката, или в чиято полза се извършват сделките или действията;

3. са членове на управителни или контролни органи или прокуристи на юридическо лице по т.2.

"Свързани лица" по смисъла на пар. 1, т.12 от ДР на ЗППЦК са:

1. лицата, едното от които контролира другото лице или негово дъщерно дружество;

2. лицата, чиято дейност се контролира от трето лице;

3. лицата, които съвместно контролират трето лице;

4. съпрузите, роднините по права линия без ограничения, роднините по сребрена линия до четвърта степен включително и роднините по сватовство до четвърта степен включително.

"Контрол" е налице, когато едно лице:

1. притежава, включително чрез дъщерно дружество или по силата на споразумение с друго лице, над 50 на сто от броя на гласовете в общото събрание на едно дружество или друго юридическо лице; или

2. може да определя пряко или непряко повече от половината от членовете на управителния или контролния орган на едно юридическо лице; или

3. може по друг начин да упражнява решаващо влияние върху вземането на решения във връзка с дейността на юридическо лице.

#### 6.2. Отчитане на правата, интересите и ролята на заинтересованите лица:

1. Заинтересовани лица са всички лица, които не са акционери и които имат интерес от икономическия просперитет на дружеството;
2. Корпоративното управление осигурява ефективно взаимодействие със заинтересованите лица. Към тази категория се отнасят определени групи лица, на които дружеството директно въздейства и които от своя страна могат да повлияят на дейността му, в т.ч. доставчици, клиенти, служители, кредитори, групи за обществен натиск и други;
3. На заинтересованите лица се предоставя необходимата информация за дейността на дружеството, актуални данни за финансовото състояние и всичко, което би спомогнало за правилната им ориентация и вземане на решение;
4. Съветът на директорите разкрива своевременно и пълна информация относно предприетите действия по сключване на сделки и/или разпореждане с активи с над определена от закона стойност, за които са овластени от Общото събрание на акционерите, за постигнатите резултати и друга информация, която не представлява вътрешна информация, в специална секция на Интернет страницата на дружеството.

6.3. Политиката на дружеството за сделки със заинтересовани и свързани лица се изразява в следното:

1. Да се съобразява с изискванията и ограниченията регламентирани в чл. 114 и 114а от ЗППЦК. Добрата практика на корпоративно управление изисква съобразяване със заинтересованите лица в съответствие с принципите за прозрачност, отчетност и бизнес етика.
2. Предварително да проучва и одобрява осъществяването на сделки от дружеството и/или неговите дъщерни дружества, които биха имали съществено влияние върху дейността на дружество и по конкретно неговата доходност, стойността на активите и пасивите или финансовата му позиция;
3. Да обръща специално внимание на сделките, в които един или повече от директорите имат собствен интерес или интерес свързан с трети лица;
4. Членовете на Съвета на директорите се задължават да разкриват наличието на съществен интерес по сделки или въпроси, които засягат дружеството, в случай на продажба на акции или активи на предприятието;
5. Изпълнителният директор и всеки друг член на Съвета на директорите се задължава да не предприема действия, свързани с участието му в обсъжданията, да не гласува, когато се разглеждат въпроси, в които има личен интерес, без значение дали той е пряк или не;
6. Член на Съвета на директорите няма да се опитва да влияе по какъвто и да е начин на решението на органите по тази сделка.
7. Сделки с участие на заинтересувани лица, които не надминават праговете по чл. 114, ал. 1 от ЗППЦК подлежат на предварително одобрение от Съвета на директорите.
8. Сделки, които поотделно са под праговете по чл. 114, ал. 1 от ЗППЦК, но в съвкупност водят до имуществена промяна, надвишаваща тези прагове, се разглеждат като едно цяло, ако са извършени в период три календарни години и в полза на едно лице или на свързани лица, съответно ако страна по сделките е едно лице или свързани лица. В тези случаи на одобрение от общото събрание на акционерите подлежи действието или сделката, с които се преминават праговете по чл. 114, ал. 1 от ЗППЦК.
9. Сделките за разпореждане, които надвишават праговете по чл. 114, ал. 1, т. 1 и ал. 2, в които участват заинтересувани лица, се извършват само по пазарна цена. Оценката се извършва от СД, а в случаите по чл. 114, ал. 1, т. 1, буква "б" от ЗППЦК - от определени от него независими експерти с необходимата квалификация и опит.

## **7. Търгово предложение**

7.1. Съветът на директорите на дружеството, при получаване на уведомление за отправено търгово предложение от страна на мажоритарен или миноритарен акционер, по което Комисията за финансов надзор още не е взело отношение, в тридневен срок се запознава обстойно с направеното предложение и използваните от търговия предложител методи за определяне на справедлива цена на акциите на дружеството;

7.2. Съветът на директорите изготвя мотивирано становище по предложената сделка, включително дали предложението е справедливо спрямо акционерите, в което прави анализ и коментар на обективността на направените от търговия предложител допускания относно състоянието и бъдещото развитие на дружеството, за да могат акционерите да вземат информирано решение.

## **VI. СЪВЕТ НА ДИРЕКТОРИТЕ**

### **1. Роля на Съвета на директорите за прилагане на принципите на добро корпоративно управление:**

1.1. Съветът на директорите взема решения по всички въпроси, свързани с дейността на Дружеството, с изключение на тези, които съгласно действащото законодателство и Устава са от изключителната компетентност на Общото събрание;

1.2. Възлага изпълнението на своите решения и осъществяването на функции по оперативното управление на Дружеството на един от своите членове /изпълнителен директор/. Изпълнителният директор може да бъде сменен по всяко време;

1.3. Членовете на Съвета на директорите представят декларация до Комисията по финансов надзор /КФН/, до БФБ – София и до самото Дружество, в случай на участието им, като членове на управителни и контролни органи на други дружества, както и информация за юридическите лица, в които притежават пряко или непряко повече от 25 % от капитала или върху които имат контрол, както и при наличие на настоящи или бъдещи сделки, за които, считат, че могат да бъдат признати за заинтересовани лица. Това обстоятелство се декларира и актуализира в седемдневен срок от неговото настъпване.

