



## **ПРОГРАМА**

**ЗА ПРИЛАГАНЕ НА МЕЖДУНАРОДНО ПРИЗНАТИТЕ  
ПРИНЦИПИ  
ЗА ДОБРО КОРПОРАТИВНО УПРАВЛЕНИЕ НА**

**„СОФАРМА” АД**

**2019 год.**

## СЪДЪРЖАНИЕ:

<b>I. ОСНОВАНИЕ ЗА ВЪЗПРИЕМАНЕ НА ПРИНЦИПИТЕ ЗА ДОБРО КОРПОРАТИВНО УПРАВЛЕНИЕ</b> .....	<b>3</b>
<b>II. ПРИНЦИП „СПАЗВАЙ ИЛИ ОБЯСНЯВАЙ”</b> .....	<b>4</b>
<b>III. ЦЕЛИ НА ПРОГРАМАТА</b> .....	<b>4</b>
<b>IV. ПРИНЦИПИ НА ДОБРО КОРПОРАТИВНО УПРАВЛЕНИЕ</b> .....	<b>4</b>
<b>V. ОБЩО СЪБРАНИЕ НА АКЦИОНЕРИТЕ</b> .....	<b>5</b>
1. СВИКВАНЕ .....	5
2. ПРАВА НА АКЦИОНЕРИТЕ ВЪВ ВРЪЗКА СЪС СВИКВАНЕ И ПРОВЕЖДАНЕ НА ОБЩОТО СЪБРАНИЕ.....	7
3. ПРОВЕЖДАНЕ.....	7
4. СЪСТАВ.....	8
5. ПРАВО НА СВЕДЕНИЯ.....	9
6. ЗАСЕДАНИЕ И КВОРУМ.....	9
7. РЕШЕНИЯ .....	10
8. ПРОТОКОЛ .....	12
<b>VI. СЪВЕТ НА ДИРЕКТОРИТЕ</b> .....	<b>13</b>
1. СЪСТАВ НА ЧЛЕНОВЕТЕ НА СЪВЕТА НА ДИРЕКТОРИТЕ .....	13
2. МАНДАТ.....	14
3. РОЛЯ НА СЪВЕТА НА ДИРЕКТОРИТЕ ЗА ПРИЛАГАНЕ НА ПРИНЦИПИТЕ НА ДОБРО КОРПОРАТИВНО УПРАВЛЕНИЕ .....	14
4. ДЪЛЖИМА ГРИЖА. НЕДОПУСКАНЕ НА КОНФЛИКТ НА ИНТЕРЕСИ .....	15
5. ПРАВИЛА ЗА РАБОТА НА СЪВЕТА НА ДИРЕКТОРИТЕ .....	15
6. ПРОТОКОЛИ .....	16
7. ОТГОВОРНОСТ .....	16
8. ВЪЗНАГРАЖДЕНИЕ НА ЧЛЕНОВЕТЕ НА СЪВЕТА НА ДИРЕКТОРИТЕ .....	16
9. КРИТЕРИИ ЗА НЕЗАВИСИМОСТ НА ЧЛЕНОВЕТЕ НА СЪВЕТА НА ДИРЕКТОРИТЕ.....	17
<b>VII. ПРАВА НА АКЦИОНЕРИТЕ СПРЯМО ЛИЧНИТЕ ИМ ДАННИ, ОБРАБОТВАНИ ОТ „СОФАРМА“ АД:</b> .....	<b>17</b>
<b>VIII. ЗАИНТЕРЕСОВАНИ ЛИЦА</b> .....	<b>18</b>
ПРАВИЛА ЗА СДЕЛКИ СЪС ЗАИНТЕРЕСОВАНИ И СВЪРЗАНИ ЛИЦА .....	19
<b>IX. НЕЗАВИСИМ ОДИТ И КОНТРОЛ</b> .....	<b>21</b>
1. МЕРКИ ЗА ОСИГУРЯВАНЕ НА ЕФЕКТИВНОТО ИЗПЪЛНЕНИЕ НА ЗАДЪЛЖЕНИЯТА НА ОДИТОРИТЕ НА „СОФАРМА” АД .....	21
2. КРИТЕРИИ ЗА ОПРЕДЕЛЯНЕ НА НЕЗАВИСИМОСТ В СЛУЧАИТЕ НА ИЗБОР НА РЕГИСТРИРАН ОДИТОР/ОДИТОРСКО ПРЕДПРИЯТИЕ.....	24
<b>X. РАЗКРИВАНЕ НА ИНФОРМАЦИЯ И ПРОЗРАЧНОСТ</b> .....	<b>25</b>
1. ОСИГУРЯВАНЕ НА ПО-ЕФЕКТИВНА КОМУНИКАЦИЯ И РАВНОПОСТАВЕНО ТРЕТИРАНЕ НА АКЦИОНЕРИТЕ .....	25
2. РОЛЯ НА ДИРЕКТОРА ЗА ВРЪЗКИ С ИНВЕСТИТОРИТЕ.....	27
<b>XI. ОТЧИТАНЕ НА ПРАВАТА И ИНТЕРЕСИТЕ НА АКЦИОНЕРИТЕ И ЗАИНТЕРЕСОВАНИТЕ ЛИЦА</b> .....	<b>30</b>
1. ПРЕДОСТАВЯНЕ ПО-СИГУРНИ МЕТОДИ ЗА РЕГИСТРАЦИЯ НА СОБСТВЕНОСТТА. ....	30
2. ПРЕДОСТАВЯНЕ НА ЗАЩИТА НА ПРАВАТА И ИНТЕРЕСИТЕ НА ЗАИНТЕРЕСОВАНИТЕ ЛИЦА.....	31

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

Реализирането на добро корпоративно управление, съобразно с международните и национално приетите стандарти, налага придържането към установени основни принципи и добри практики във връзка с дейността и ръководството на **“СОФАРМА” АД**. Те обхващат взаимоотношенията, породени между корпоративните органи и инвеститорите на Дружеството; предприетите мерки за защита правата на акционерите и заинтересованите лица и повишаването на тяхната информационна обезпеченост. Многопластовият характер на тези принципи, както и ключовата им позиция в управлението на Дружеството, налага тяхното систематизиране и детайлен прочит в настоящата Програма за добро корпоративно управление.