1.4. При осъществяване на дейността си Съветът на директорите се съобразява с приетите принципи за корпоративно управление на дружеството;

1.5. Съветът на директорите полага най-добри усилия за осигуряване на лесен и своевременен достъп до публичната информация с цел информирано упражняване на правата на акционерите, съответно вземането на информирано решение за инвестиране от инвеститорите.

### **2. Дължимата грижа. Недопускане на конфликт на интереси:**

2.1. Членовете на Съвета на директорите са длъжни да осъществяват функциите си с грижата на добър търговец, да бъдат лоялни към Дружеството и да действат в най-добър интерес на неговите акционери;

2.2. Да изпълняват задълженията си с присъщото на професионалиста умение, старание и отговорност и по начин, който обосновано считат, че е в интерес на всички акционери на Дружеството, като ползват само информация, за която обосновано считат, че е достоверна, пълна и навременна;

2.3. Да предпочитат интереса на Дружеството и на инвеститорите във Дружеството пред своя собствен интерес и да не ползват за облагодетелстване на себе си или на други лица за сметка на Дружеството и акционерите факти и обстоятелства, които са узнали при изпълнение на служебните и професионалните си задължения;

2.4. Да избягват преки или косвени конфликти между своя интерес и интереса на Дружеството, а ако такива конфликти възникнат – да ги разкриват своевременно и пълно и да не



участват, както и не оказват влияние върху останалите членове на съвета, при вземането на решения в тези случаи;

2.5. Да не разпространяват информация за разискванията и решенията на заседанията на Съвета на директорите, както и друга непублична информация за Дружеството, включително и след като престанат да бъдат членове на Съвета на директорите, до публичното оповестяване на съответните обстоятелства от Дружеството;

2.6. Да предоставят и оповестяват информация на акционери и инвеститори съгласно изискванията на нормативните и вътрешните актове на Дружеството.

### **3. Ред за работа на Съвета на директорите:**

3.1. „Софарма” АД има разработени Правила за работа на Съвета на директорите, които съответстват и са продължение на принципите, залегнали в Програмата за добро корпоративно управление. Устава на Дружеството е в съответствие с изискванията на ЗППЦК, и е застъпено правото на акционерите за своевременно уведомяване по различни въпроси;

3.2. Съветът на директорите се събира на редовни заседания най-малко веднъж месечно;

### **4. Протоколи:**

4.1. За решенията на Съвета на директорите се водят протоколи, които се подписват от всички членове, присъствали на заседанието;

4.2. Протоколите се съхраняват от специално определено за тази цел лице;

4.3. Протоколите представляват търговска тайна. Факти и обстоятелства от тях могат да бъдат публикувани, оповестявани или довеждани до знанието на трети лица единствено по решение на Съвета на директорите или когато нормативен акт изисква това.

### **5. Отговорност:**

5.1. Членовете на Съвета на директорите задължително дават парична гаранция за своето управление в размер, определен от Общото събрание, но не по-малко от 3-месечното им брутно възнаграждение;

5.2. Членовете на Съвета на директорите отговарят солидарно за вредите, които са причинили на Дружеството;

5.3. Всеки от членовете на Съвета на директорите може да бъде освободен от отговорност, ако се установи, че няма вина за настъпилите вреди. Общото събрание може да освободи от отговорност член на Съвета на директорите на редовно годишно общо събрание при наличие на заверени от регистриран одитор годишен финансов отчет за предходната година и междинен счетоводен отчет за периода от началото на текущата година до датата на провеждане на общото събрание;

5.4. Съветът на директорите отчита дейността си пред Общото събрание на акционерите.

### **6. Състав на членовете на Съвета на директорите:**

6.1. Дружеството се управлява и представлява от Съвет на директорите. Той се състои от три до девет лица. Съставът на Съвета на директорите може да бъде променен от Общото събрание по всяко време;

6.2. Членове на Съвета могат да бъдат физически и юридически лица, отговарящи на изискванията на чл.234 от ТЗ и чл.116а, ал.2 от Закона за публичната предлагане на ценни книжа;

6.3. Членовете на Съвета на директорите се запознават с правата и задълженията, свързани със заеманата от тях позиция.

## **7. Избор на членове на Съвета на директорите /Виж Приложение № 2/:**

7.1. За избор на членове на СД се предлагат само лица, отговарящи на изискванията на ЗППЦК, доказали предварително своя професионализъм, опит и качества, след предоставяне на свидетелство за съдимост и декларации по чл. 116а от ЗППЦК и по ТЗ;

7.2. Най-малко една трета от членовете на Съвета на директорите трябва да бъдат независими лица;

7.3. Членовете на Съвета на директорите трябва да имат висше образование и да не са:

1. осъждани за умишлено престъпление от общ характер;

2. обявени в несъстоятелност като едноличен търговец или като неограничено отговорни съдружници в търговско дружество и да не се намират в производство по обявяване в несъстоятелност;

3. били членове на управителен или контролен орган на дружество или кооперация, прекратени поради несъстоятелност през последните две години, предхождащи датата на решението за обявяване на несъстоятелността, ако има неудовлетворени кредитори;

4. лишени от право да заемат материалноотговорна длъжност;

5. съпрузи или роднини до трета степен включително по права или по съребрена линия помежду си или на член на управителен или контролен орган на обслужващо дружество.