Съветът на директорите на **„СОФАРМА“ АД** се придържа към политиката и принципите, заложи в настоящата Програма: осигуряването на възможност на акционерите да упражняват по-пълно своите права, подобряването на процеса на разкриване на информация и подпомагането на мениджмънта при организиране на дейността на предприятието.

Съветът на директорите счита, че ефективното прилагане на принципите и своевременният контрол на резултатите ще допринесат, както за подобряване представянето на Дружеството на регулирания пазар, така и за реализирането на дългосрочните цели на **“СОФАРМА” АД**. Установяването на прозрачни и честни взаимоотношения между участниците е възлов момент, за което членовете на Корпоративното ръководство считат, че могат да направят повече и да работят активно за утвърждаване на един още по-ефективен стил и метод на управление, който ще съдейства за постигането на растеж и рентабилност на Дружеството.

Програмата за добро корпоративно управление е разработена при спазването на всички разпоредби, застъпени в Устава на Дружеството и националното и европейското законодателство. Програмата е съобразена с изискванията и препоръките на Националния кодекс за корпоративно управление и включва предприемането на конкретни мерки за прилагане на принципите на добро корпоративно управление.

## II. ПРИНЦИП „СПАЗВАЙ ИЛИ ОБЯСНЯВАЙ”

Националният кодекс за Корпоративно управление следва да се прилага на основата на принципа „спазвай или обяснявай”. „СОФАРМА“ АД спазва Кодекса, а в случай на отклонение Ръководството следва да изясни причините за това. Съветът на директорите на „СОФАРМА“ АД разкрива информация за изпълнението на програмата като част от годишните си отчети и предоставя обяснение защо един или друг принцип не е съотносим 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 към дейността на Дружеството.

## III. ЦЕЛИ НА ПРОГРАМАТА

- Утвърждаване принципите на добро корпоративно управление.
- Утвърждаване на принципите и добрите практики в областта на корпоративната социална отговорност като елемент на доброто корпоративно управление в Дружеството.
- Усъвършенстване на системата за взимане на решения от Съвета на директорите, относно краткосрочното и дългосрочното развитие на Дружеството, базирани на взаимна изгода, общи интереси и стремеж за постигане на целите на Компанията.
- Подпомагане на комуникацията и повишаване нивото на информационна обезпеченост на акционерите на Дружеството, финансовите медии и анализатори.
- Подобряване на процесите, свързани с разкриване на информация от Дружеството.
- Повишаване на доверието на акционерите, инвеститорите и всички лица, заинтересовани от управлението на Дружеството и неговото развитие.
- Осигуряване на критерии за ефикасен надзор и насърчаване на управителния орган да следва високо етически и морални принципи, като действа в интерес на акционерите и на Дружеството.

## IV. ПРИНЦИПИ НА ДОБРО КОРПОРАТИВНО УПРАВЛЕНИЕ

### Рамката на корпоративното управление на „СОФАРМА“ АД следва да:

- Защищава правата на акционерите.
- Обезпечава равнопоставеното третиране на всички акционери, без значение от притежаваните от тях акции.

- Признава правата на заинтересованите лица и насърчава сътрудничеството им с Дружеството за увеличаване на благосъстоянието, разкриването на работни места и осигуряването на устойчиво развитие на предприятието.
- 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.
- Подпомага стратегическото управление на Дружеството, контрола върху дейността на Съвета на директорите и отчетността му пред дружеството и акционерите.

## V. ОБЩО СЪБРАНИЕ НА АКЦИОНЕРИТЕ

### 1. Свикване

- 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 нотариално заверена декларация.
- Дружеството обявява поканата по чл. 223, ал. 4 от Търговския закон в Търговския регистър и я оповестява при условията и по реда на чл. 100т, ал. 1 и 3 от ЗППЦК най-малко 30 дни преди откриването на Общото събрание. Дружеството не събира такси за изготвянето и оповестяването на поканата.
- Поканата заедно с материалите на Общото събрание по чл. 224 от Търговския закон се изпраща на Комисията за финансов надзор 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.
- 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 сайта на Дружеството - <http://www.sopharmagroup.com/bg>, 30 дни преди датата на Общото събрание.
- Освен информацията по чл. 223, ал. 4 от Търговския закон поканата за Общото събрание трябва да включва информация 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;
  3. правото на акционерите да правят по същество предложения за решения по всеки въпрос, включен в дневния ред и при спазване изискванията на закона, като се прилага съответно ограничението по чл. 118, ал. 3 – включване в дневния ред на общото събрание на точка, чийто предмет е вземане на решение по чл. 114, ал. 1.; крайният срок за упражняване на това право е до прекратяване на разискванията по този въпрос преди гласуване на решението от общото събрание;
  4. правото на акционерите да поставят въпроси по време на общото събрание;
  5. правилата за гласуване чрез пълномощник, образците, които се използват за гласуване чрез пълномощник, и начините, чрез които дружеството ще бъде уведомявано за извършени упълномощавания по електронен път;
  6. правилата за гласуване чрез кореспонденция или електронни средства, когато е приложимо;
  7. 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;
  8. мястото и начина на получаване на писмените материали, свързани с дневния ред на общото събрание по чл. 224 от Търговския закон;
  9. интернет страницата, на която се публикува информацията за поканата и материалите за общото събрание.
- Дружеството публикува образците за гласуване чрез пълномощник на интернет страницата си.
  - Лица, притежаващи заедно или поотделно най-малко 5 на сто от капитала на публично дружество, могат:
    - 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.

- 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.