## **8. Възнаграждение на членовете на Съвета на директорите:**

8.1. Членовете на Съвета на директорите имат право на възнаграждение, което се определя по правилата, приети от Общото събрание на акционерите при спазване на нормативните изисквания относно формиране на възнаграждението;

8.2. Размерът на възнагражденията на членовете на Съвета на директорите се определя при спазване разпоредбата на чл. 24 от устава;

8.3. Кандидатите за изборна длъжност доказват липсата на обстоятелствата по горните критерии с декларация.

## **VII. РАЗКРИВАНЕ НА ИНФОРМАЦИЯ**

### **1. Общи положения при разкриване на информация**

1.1. Съветът на директорите разкрива информация в съответствие със законовите изисквания и Устава на дружеството, като гарантира равнопоставеност на адресантите на информация /акционери, заинтересовани лица, инвестиционна общност/;

1.2. С оглед спазване изискванията на ЗППЦК и на Наредба № 2 от 2003 г. за проспектите при публично предлагане и допускане до търговия на регулиран пазар на ценни книжа и за разкриването на информация от публичните дружества и другите емитенти на ценни книжа, която доразвива разпоредбите на закона, "Софарма" АД е сключило договор със "Сервиз Финансови пазари" ЕООД за разпространение на регулираната информация на обществеността чрез новата информационна система X3News. По този начин информацията в най-кратък срок достига до възможно най-широк кръг лица. Заинтересованите лица могат да се запознаят безплатно с публикуваната информация за Дружеството на официалния уеб-сайт на X3News: [www.x3news.com](http://www.x3news.com). Разкриването на периодичната и инцидентна информация на Комисията за финансов надзор, регулирания пазар на ценни книжа и на обществеността се осъществява от директора за връзки с инвеститорите;

1.3. Осигуряване на достъп до финансовите отчети на дружеството в КФН, в сайта на X3News, в Бюлетина на Investor.bg и в сайта на дружеството -[www.sopharma.bg](http://www.sopharma.bg);

1.4. Разкриването на информация за корпоративното управление на дружеството става в съответствие с принципа „спазвай или обяснявай“.

1.5. Дружеството информира акционерите си и чрез публикации в Търговски регистър и централни ежедневници за свикване на общи събрания на акционерите, актуализация на проспект за публично предлагане на акции, предадени годишни и тримесечни счетоводни отчети, за процедурата при изплащане на дивидент, и др.

## **2. Периодично разкриване на информация:**

2.1. В срок до 90 дни от завършване на финансовата година, Дружеството се задължава да представя годишен финансов отчет;

2.2. В срок до 120 дни от завършването на финансовата година Дружеството се задължава да представя годишен консолидиран финансов отчет;

2.3. В срок до 30 дни от края на всяко тримесечие, Дружеството е длъжно да разкрива публично тримесечен финансов отчет за дейността си;

2.4. В срок до 60 дни от края на всяко тримесечие, Дружеството е длъжно да разкрива публично тримесечен консолидиран финансов отчет за дейността си.

## **3. Инцидентно разкриване на информация:**

3.1. Директорът за връзки с инвеститорите уведомява КФН и БФБ-София АД и обществеността за:

- промените в Устава;
- промените в СД;
- в случай на откриване на производство по несъстоятелност;
- преобразуване на дружеството;
- при изменения в търговската дейност, които засягат или могат да засегнат пряко или непряко цената на издадените от дружеството ценни книжа;
- уведомления за обстоятелства, подлежащи на вписване;
- разкриване на дялово участие, съгласно чл. 145 от ЗППЦК;
- свикване на общи събрания на акционерите и други обстоятелства, изискващи уведомяване на горесцитираните институции.

## **VIII. ОДИТ И ВЪТРЕШЕН КОНТРОЛ**

### **1. Мерки за осигуряване на ефективното изпълнение на задълженията на одиторите /виж Приложение№ 4/.**

1.1. Съветът на директорите, подпомаган от Комитета по одит, писмено мотивират пред Общото събрание предложението за избор на одитор, като се ръководят от установените изисквания за професионализъм съгласно Закона за независимия финансов одит и Международните счетоводни стандарти.

На извънредно Общо събрание на акционерите на „Софарма” АД, проведено на 20.11.2008 год. е избран Одитен комитет в състав от трима души: Цветанка Стойнова Златева, Станой Георгиев Касапов и Васил Найденов с 3-годишен мандат. Членовете на Одитния комитет отговарят на изискванията на чл.40е, ал.3 и 4 от Закона за независимия финансов одит.

1.2. Тези мерки имат за цел да гарантират безпроблемното осъществяване на дейността на одиторите на дружеството в процеса на извършване на всички необходими процедури, определени от Международните одиторски стандарти, относно достоверното представяне във всички аспекти на същественост във финансовите отчети на “Софарма”АД;

## **2. Критерии за определяне на независимост на регистриран одитор/одиторско предприятие /виж Приложение№ 3/:**

2.1. Одиторите действат независимо от акционерите, които са ги избрали;

2.2. Съветът на директорите на дружеството може да предлага на Общото събрание на акционерите периодична смяна на одитора, в случай, че се породят съмнения, относно липсата на външно и обективно мнение за начина, по който са изготвени и представени финансовите отчети;

2.3. Детайлна информация за кандидатите за одитори, се предоставят на акционерите на дружеството в законово регламентираните срокове за публикуване на материалите, в дневния ред на Общото събрание на акционерите, на което е предвидена точка - избор на регистриран одитор на дружеството и се публикува на Интернет страницата на дружеството;

2.4. Независимото одиторско мнение относно подлежащите на одитиране отчети на „Софарма” АД се изразява по отношение на съответствието на финансовите отчети с приложимите счетоводни стандарти, както и с всяка друга националноприета счетоводна база за изготвяне на финансовите отчети като формирането и изразяването на независимото одиторско мнение се извършва в съответствие с Международните одиторски стандарти;

2.5. Детайлна информация за кандидатите за одитори, се предоставят на акционерите на дружеството в законово регламентираните срокове за публикуване на материалите, в дневния ред на Общото събрание на акционерите, на което е предвидена точка - избор на регистриран одитор на дружеството. Информация се публикува на Интернет страницата на дружеството.

## **IX. РАЗКРИВАНЕ НА ИНФОРМАЦИЯ ОТ ДРУЖЕСТВОТО ЧРЕЗ ИНТЕРНЕТ**

1. Информация на Интернет страницата на дружеството не трябва да се различава от информацията представяна на КФН и обществеността;

2. Информацията на Интернет страницата на дружеството трябва да се публикува след като бъде представена на КФН и обществеността;

3. Дружеството поддържа Интернет страницата си с утвърдено съдържание, обхват и периодичност. Разкриваната информация включва най-малко:

- данни за дружеството;
- данни за акционерната структура;
- 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 поне за последните три години;
- информация за одиторите;
- информация за предстоящи събития;
- важна информация, свързана с дейността на дружеството.

4. Информацията на Интернет страницата на дружеството следва да обхваща период от минимум 3 години.

## **X. ДИРЕКТОР ЗА ВРЪЗКА С ИНВЕСТИТОРИТЕ:**

### **1. Роля на Директора за връзки с инвеститорите:**

1.1. Да осъществява ефективна връзка между управителния орган на дружеството и неговите акционери и лицата, проявили интерес да инвестират в ценни книжа на дружеството, като им предоставя информация относно текущото финансово и икономическо състояние на

дружеството, както и всяка друга информация, на която те имат право по закон в качеството им на акционери или инвеститори;



1.2. Да разкрива само информация, която е публично оповестена в Комисията за финансов надзор и на регулирания пазар, като няма да се допуска злоупотреба с вътрешна информация;

1.3. Да води регистри за постъпилите запитвания от акционери, за предоставената информация и за изпратените материали за общо събрание на акционерите на КФН, БФБ и Централен депозитар;

1.4. Да води и съхранява верни и пълни протоколи от заседанията на Съвета на директорите на дружеството;

1.5. Да изпраща всички необходими отчети и уведомления, които могат да повлияят на цените на акциите на дружеството до КФН, регулирания пазар, на който се търгуват ценните книжа на дружеството и Централния депозитар /виж **Корпоративен календар за 2009 год.**/.

1.6. Да представя ежегодно отчет за своята дейност и предприетите инициативи през годината, за резултатите от това и да дава предложения за подобряване на координацията и контактите с акционерите, инвеститорите и медиите;

## Приложение № 1

### **ПРАВИЛА ЗА ОРГАНИЗИРАНЕ И ПРОВЕЖДАНЕ НА РЕДОВНИ И ИЗВЪНРЕДНИ ОБЩИ СЪБРАНИЯ НА АКЦИОНЕРИТЕ**

Тези Правила гарантират равнопоставено третиране на всички акционери на дружеството, както и на правото на всеки от тях да изрази мнението си по всички въпроси, включени в дневния ред на събранието.

Съветът на директорите на „Софарма” АД гарантира, че процедурите за свикване и провеждане на Общи събрания на акционерите на дружеството, регламентирани в тези Правила, са организирани в съответствие с изискванията на действащата нормативна уредба, по начин, който не затруднява или оскъпява ненужно гласуването.

## **I. ОБЩО СЪБРАНИЕ НА АКЦИОНЕРИТЕ**

### **1. Състав**

1.1. Общото събрание включва всички акционери. Те участват в Общото събрание лично или могат да упълномощят всяко физическо или юридическо лице да участва и да гласува в

общото събрание от тяхно име, като изрично се посочва начина на гласуване по всяка от точките от дневния ред;

1.2. Пълномощникът има същите права да се изказва и да задава въпроси на общото събрание, както акционерът, когото представлява;

1.3. Пълномощникът може да представлява повече от един акционер в общото събрание на дружеството. В този случай пълномощникът може да гласува по различен начин по акциите, притежавани от отделните акционери, които представлява;

1.4. Писменото пълномощно за представяне на акционер в общото събрание на акционерите на дружеството трябва да е за конкретно общо събрание, да е изрично и да посочва най-малко:

1. данните за акционера и пълномощника;
2. броя на акциите, за които се отнася пълномощното;
3. дневния ред на въпросите, предложени за обсъждане;
4. предложенията за решения по всеки от въпросите в дневния ред;
5. начина на гласуване по всеки от въпросите, ако е приложимо;
6. дата и подпис.

1.5. В случаите, когато в пълномощното не е посочен начинът на гласуване по отделните точки от дневния ред, в него трябва да се посочи, че пълномощникът има право на преценка дали и по какъв начин да гласува;

1.6. Всички акционери имат право да участват в Общото събрание на акционерите на „Софарма” АД, да изразяват мнението си и да правят предложения по точките от дневния ред;

1.7. Право на глас в Общото събрание се упражнява от лицата, вписани в регистрите на Централния депозитар 14 дни преди датата на Общото събрание, съгласно списък на акционерите, предоставен от „Централен депозитар” АД към тази дата;

1.8. Членовете на Съвета на директорите, вземат участие в работата на Общото събрание без право на глас, освен ако са акционери;

1.9. Членовете на Съвета на директорите не могат да представляват акционер.