## **2. Права на акционерите във връзка със свикване и провеждане на Общото събрание**

- Да бъдат уведомявани за свикано Общо събрание на акционерите по предвидения в закона ред. 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 общо достъпни в КФН, БФБ и на интернет страницата на дружеството веднага след публикуване на поканата за Общото събрание.
- Да преглеждат всички материали във връзка със свикано Общо събрание на акционерите и при поискване – да получат тези материали безплатно.
- Да участват в Общото събрание на акционерите като изказват мнения, правят предложения и поставят въпроси по точките, включени в дневния ред на събранието, както и да упражняват правото си на глас, да получават верни и изчерпателни отговори по същество от членовете на Съвета на директорите на въпросите, зададени на Общото събрание относно финансовото и икономическото състояние и търговската дейност на Дружеството, освен за обстоятелства, които представляват вътрешна информация.
- Да преглеждат протоколите от проведени Общи събрания, както и приложенията към тях, съхранявани за срок от най-малко 5 г.
- Да искат присъствие на нотариус на Общото събрание на акционерите, който да състави констативен протокол по чл.593 от ГПК.
- Да предявят 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.

## **3. Провеждане**

- 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.

- 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 (чл. 221 и сл. от ТЗ).
- Общото събрание избира председател, секретар и преброители на всяко свое заседание с обикновено мнозинство.

#### 4. Състав

- 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.
- 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.
- Членовете на Съвета на директорите, взимат участие в работата на Общото събрание без право на глас, освен ако са акционери.
- Членовете на Съвета на директорите не могат да представляват акционер.
- Акционерите участват в Общото събрание лично или чрез представител, упълномощен с изрично писмено пълномощно по чл. 116, ал. 1 от ЗППЦК, а когато устройствените актове на Дружеството предвиждат такава възможност – и чрез кореспонденция и/или по електронен път.
- Пълномощникът има същите права да се изказва и да задава въпроси на Общото събрание, както акционера, когото представлява.
- 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.
- Писменото пълномощно за представяне на акционер в Общото събрание на акционерите на Дружеството трябва да е за конкретното 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.



- 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.
- В пълномощното се посочва изрично дали упълномощаването обхваща и въпроси, които са включени в дневния ред при условията на чл. 231, ал. 1 от Търговския закон. Ако упълномощаването се отнася и до включените допълнително въпроси в дневния ред, изрично се посочва, че в тези случаи пълномощникът има право на собствена преценка, дали да гласува и по какъв начин.
- Преупълномощаването с правата, както и пълномощното, дадено в нарушение на повелителните разпоредби на закона е нищожно.

## **5. Право на сведения**

- 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.
- 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.
- 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 връзки с инвеститорите на всеки акционер безплатно.
- 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.

## **6. Заседание и кворум**

- Всички акционери имат право да участват в Общото събрание на акционерите, да изразяват мнението си и да правят предложения по въпросите, включени в дневния ред.

- За заседанието на Общото събрание се изготвя списък на присъстващите акционери и/или на техните представители и на броя на притежаваните или представляваните акции. Акционерите и представители удостоверяват присъствието си с подпис. Списъкът се заверява от председателя и секретаря на Общото събрание.
- Списъкът на присъстващите акционери и/или на техните представители и на броя на притежаваните или представляваните акции е неразделна част от протокола на Общото събрание.
- Съгласно чл.17 от Устава /изм. с реш. на ОС от 02.06.2005 г./ Общото събрание има право да взема решения, ако на него е представен повече от половината капитал, освен ако за определени решения законът не предвижда друг кворум.
- При липса на кворум ружеството 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.

## 7. Решения

- Гласуването на Общото събрание е явно и всеки акционер притежава толкова гласове, колкото е броят на притежаваните от него акции.
- Решенията за изменение и допълнение на Устава на дружеството, увеличаване и намаляване на капитала, преобразуване и прекратяване на дружеството, както и определяне броя, избирането и освобождаването на членове на Съвета на директорите се вземат с мнозинство от  $2/3$  /две-трети/ от представените на събранието акции с право на глас. В случаите на придобиване или разпореждане с активи на дружеството – от приложното поле на чл. 114 и сл. от ЗППЦК, се вземат реше с мнозинство  $3/4$  от представения на Общото събрание капитал.
- Решенията в останалите случаи се приемат с обикновено мнозинство от представените на събранието акции, освен когато действащото законодателство или Уставът предвиждат по-високо мнозинство за взимането на някои решения.
- Решенията на Общото събрание влизат в сила незабавно, освен ако действието им не бъде отложено. Решенията по чл. 14, т.1,2,3, т. 4 - относно определяне броя, избирането и освобождаването на членовете на Съвета на директорите и т. 7 се вписват в Търговския регистър и влизат в сила след вписването им.
- Общото събрание на акционерите не може да приема решения по въпроси, които не са били оповестени, съгласно действащите разпоредби на Търговския закон,

освен в случаите, когато всички акционери присъстват или са представени на събранието и никой не възразява повдигнатите въпроси да бъдат обсъждани.

- Акционер или негов представител не може да участва в гласуването за предявяване на искове срещу него и за предприемане на действия за осъществяване на отговорността му към дружеството.

#### *Дивидентна политика*

- На всеки акционер ще се предоставя възможност за участие в разпределението на печалбата на Дружеството, в случай, че Общото събрание на акционерите приеме конкретно решение за разпределяне на дивидент. *Правото на дивидент е правото да се получат части от чистата печалба, която Дружеството реализира при осъществяване на дейността си.* За да се превърне общото право на дивидент посочено в закона в конкретно право на дивидент трябва да е изтекла финансовата година, да е приет годишният отчет и баланс и да има съответно изрично решение на ОСА за разпределяне на реализираната печалба. В случай, че са налице и трите изброени предпоставки в полза на акционерите се поражда изискуемо и ликвидно право на дивидент.
- Дружеството разпределя дивиденти по реда и при условията, предвидени в ЗППЦК, ТЗ и глава пета от Устава, по решение на Общото събрание.
- 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 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 60-дневен срок от провеждане на Общото събрание. Изплащането на дивидента се извършва по банков път със съдействието на Централния депозитар.
- Дружеството може да изплаща междинен дивидент на база 6-месечен финансов отчет при условията на чл.115в от Закона за публичното предлагане на ценни книжа и при съответно прилагане на чл.247а от Търговския закон и разпоредбите на Устава.
- 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 поне една финансова институция, чрез която ще се извършват плащанията.