## **2. Провеждане**

2.1. Общото събрание на акционерите се провежда до края на първото полугодие след приключване на отчетната година в седалището на дружеството, гр. София, ул. „Илиенско шосе” № 16.

2.2. Извънредно Общо събрание на акционерите се свиква при необходимост от решаване на въпрос/и, включени в компетентността на Общото събрание по реда, определен в действащата нормативна уредба и тези правила.

2.3. Общото събрание избира председател, секретар и преброители на всяко свое заседание с обикновено мнозинство.

## **3. Свикване**

3.1. Общото събрание се свиква от Съвета на директорите. То може да се свика и по искане на акционери, които повече от три месеца притежават акции, представляващи поне 5 на сто от капитала. Обстоятелството, че акциите са притежавани повече от три месеца, се установява с декларация.

3.2. Дружеството обявява поканата по чл. 223, ал. 4 от Търговския закон в Търговския регистър и я оповестява при условията и реда на чл. 100т, ал. 1 и 3 най - малко 30 дни преди откриването на Общото събрание. Дружеството не събира такси за изготвянето и оповестяването на поканата;

3.3. Поканата заедно с материалите на Общото събрание по чл. 224 от Търговския закон се изпраща на комисията най - малко 30 дни преди откриването на Общото събрание и се публикува на интернет страницата на дружеството за времето от обявяването ѝ в Търговския регистър до приключването на общото събрание. Информацията по изречение първо, публикувана на

страницата на дружеството в интернет, е идентична по съдържание с информацията, представена на обществеността;

3.4. Освен информацията по чл. 223, ал. 4 от Търговския закон поканата за общото събрание трябва да включва информацията относно:

1. общия брой на акциите и правата на глас в общото събрание към датата на решението за свикване на общото събрание, включително общия брой акции, както и правото на акционерите да участват в общото събрание;

2. правото на акционерите да включват въпроси в дневния ред на общото събрание и да правят предложения за решения по въпроси, включени в дневния ред на общото събрание, и крайния срок за упражняване на това право; поканата съдържа крайния срок, в който тези права могат да бъдат упражнени и се посочва мястото където се съдържа по-подробна информация относно тези права;

3. правото на акционерите да поставят въпроси по време на общото събрание;

4. правилата за гласуване чрез пълномощник, образците, които се използват за гласуване чрез пълномощник;

5. право на глас имат лицата, вписани в регистрите на Централния депозитар като акционери 14 дни преди датата на общото събрание и само лицата, вписани като акционери на тази дата, имат право да участват и да гласуват в общото събрание;

6. мястото и начина на получаване на писмените материали, свързани с дневния ред на общото събрание по чл. 224 от Търговския закон;

7. интернет страницата, на която се публикува информацията за поканата и материалите за общото събрание.

3.5. Дружеството публикува образците за гласуване чрез пълномощник на интернет страницата си;

3.6. При липса на кворум дружеството може да насрочи ново заседание не по-рано от 14 дни и то е законно независимо от представения на него капитал. Датата на новото заседание се посочва в поканата за първото заседание. В дневния ред на новото заседание не могат да се включват точки по реда на чл. 223а от Търговския закон.

#### **4. Право на сведения**

4.1. Всички писмени материали, свързани с дневния ред на Общото събрание са конкретни и ясни, изготвени по начин, който не позволява въвеждането в заблуждение на акционерите.

4.2. Когато дневният ред на Общото събрание включва избор на членове на Съвета на директорите, материалите включват и данни за имената, постоянния адрес и професионалната квалификация на лицата, предложени за членове. Това правило се прилага и когато въпросът е включен в дневния ред по реда на чл.223а от Търговския закон.

4.3. Писмените материали, свързани с дневния ред на Общото събрание се предоставят на разположение на акционерите най-късно до датата на обявяване на поканата за свикване на Общото събрание. При поискване те се предоставят от Директора за връзка с инвеститорите на всеки акционер безплатно.

4.6. Членовете на Съвета на директорите отговарят вярно, изчерпателно и по същество на всички въпроси на акционерите, задавани на Общото събрание относно икономическото и финансово състояние и търговската дейност на дружеството, освен за обстоятелства, които представляват вътрешна информация.

#### **5.Списък на присъстващите**

5.1. За заседанието на Общото събрание се изготвя списък на присъстващите акционери и/или на техните представители и на броя на притежаваните или представлявани акции. Акционерите и представителите удостоверяват присъствието си с подпис. Списъкът се заверява от председателя и секретаря на Общото събрание.

## **6. Кворум**

6.1. За валидно вземане на решенията на Общото събрание на акционерите по чл.31, ал.1, т.1-3 от Устава е необходим кворум  $\frac{1}{2}$  /една втора/ от всички издадени акции на дружеството, освен ако за определени решения законът не предвижда друг кворум.

6.2. При липса на кворум може да се насрочи ново заседание не по-рано от 14 дни и то е законно, независимо от броя на представените на него акции. Датата на новото заседание може да се посочи и в поканата за първото заседание.

## **7. Гласуване и мнозинства**

7.1. Гласуването на Общото събрание е явно и всеки акционер притежава толкова гласове, колкото е броя на притежаваните от него акции.

7.2. Решенията за изменение и допълнение на Устава на дружеството, увеличаване и намаляване на капитала, преобразуване и прекратяване на дружеството, както и избирането и освобождаването на членове на Съвета на директорите се вземат с мнозинство от  $\frac{3}{4}$  /три четвърти/ от представените на събранието акции с право на глас.

7.3. Решенията в останалите случаи се приемат с обикновено мнозинство от представените на събранието акции, освен когато действащото законодателство или този устав предвиждат по-високо мнозинство за взимането на някои решения.

## **8. Протокол**

8.1. За заседанията на Общото събрание се води протокол. В протоколът от заседанието на общото събрание се включва информацията относно броя на акциите, по които са подадени действителни гласове, каква част от капитала представляват, общия брой на действително подадените гласове, броя подадени гласове „за” и „против” и броя на въздържалите се, за всяко от решенията по въпросите от дневния ред.

8.2. Протоколът се подписва от председателя, секретаря и преброителите на гласовете. Към него се прилагат списък на присъстващите акционери или на техните представители и документите, свързани с неговото свикване.

8.3. Дружеството изпраща на комисията протокола от заседанието на общото събрание в срок три работни дни от провеждането на събранието;

8.4. Дружеството публикува протокола от общото събрание на своята интернет страница за срок, не по-кратък от една година;

8.5. Протоколите и приложенията към тях се съхраняват от дружеството най-малко 5 години. При поискване те се предоставят на акционерите.

8.6. Протоколната книга се води и съхранява от Директора за връзки с инвеститорите.

## **II. ПРАВА НА АКЦИОНЕРИТЕ ВЪВ ВРЪЗКА СЪС СВИКВАНЕ И ПРОВЕЖДАНЕ НА ОБЩОТО СЪБРАНИЕ**

### **1. Всеки акционер на „СОФАРМА” АД има право:**

1.1. Да бъде уведомяван за свикано Общо събрание на акционерите по предвидения в закона ред;

1.2. Да преглежда всички материали във връзка със свикано Общо събрание на акционерите и при поискване – да получи тези материали безплатно;

1.3. Да участват в Общото събрание на акционерите като изказва мнения, прави предложения и поставя въпроси по точките, включени в дневния ред на събранието, както и да упражнява правото си на глас;

1.4. Да получава верни и изчерпателни отговори по същество от членовете на съвета на директорите на въпросите, зададени на Общото събрание относно финансовото и икономическо



състояние и търговската дейност на дружеството, освен за обстоятелства, които представляват вътрешна информация;

1.5. Да преглежда протоколите от проведени Общи събрания, както и приложенията към тях;

1.6. Да иска присъствие на нотариус на Общото събрание на акционерите, който да състави констативен протокол по чл.488а от ГПК;

1.7. Да предяви иск за отмяна на решение на Общото събрание на акционерите по реда на чл. 74 от ТЗ, когато то противоречи на повелителни разпоредби на закона или на Устава на дружеството.

## **2. Лица, притежаващи заедно или поотделно най-малко 5 на сто от капитала на публично дружество, могат:**

1. Да поискат свикване на Общо събрание на акционерите. Ако в едномесечен срок от искането на акционерите за свикване на Общо събрание то не бъде удовлетворено или ако Общото събрание не бъде проведено в 3-месечен срок от заявяване на искането, градския съд по месторегистрация на дружеството свиква Общо събрание или овластява акционерите, поискали свикването, или техен представител да свика събранието.

2. Да искат включването на въпроси и да предлагат решения по вече включени въпроси в дневния ред на общото събрание по реда на чл. 223а от Търговския закон.

## **Приложение № 2**

### **ПРОЦЕДУРА ЗА ИЗБОР НА ЧЛЕНОВЕ НА СЪВЕТА НА ДИРЕКТОРИТЕ НА „СОФАРМА”**

Тази процедура е изготвена и утвърдена в изпълнение на принципите за непрекъснатост и устойчивост на работата на Съвета на директорите, залегнали в Националния кодекс за корпоративно управление.

Утвърждаването на процедурата има за цел да гарантира осигуряването на навременна и достатъчна информация относно личните и професионални качества на кандидатите за членове на Съвета на директорите на „Софарма” АД.

#### **I. Мандат**

1. Членовете на Съвета на директорите на „Софарма” АД се избират от Общото събрание на акционерите за срок от 5 години;

2. Членовете на Съвета на директорите могат да бъдат преизбрани без ограничения;

3. След изтичане на мандата им членовете на Съвета на директорите продължават своите функции до избирането от Общото събрание на нов съвет.

#### **II. Състав на Съвета на директорите**

1. Съветът на директорите се състои от три до девет физически и/или юридически лица. Съставът на Съвета на директорите може да бъде променен от Общото събрание по всяко време.

2. За членове на Съвета на директорите на „Софарма” АД могат да бъдат избирани:

2.1. физически и юридически лица, отговарящи на изискванията на чл. 234 от Търговския закон;

2.2. юридическо лице, определя представител за изпълнение на задълженията му в Съвета.

3. Членовете на Съвета на директорите трябва да имат висше образование и да не са:

3.1. осъждани за умишлено престъпление от общ характер;

3.2. били членове на управителен или контролен орган на дружество или кооперация, прекратени поради несъстоятелност през последните две години, предхождащи датата на решението за обявяване на несъстоятелността, ако има неудовлетворени кредитори;

3.3. обявени в несъстоятелност като едноличен търговец или като неограничено отговорни съдружници в търговско дружество и да не се намират в производство по обявяване в несъстоятелност;

3.4. лишени от право да заемат материалноотговорна длъжност;

3.5. съпрузи или роднини до трета степен включително по права или по сребрена линия помежду си или на член на управителен или контролен орган на обслужващото дружество.

4. Съставът на изборния от Общото събрание Съвет на директорите трябва да гарантира независимостта и безпристрастността на оценките и действията на неговите членове по отношение функционирането на дружеството.