- Акционерите получават своя дивидент след предоставяне на документ за самоличност или в случаите на представителство - и на нотариално заверено пълномощно.

## **8. Протокол**

- За заседанията на Общото събрание се води протокол в специална книга, в който се посочват:
  1. мястото и времето на провеждане на заседанието;
  2. имената на председателя и секретаря, както и на преброителите на гласовете при гласуване;
  3. присъствието на управителния и на надзорния съвет, както и на лица, които не са акционери;
  4. направените предложения по същество;
  5. проведените гласувания и резултатите от тях;
  6. направените възражения.
- В протокола от заседанието на общото събрание се включва информация 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 ако е необходимо - броя на въздържалите се, за всяко от решенията по въпросите от дневния ред. В протокола от Общото събрание се отбелязва упражняването на гласове чрез представители.
- 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.
- Дружеството изпраща на комисията протокола от заседанието на общото събрание в срок три работни дни от провеждането на събранието.
- Дружеството публикува протокола от общото събрание на своята интернет страница за срок, не по-кратък от пет години.
- Протоколите и приложенията към тях се съхраняват от дружеството най-малко 5 години. При поискване те се предоставят на акционерите.
- Протоколната книга се води и съхранява от Директора за връзки с инвеститорите.

## VI. СЪВЕТ НА ДИРЕКТОРИТЕ

### 1. Състав на членовете на Съвета на директорите

- 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.
- 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 публичното предлагане на ценни книжа.
- Членовете на Съвета на директорите се запознават с правата и задълженията, свързани със заеманата от тях позиция.
- 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.
- Членовете на Съвета на директорите трябва да имат висше образование и да не са:
  - осъдени с влязла в сила присъда за престъпления против собствеността, против стопанството или против финансовата, данъчната и осигурителната система, извършени в Република България или в чужбина, освен ако са реабилитирани;
  - 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;
  - били управител, членове на управителен или контролен орган на дружество, за което е било установено с влязло в сила наказателно постановление неизпълнение на задължения по създаване и съхраняване на определените му нива от запаси по Закона за запасите от нефт и нефтопродукти
- Съставът на избрания от Общото събрание Съвет на директорите трябва да гарантира независимостта и безпристрастността на оценките и действията на неговите членове по отношение функционирането на Дружеството.

## **2. Мандат**

- Членовете на Съвета на директорите на „Софарма“ АД се избират от Общото събрание на акционерите за срок до 5 години.
- Членовете на Съвета на директорите могат да бъдат преизбрани без ограничения.
- След изтичане на мандата им членовете на Съвета на директорите продължават своите функции до избирането от Общото събрание на нов съвет.

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

- 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.
- Съветът на директорите насочва и контролира независимо и отговорно дейността на Дружеството съобразно установените визия, цели, стратегии на Дружеството и интересите на акционерите.
- Съветът на директорите осигурява и контролира изграждането и функционирането на система за управление на риска, в т.ч за вътрешен контрол и вътрешен одит.
- Съветът на директорите 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.
- 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.
- При осъществяване на дейността си Съветът на директорите се съобразява с приетите принципи за корпоративно управление на Дружеството.
- 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 от инвеститорите.

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

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;
- 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;
- предпочитат интереса на Дружеството и на инвеститорите в 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;
- избягват преки или косвени конфликти между своя интерес и интереса на Дружеството, а ако такива конфликти възникнат – да ги разкриват своевременно и пълно, да не участват, както и да не оказват влияние върху останалите членове на съвета, при вземането на решения в тези случаи;
- 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;
- предоставят и оповестяват информация на акционери и инвеститори съгласно изискванията на нормативните и вътрешните актове на Дружеството.

#### **5. Правила за работа на Съвета на директорите**

- „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. Уставът на Дружеството е в съответствие с изискванията на ЗППЦК и Търговския закон.
- Съветът на директорите се събира на редовни заседания най-малко веднъж на три месеца.

## **6. Протоколи**

- За решенията на Съвета на директорите се водят протоколи, които се подписват от всички членове, присъствали на заседанието.
- Директорът за връзки с инвеститорите води и съхранява верни и пълни протоколи от заседанията на управителния орган на Дружеството.

## **7. Отговорност**

- 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.
- Членовете на Съвета на директорите отговарят солидарно за вредите, които са причинили на Дружеството.
- 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.
- Съветът на директорите отчита дейността си пред Общото събрание на акционерите.

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

- 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.
- Размерът на възнагражденията на членовете на Съвета на директорите се определя при спазване разпоредбата на чл. 24, ал. 3 от Устава:

„Членовете на Съвета на директорите имат право на възнаграждение, чийто вид, размер и срок, за който са дължими, се определя с решение на Общото събрание при спазване на следните принципи:

/А/ Общото събрание определя размера на постоянното месечно възнаграждение на членовете на Съвета на директорите;



/Б/ При положителен финансов резултат /печалба/ и по решение на Общото събрание, Изпълнителният директор има право да получи еднократно възнаграждение в размер до един процент от нетната печалба на дружеството.

/В/ Изплащането на не по-малко от 40 % от възнаграждението по буква Б/ се разсрочва за период от време, определен в приетата от Общото събрание Политика за възнагражденията на членовете на съвета на директорите, но не по-кратък от 3 години. Дружеството определя изплащането на каква част от това възнаграждение да отложи в зависимост от относителната му тежест спрямо постоянното възнаграждение по буква А“.

### **9. Критерии за независимост на членовете на Съвета на директорите**

- *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. да не са служители на „Софарма“ АД;
  2. да не са акционери, които притежават пряко или чрез свързани лица най-малко 25 на сто от гласовете в Общото събрание или Дружеството;
  3. да не са лица, които са в трайни търговски отношения със „Софарма“ АД;
  4. да не са членове на управителен или контролен орган, прокуристи или служители на търговско дружество или друго юридическо лице по т. 2 и т.3;
  5. да не са свързани лица с друг член на Съвета на директорите на „Софарма“ АД.
- Кандидатите за изборна длъжност доказват липсата на обстоятелствата по т.1 с нотариално заверена декларация.

### **VII. ПРАВА НА АКЦИОНЕРИТЕ СПРЯМО ЛИЧНИТЕ ИМ ДАННИ, ОБРАБОТВАНИ ОТ „СОФАРМА“ АД:**

- Да получат достъп до личните данни, които „Софарма“ АД обработва, и да получат копие от тях.
- При непълнота или неточност в данните, които „Софарма“ АД обработва, личните данни да бъдат коригирани.
- Да поискат данните да бъдат заличени, когато са налице условията за това. Такива случаи са, ако е постигната целта, за която данните са събрани;

оттеглили са съгласието си, когато обработката се базира на съгласие и няма друго законово основание за обработка; данните се обработват незаконосъобразно и други.

- В определените от закона случаи да изискат обработката на личните данни да бъде ограничена.
- В определените от закона случаи, да направят възражение срещу обработването на личните данни.
- Да упражнят правото си на преносимост на данните и да поискат данните да бъдат предоставени в структуриран, общоупотребяван и машинно-четим формат.
- Да оттеглят даденото съгласие, когато за обработването на личните данни се основава на съгласие.

## **VIII. ЗАИНТЕРЕСОВАНИ ЛИЦА**

- **„Заинтересовани лица“**, по смисъла на чл.114, ал.7 от ЗППЦК са членовете на управителните и контролните органи на публичното дружество, лицата - представители на юридически лица, членове на такива органи, неговият прокурист, лица, които пряко и/или непряко притежават най-малко 25 на сто от гласовете в общото събрание на дружеството или го контролират, а при сделки на дъщерно дружество - членовете на управителните и контролните му органи, лицата - представители на юридически лица, членове на такива органи, неговият прокурист, лица, които пряко и/или непряко притежават най-малко 25 на сто от гласовете в общото събрание на дружеството, различни от публичното дружество, както и свързаните с тях лица, когато те:
  1. са страна, неин представител или посредник по сделката или в тяхна полза се извършват сделките или действията, или
  2. притежават пряко и/или непряко поне 25 на сто от гласовете в общото събрание или контролират юридическо лице, което е насрещна страна, неин представител или посредник по сделката, или в чиято полза се извършват сделките или действията; или
  3. са членове на управителни или контролни органи, представители на юридически лица, членове на такива органи или прокуристи на юридическо лице по т. 1 и 2.
- **„Свързани лица“** по смисъла на пар. 1, т.13 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“** по смисъла на пар. 1, т.14 от ДР на ЗППЦК 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.

*Правила за сделки със заинтересовани и свързани лица*

- Като се съобразява с изискванията и ограниченията регламентирани в чл. 114 и 114а от ЗППЦК, СД предварително 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.
- Съветът на директорите представя пред общото събрание мотивиран доклад за целесъобразността и условията на сделките по чл. 114, ал. 1 от ЗППЦК, като докладът е част от материалите, предоставяни на акционерите при свикване на Общото събрание. Общото събрание на дружеството взема решение по чл. 114, ал. 1 от ЗППЦК в случаите на придобиване или разпореждане с дълготрайни активи с мнозинство 3/4 от представения капитал, а в останалите случаи - с обикновено мнозинство.
- Изпълнителният директор и всеки друг член на СД се задължава и да не предприема действия, свързани с участието му в обсъжданията и да не гласува, когато се разглеждат въпроси, в които има личен интерес, без значение дали той е пряк или не.

- Член на СД няма да се опитва да влияе по какъвто и да е начин на решението на органите по тази сделка. Ще се установява по определени критерии обективната справедливост на сделката, интересът на мениджърите в нея, евентуалната бъдеща полза за акционерите и ще се обоснове доколко значима е сделката за интересите и постигане на целите на Дружеството и как би се отразила тя върху бъдещата му дейност.
- Лицата, които управляват и представляват „Софарма” АД, без да бъдат изрично овластени за това от Общото събрание, не могат да извършват сделки, в резултат на които:
  1. дружеството придобива, прехвърля, получава или предоставя за ползване или като обезпечение под каквато и да е форма дълготрайни активи на обща стойност над 2 на сто от по-ниската стойност на активите съгласно последния одитиран или последния изготвен счетоводен баланс на дружеството, когато в сделките участват заинтересувани лица;
  2. възникват задължения за дружеството към едно лице или към свързани лица на обща стойност над 1/3 от по-ниската стойност на активите съгласно последния одитиран или последния изготвен счетоводен баланс на дружеството, а когато задълженията възникват към заинтересувани лица или в полза на заинтересувани лица - над 2 на сто от по-ниската стойност на активите съгласно последния одитиран или последния изготвен счетоводен баланс на дружеството
  3. вземанията на дружеството към едно лице или към свързани лица надхвърлят 1/3 от по-ниската стойност на активите съгласно последния одитиран или последния изготвен счетоводен баланс на дружеството, а когато длъжници на дружеството са заинтересувани лица - над 10 на сто от 2 на сто от по-ниската стойност на активите съгласно последния одитиран или последния изготвен счетоводен баланс на дружеството.
- Сделките на „Софарма” АД с участие на заинтересувани лица, които не надминават праговете по чл. 114, ал. 1 от ЗППЦК подлежат на предварително одобрение от СД.
- 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. 14, ал. 1 от ЗППЦК.