### **III. Дължимата грижа. Недопускане на конфликт на интереси**

1. Членовете на Съвета на директорите са длъжни да осъществяват функциите си с грижата на добър търговец, да бъдат лоялни към дружеството и да действат в най-добър интерес на неговите акционери, включително:

1.1. да изпълняват задълженията си с присъщото на професионалиста умение, старание и отговорност и по начин, който обосновано считат, че е в интерес на всички акционери на Дружеството, като ползват само информация, за която обосновано считат, че е достоверна, пълна и навременна;

1.2. да предпочитат интереса на Дружеството и на инвеститорите във Дружеството пред своя собствен интерес и да не ползват за облагодетелстване на себе си или на други лица за сметка на Дружеството и акционерите факти и обстоятелства, които са узнали при изпълнение на служебните и професионалните си задължения;

1.3. да избягват преки или косвени конфликти между своя интерес и интереса на Дружеството, а ако такива конфликти възникнат – да ги разкриват своевременно и пълно и да не участват, както и не оказват влияние върху останалите членове на съвета, при вземането на решения в тези случаи;

1.4. да не разпространяват информация за разискванията и решенията на заседанията на Съвета на директорите, както и друга непублична информация за Дружеството, включително и след като престанат да бъдат членове на Съвета на директорите, до публичното оповестяване на съответните обстоятелства от Дружеството.

1.5. да предоставят и оповестяват информация на акционери и инвеститори съгласно изискванията на нормативните и вътрешните актове на Дружеството.

2. Точка 1 се прилага и спрямо физическите лица, които представляват юридическите лица - членове на Съвета на директорите, както и спрямо прокуристите.

### **IV. Заключение**

1. Съветът на директорите изготвя становище за избор на член на Съвета на директорите, което представя на Общото събрание на акционерите на „Софарма“ АД.

2. Общото събрание на акционерите на „Софарма“ АД взема решение за избор на член на Съвета на директорите с мнозинство, съгласно Търговския закон и Устава на дружеството.

3. Протоколът от заседанието на Общото събрание на акционерите на „Софарма“ АД се предоставя на Съвета на директорите, с оглед предприемане на действия по вписване на новия член в търговския регистър и извършване на необходимите уведомления до КФН и обществеността.

## Приложение № 3

### КРИТЕРИИ ЗА ОПРЕДЕЛЯНЕ НА НЕЗАВИСИМОСТ НА ЧЛЕНОВЕТЕ НА СЪВЕТА НА ДИРЕКТОРИТЕ И НА РЕГИСТРИРАНИТЕ ОДИТОРИ НА „СОФАРМА ИМОТИ” АД СИЦ

Настоящите критерии за определяне на независимост на членовете на Съвета на директорите и на регистрираните одитори на „Софарма” АД са приети в изпълнение на принципите, заложи в Националния Кодекс за корпоративно управление.

Тези критерии имат за цел да внесат яснота относно критериите, на които трябва да отговарят независимите членове на Съвета на директорите и регистрираните одитори на „Софарма” АД с цел обезпечаване обективността при изпълнение на задълженията им спрямо дружеството.

Критериите са задължителни за спазване при номиниране на членове на Съвета на директорите и на регистрирани одитори на дружеството като контролът за съблюдаването им се възлага на Изпълнителния директор.

#### I. Критерии за независимост на членовете на Съвета на директорите

1. *Независимите членове* на Съвета на директорите на „Софарма” АД трябва да бъдат най-малко една трета от членовете на Съвета на директорите и да отговарят на следните критерии:

1.1. да не са служители на „Софарма” АД;

1.2. да не са акционери, които притежават пряко или чрез свързани лица най-малко 25 на сто от гласовете в общото събрание или дружеството;

1.3. да не са свързани с дружеството лица;

1.4. да не са лица, които са в трайни търговски отношения със „Софарма” АД;

1.5. да не са членове на управителен или контролен орган, прокуристи или служители на търговско дружество или друго юридическо лице по т.1.2.,1.3 и 1.4;

1.6. да не са свързани лица с друг член на Съвета на директорите на „Софарма ” АД;

*Свързани лица* по смисъла на предходния параграф са:

- лицата, едното от които контролира другото лице или негово дъщерно дружество;

- лицата, чиято дейност се контролира от трето лице;

- лицата, които съвместно контролират трето лице;

*Контрол* по смисъла на предходния параграф е налице, когато едно лице:

- притежава повече от половината от гласовете в общото събрание на друго юридическо лице, или

- има право да определя повече от половината от членовете на управителния или контролния орган на друго юридическо лице и същевременно е акционер или съдружник в това лице, или

- има право по друг начин да упражнява решаващо влияние върху вземането на решения във връзка с дейността на юридическото лице;

2. Кандидатите за изборна длъжност доказват липсата на обстоятелствата по т.1 с декларация.

#### II. Критерии за независимост на одиторите

1. Регистрираните одитори, осъществяващи финансов одит на отчетите на „Софарма” АД отговарят на следните критерии за независимост:

- нямат финансов интерес от дейността на „Софарма” АД, изразяващ се в притежаване на акции или други ценни книжа, емитирани от дружеството, и/или не участват в основната му дейност;

- не участват в управлението на „Софарма” АД;
- не се намират в съпружески отношения или в отношения на родство с ръководството на „Софарма” АД по права линия без ограничения и по сребрена линия до втора степен включително;

- не са страна по съдебен спор със „Софарма” АД.

2. Съветът на директорите, подпомагани от комитетата по одит, писмено мотивират пред Общото събрание предложението за избор на одитор, като се ръководят от установените изисквания за професионализъм.