- Сделките за разпореждане, които надвишават праговете по чл. 114, ал. 1, т. 1 и ал. 2, в които участват заинтересувани лица, могат да бъдат извършвани 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 оценители по чл. 5 от Закона за независимите оценители.

## **IX. НЕЗАВИСИМ ОДИТ И КОНТРОЛ**

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, включително и с Международните одиторски стандарти, както и с всяка друга националноприета счетоводна база за изготвяне на финансовите отчети.

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.

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

- Съветът на директорите сключва договор за извършване на одит на отчетите на „Софарма” АД, съгласно чл.8 от ЗНФО, в който да се регламентират конкретни задължения на Дружеството на основата на тези мерки;
- 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;

- 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;
- Поemanето 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.
- Предоставянето на гаранции от страна на регистрирания одитор/одиторско предприятие, че не попада под ограниченията за извършване на независим финансов одит;
- Съгласно чл. 45, ал. 1 от ЗНФО финансовият одит обхваща процедури за постигане на разумна степен на сигурност:
  - за спазване принципите на счетоводството съгласно приложимата счетоводна база;
  - доколко счетоводната политика на одитираното предприятие е целесъобразна за неговата дейност и е съвместима с приложимата счетоводна база и счетоводните политики, използвани в съответния отрасъл;
  - за последователността на прилагането на оповестената счетоводна политика съгласно приложимата счетоводна база;
  - за ефективността на системата на вътрешния контрол, ограничена до постигане целите на одита;
  - за процеса на счетоводното приключване и изготвянето на финансовия отчет;
  - за достоверността и необходимата за потребителите обхватност на представената и оповестена във финансовия отчет информация съгласно приложимата счетоводна база.
- Съветът на директорите, подпомаган от Одитния комитет, 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.
- Прилага се ротационен принцип при предложенията и избора на външен одитор.
- Одитният комитет осигурява надзор на дейностите по вътрешен одит и следи за цялостните взаимоотношения с външния одитор, включително естеството на несвързани с одита услуги, предоставяни от одитора на Дружеството.
- 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 финансовите отчети на „Софарма“ АД.

- При упражняване на одиторската професия регистрираният одитор е длъжен да:
  - спазва фундаменталните принципи на професионалната етика – почтеност, обективност, професионална компетентност и надлежно внимание, конфиденциалност и професионално поведение, съгласно изискванията на приложимите одиторски стандарти и Етичния кодекс;
  - изпълнява поетия одиторски ангажимент в съответствие с приложимите одиторски стандарти;
  - защитава по подходящ начин професионалната тайна по отношение на информацията и документите, до които има достъп, както по време на изпълнение на одиторски ангажимент, така и след приключването му;
  - предоставя при поискване на заместващия го регистриран одитор достъп до притежаваната от него относима информация за одитираното предприятие и изпълнения от него финансов одит за предходни години съгласно изискванията на приложимите одиторски стандарти и Етичния кодекс и да може да удостовери, че е предоставил на заместващия го регистриран одитор достъп до тази информация;
  - информира ръководството на одитираното предприятие за установени и възможни съществени нарушения на действащото законодателство, на негови учредителни и други вътрешни актове, доколкото са му станали известни при изпълнение на одиторски ангажимент;
  - разяснява на ръководството на одитираното предприятие характера и основанията за модифициране на одиторското мнение в одиторския доклад, както и на параграфите за обръщане на внимание и по други въпроси, с които не е модифицирано одиторското мнение;
  - отчита ежегодно дейността си.
- При извършване на финансов одит регистрираният одитор има право:
  - да изисква и да получи пълно съдействие от ръководството на одитираното предприятие по въпроси, имащи отношение към изготвяне на финансовите отчети;
  - да получи неограничен достъп до всякаква информация във връзка с дейността на одитираното предприятие, имаща отношение към изготвяне на финансовите отчети;
  - да присъства при провеждането на инвентаризация на активите и пасивите на одитираното предприятие;

- по негова преценка да наблюдава процеси, свързани с дейността и управлението на одитираното предприятие.

## **2. Критерии за определяне на независимост в случаите на избор на регистриран одитор/одиторско предприятие**

- Съгласно чл. 54, ал. 5 от ЗНФО, регистрираният одитор не участва в извършването на задължителен финансов одит, нито влияе по някакъв начин на резултатите от него, ако:
  - притежава финансови инструменти на одитираното предприятие, различни от дялове, притежавани непряко чрез диверсифицирани колективни инвестиционни схеми;
  - притежава финансови инструменти на предприятие, свързано с одитираното предприятие, притежаването на които може да породи или да се възприеме като пораздащо конфликт на интереси, и които са различни от дялове, притежавани непряко чрез диверсифицирани колективни инвестиционни схеми;
  - е бил в трудови или икономически, или друг вид отношения с това одитирано предприятие най-малко през периодите, обхванати от финансовите отчети, като тези отношения могат да породят или да се възприемат като пораздащи конфликт на интереси;
  - е налице обстоятелство по т. 1 – 3 за съпруг или роднина по права или по сребрена линия до втора степен включително, или за лица, свързани с регистрирания одитор.
- Регистрираният одитор е длъжен да информира ръководството и одитния комитет на предприятието за всички обстоятелства, които са или биха накърнили неговата независимост при изпълнение на поет одиторски ангажимент (чл. 31, ал. 2, т. 1 от ЗНФО).
  - Одиторите действат независимо от акционерите, които са ги избрали;
  - 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. Основателна причина е някое от следните обстоятелства (чл. 49, ал. 2 ЗНФО):
    1. наличие на факти и обстоятелства, които нарушават независимостта или обективността на регистрирания одитор;



2. обективна невъзможност да бъде изпълнен поетият ангажимент за финансов одит;
3. други обстоятелства, посочени в приложимите одиторски стандарти и/или в други нормативни актове, при одиторски ангажименти, които са различни от задължителен финансов одит и свързани с одита услуги и не са предоставени на предприятия от обществен интерес; в тези случаи регистрираният одитор документираща всички обстоятелства, обосноваващи предсрочното освобождаване от ангажимент.

## **X. РАЗКРИВАНЕ НА ИНФОРМАЦИЯ И ПРОЗРАЧНОСТ**

### **1. Осигуряване на по-ефективна комуникация и равнопоставено третиране на акционерите**

- Организацията на дейността на Съвета на директорите и на заседанията на Общото събрание на акционерите позволяват еднакво третиране на всички акционери, независимо от броя на притежаваните от тях акции. Директорът за връзки с инвеститорите комуникира с нужното внимание и прецизност както с мажоритарния акционер, така и с индивидуалните акционери, притежаващи малко на брой акции.
- В Дружеството е създадена и утвърдена практика за осигуряване на ефективна комуникация с всички акционери.
- Ръководството на Дружеството осъзнава, че представянето на Компанията в различните специализирани икономически издания влияе благоприятно върху цялостния ѝ облик – разширяване на кръга на инвеститорите и клиентите, популяризиране на произвежданата продукция. Ето защо за ръководството на компанията е от изключителна важност представената информация да бъде точна, прецизирана и достоверна. Директорът за връзки с инвеститорите, като свързващо звено между управлението на „Софарма“ АД и нейните инвеститори е разработил цялостната политика по отношение на връзките с икономическите издания и други медии, осъществява непосредствен контакт с тях, оповестява важна за инвеститорите информация за състоянието и плановете на Дружеството, като съблюдава стриктно принципите за разкриване на информация, като преценява коя информация представлява търговска тайна и коя информация може да бъде публично оповестена. Тази политика ще се доразвива и актуализира регулярно по преценка на Директора за връзки с инвеститорите. Дружеството продължава да разкрива само информация, която е

публично оповестена в Комисията за финансов надзор, на регулирания пазар и на обществеността по нормативно предвидения ред, като няма да се допуска злоупотреба с вътрешна информация.

*Разкриване на информация на интернет страницата на Дружеството*

- Като част от системата за разкриване на информация, „Софарма” АД поддържа интернет страница на Дружеството с утвърдено съдържание, обхват и периодичност на оповестяваната информация. Интернет страницата на Дружеството е: [www.sopharmagroup.com](http://www.sopharmagroup.com).
- Информацията на Интернет страницата на Дружеството не трябва да се различава от информацията представяна на КФН и пред обществеността.
- Информацията на Интернет страницата на Дружеството трябва да се публикува след като бъде представена на КФН и обществеността.
- Разкриваната информация чрез интернет страницата на Дружеството включва:
  - основна, идентифицираща Дружеството търговска и корпоративна информация;
  - актуална информация относно акционерната структура;
  - устройствените актове на Дружеството и приетите политики, имащи отношение към дейността и функционирането на Дружеството;
  - информация относно структурата и състава на Съвета на директорите, както и основна информация относно неговите членове;
  - финансови отчети за последните 10 години.
  - материалите за предстоящите общи събрания на акционерите на Дружеството, както и допълнителни такива, постъпили по законов ред;
  - информация за взетите решения от общите събрания на акционерите поне за последните пет години, вкл. информация за разпределените от Дружеството дивиденди за този период;
  - информация за одиторите;
  - информация за предстоящи събития;
  - информация относно емитираните акции и други финансови инструменти.
  - важна информация, свързана с дейността на Дружеството;
  - информация за правата на акционерите в т.ч. достатъчно информация относно правото на акционерите 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;
  - информация за контакт с Директора за връзки с инвеститорите на

Дружеството.

- Дружеството поддържа и чуждоезична версия на корпоративната интернет страницата с аналогично съдържание на следните езици: английски език, руски език и полски език.
- В интернет страницата на „Софарма“ АД акционерите могат да се запознаят със своите права и да получат полезна информация за акциите и начина на получаване на полагаемите дивиденди.
- Информацията на Интернет страницата на Дружеството следва да обхваща период от минимум 3 години.

## 2. Роля на Директора за връзки с инвеститорите

Директорът за връзки с инвеститорите играе важна роля в процеса на разкриване на информация. Той е лицето, което се явява опосредяващо звено между Съвета на директорите на Дружеството и досегашните акционери и бъдещи инвеститори на ценни книжа на „Софарма“ АД.



В тази връзка членовете на Съвета на директорите на Дружеството следва да предоставят необходимия обем публична информация относно публичното дружество и ще съдействат на Директора за връзки с инвеститорите при извършване на неговата дейност.

С оглед пълното разкриване на публична информация и прозрачност Съветът на директорите възлага на Директора за връзки с инвеститорите следните задължения:

- 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, както и всяка друга информация, на която те имат право по закон в качеството им на акционери или инвеститори. Това означава, че във всеки един момент в рамките на работния ден Директорът следва да бъде на

разположение на акционерите и инвеститорите, да поддържа база данни за икономическото и финансово състояние на Дружеството, да изготвя справки за движението на цените на ценните книжа на Дружеството, да предоставя счетоводната документация на Дружеството, доколкото тя не представлява търговска тайна, да информира акционерите и инвеститорите за корпоративни събития, които представляват публична информация; при поискване да разкрива на акционерите и инвеститорите периодична и инцидентна публична информация. Директорът е длъжен да води регистър за постъпилите искания и предоставената по-горе информация, като описва и причините в случай на непредоставяне на поискана информация.