#### **Приложение № 4**

### **МЕРКИ ЗА ОСИГУРЯВАНЕ НА ЕФЕКТИВНОТО ИЗПЪЛНЕНИЕ НА ЗАДЪЛЖЕНИЯТА НА ОДИТОРИТЕ**

Тези мерки имат за цел да гарантират безпроблемното осъществяване на дейността на одиторите на дружеството в процеса на извършване на всички необходими процедури, определени от Международните одиторски стандарти, въз основа на които се изразява независимо одиторско мнение относно достоверното представяне във всички аспекти на същественост във финансовите отчети на „Софарма” АД на:

- финансовото състояние на дружеството;
- отчетения финансов резултат от дейността на дружеството;
- паричните потоци на дружеството и промените в тях;
- собствения капитал на дружеството и промените в него.

Независимото одиторско мнение относно подлежащите на одитиране отчети на „Софарма” АД се изразява по отношение на съответствието на финансовите отчети с приложимите счетоводни стандарти, както и с всяка друга националноприета счетоводна база за изготвяне на финансовите отчети като формирането и изразяването на независимото одиторско мнение се извършва в съответствие с Международните одиторски стандарти.

Мерките са задължителни за спазване от служителите на дружеството и всички лица, които въз основа на изрични договорни отношения осъществяват текущото финансово-счетоводното обслужване на „Софарма” АД като контролът за съблюдаването им се възлага на Изпълнителния директор.

#### **I. Мерки за осигуряване на ефективното изпълнение на задълженията на одиторите на „Софарма” АД**

1. Съветът на директорите сключва договор за извършване на одит на отчетите на „Софарма” АД, съгласно чл.9, ал.1 от ЗНФО, в който да се регламентират конкретни задължения на дружеството на основата на тези мерки;

1.1. Договорът се сключва по препоръка на общото събрание. В случаите, когато в дружеството има създаден одитен комитет, договорът за извършване на независим финансов одит се сключва след одобряване от одитния комитет;

1.2. Регистрирани одитори, с които има сключен договор за извършване на независим финансов одит, могат да бъдат освобождавани само при наличие на подходящи основания.

Различие в мненията относно счетоводното третиране или одитните процедури не е подходящо основание за освобождаване;

1.3. Приемането на задължение за извършване на независимия финансов одит се документира с писмо за приемане на одиторски ангажимент. Съдържанието на писмото се определя по Международните одиторски стандарти.

2. Да изисква предоставянето на гаранции от страна на регистрирания одитор/одиторско предприятие, че не попада под ограниченията за извършване на независим финансов одит, съгласно чл.28 от ЗНФО;

3. Да изисква извършването на независимия финансов одит в обхвата, регламентиран от закона чрез проверка на:

3.1. спазването на принципите на счетоводството;

3.2. последователността на прилагането на оповестената счетоводна политика;

3.3. методологическата обосновааност на текущото отчитане за всеобхватно и достоверно отразяване на активите, пасивите и дейността на дружеството, ограничена до постигане целите на одита;

3.4. ефективността на вътрешния контрол, ограничена до постигане целите на одита;

3.5. процеса на счетоводното приключване;

3.6. достоверността и необходимата за потребителите обхватност на представената във финансовия отчет информация;

3.7. съответствие между информацията във финансовия отчет, в отчета за управлението и всяка друга информация, която управлението предоставя заедно с одитирания отчет.

4. Да изисква финансовият одит да се извършва при спазване на всички законово регламентираните задължения от страна на регистрирания одитор/одиторско предприятие и в частност:

4.1. Спазване на принципите: независимост, професионална компетентност, конфиденциалност, почтеност и обективност;

4.2. Изпълняване на поетото одиторско задължение, освен ако не са налице обективни обстоятелства, които го възпрепятстват;

4.3. Информирание на ръководството на „Софарма” АД за съществени нарушения на законите и други нормативни актове, на негови учредителни и други вътрешни актове, норми и процедури, както и за всяка друга информация, доколкото са му станали известни в хода на изпълнение на независимия одит;

4.4. Предупреждаване на „Софарма” АД в областта на своите компетенции за действия или пропуски, които може да му навредят, доколкото са му станали известни в хода на изпълнение на независимия одит;

4.5. Представяне на документи, доказващи изпълнението на одиторското задължение изразеното мнение;

4.6. Спазване на Международните одиторски стандарти и Професионално-етичния кодекс, приет от Института на дипломираните експерт-счетоводители.

5. Ръководството на предприятието предоставя на регистрираните одитори изготвения от него финансов отчет, готов за издаване на одиторски доклад. Представянето на финансовия отчет се извършва заедно с доклада за дейността и всяка друга информация, която органите на управлението предоставят към одитирания отчет, както и подписано утвърдително или представително писмо от ръководството съгласно Международните одиторски стандарти;

6. Да предоставя своевременно на регистрирания одитор/одиторско предприятие цялата информация, поискана от него, която е необходима за проверката и заверката на отчета, включително всички писмени справки, подписани от съответните лица;

7. Да осигурява всички други необходими условия за извършване на проверката и заверката от страна на регистрирания одитор/одиторско предприятие, включително и възможността да наблюдава провеждането на инвентаризацията на активите и пасивите на дружеството.

**Приложенията от № 1 до № 4 са неразделна част от Програма за добро корпоративно управление на “Софарма” АД.**

**Програма за корпоративно управление на “Софарма” АД относно прилагане на принципите за добро корпоративно управление е приета на заседание на СД на “Софарма” АД с Протокол №6 от 26.03.2007 г. , актуализирана с Протокол № 5 от 30.03.2009 г.**