- Да изпраща в законоустановения срок материалите за свикано общо събрание до всички акционери, поискали да се запознаят с тях. Това означава, че 30 дни преди датата на Общото събрание Директорът за връзки с инвеститорите следва вече да разполага със всички материали за събранието, предложенията за решения, решението на компетентния орган за свикване на събрание, за да има възможност да ги изпрати на всеки изявил желание акционер. Директорът следва да води регистър за изпратените материали.
- Да води и съхранява дневник за проведените заседания на Съвета на директорите, в който в хронологичен ред се отразяват дата, час на откриване и час на закриване на заседанието, дневен ред и взети решения, по начин, не позволяващ извършването на последващи изменения или допълнения в него.
- Да води и съхранява верни и пълни протоколи от заседанията на Съвета на директорите.
- Да отговаря за навременното изпращане на всички необходими отчети и уведомления на дружеството до КФН, регулирания пазар, на който са допуснати до търговия ценните книжа на дружеството, и Централния депозитар.
- Тази група от задължения включват най-общо следното:
  - а/ В срок до 90 дни от завършване на финансовата година Дружеството се задължава да представя годишен финансов отчет, отговарящ по съдържание и форма на разпоредбите на ЗППЦК;
  - б/ В срок до 120 дни от завършването на финансовата година Дружеството се задължава да изготвя и представя на КФН, регулирания пазар на ценни книжа и на обществеността консолидиран годишен финансов отчет със съдържанието посочено в ЗППЦК и актовете по прилагането му;

в/ В срок от 30 дни от края на всяко тримесечие да представя тримесечен финансов отчет и друга информация по Наредба № 2 на КФН, отговарящи по форма и съдържание на изискванията на ЗППЦК и актовете по прилагането му.

г/ В срок до 60 дни от края на всяко тримесечие Дружеството се задължава да представя на КФН, регулирания пазар на ценни книжа, където са приети за търговия акциите на „Софарма“ АД и на обществеността тримесечен консолидиран финансов отчет със съдържанието посочено в ЗППЦК и актовете по прилагането му.

- Да води регистър за изпратените материали, както и за постъпилите искания и предоставената информация, като описва и причините в случай на непредоставяне на поискана информация.
- Да уведомява КФН и регулирания пазар за промените в устава, промените в управителните и в контролните органи, откриване на производство по несъстоятелност, преобразуване на дружеството, всички изменения в търговската дейност, които засягат или могат да засегнат пряко или непряко цената на издадените от дружеството ценни книжа, други обстоятелства, които могат да повлияят на цените на акциите на дружеството.

**Директорът за връзка с инвеститорите се задължава:**

- Да уважава законите на Република България и нейните институции, да бъде пример с фирмената култура и лично поведение.
- Да подпомага Дружеството при спазването на нормите и конкретните му задължения съгласно ЗППЦК и останалите Наредби и закони, регламентиращи дейността на публичното дружество.
- Да зачита правата и интересите на инвеститорите и да им гарантира предоставянето на достоверна, навременна и качествена информация за Дружеството и цялото му внимание да бъде насочено кам тях, защото техните потребности определят насоката и целите на неговата работа.
- Да насърчава добрите и плодотворни взаимоотношения между Дружеството, неговите акционери и потенциалните инвеститори, финансовите журналисти, анализатори на капиталовия пазар, заинтересованите лица
- Да бъде коректен към Дружеството и да спазва условията на договора си с него.
- Да представя ежегодно отчет за своята дейност и предприетите от него инициативи през годината, за резултатите от това и да дава предложения за подобряване на координацията и контактите с акционерите, инвеститорите, медиите за предстоящата година.

- Да дава възможност на финансовите анализатори да получават публична информация за дейността на дружеството.
- Да проявява професионализъм и компетентност в своята дейност.
- Да не допуска прояви на бюрокрация и корупция, както и незаконни действия, които уронват както неговия личен престиж, така и престижа на Дружеството.

## **XI. ОТЧИТАНЕ НА ПРАВАТА И ИНТЕРЕСИТЕ НА АКЦИОНЕРИТЕ И ЗАИНТЕРЕСОВАНИТЕ ЛИЦА**

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

- Емисията от ценни книжа на Дружеството е регистрирана на Официален пазар на „БФБ – София” АД. Акциите на Дружеството са поименни безналични, свободно прехвърляеми ценни книжа, които се предлагат публично.
- Съгласно Договор с “Централен депозитар” АД, се води Книга на акционерите на „Софарма” АД, където се отразяват измененията на собствеността. Всички придобивания и прехвърляния на акции се удостоверяват посредством направените вписвания във водената от “Централен депозитар” АД книга на акционерите на Дружеството. Въз основа на данните, вписани в книгата на акционерите могат да бъдат издавани удостоверителни документи за притежаваните акции. *Удостоверителните документи – депозитарни разписки не са ценни книжа.* Притежаването на депозитарна разписка от акционерите улеснява разпореждането и търговията с акции на Дружеството.
- 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.
- При сделки с акциите на Дружеството се спазват разпоредбите, касаещи правилата за достъп до вътрешна информация, на Регламент (ЕС) № 596/2014 на Европейския парламент и на Съвета от 16 април 2014 година относно пазарната злоупотреба и на Закон за пазарите на финансови инструменти.

## **2. Предоставяне на защита на правата и интересите на заинтересованите лица**

Дружеството приема, че заинтересованите лица са всички лица, които не са акционери и които имат интерес от икономическия просперитет на Дружеството – работници и служители, клиенти, доставчици, дистрибутори, банки - кредитори и обществеността, като цяло.

### *По отношение на работници и служители*

Съветът на директорите оценява своята отговорност към работещите в Дружеството работници и служители като провежда целенасочена социална политика спрямо тях – ежемесечно се изплащат допълнителни социални надбавки, изразяващи се във ваучери за храна. Работниците и служителите разполагат с възможността за отпих при преференциални условия в почивните бази на Дружеството.

### *По отношение на обществеността*

Съветът на директорите проявява в достатъчна степен и своята отговорност към обществото, като работи ефективно по отношение на кадровата политика, стимулиране на заетостта на младите хора.

### *По отношение на доставчици*

Задълженията към доставчици се изпълняват коректно и в срок, като ръководството на Дружеството разрешава възникналите спорове посредством договорености и споразумения, като се избягват скъпоструващи съдебни процеси.

### *По отношение на банки – кредитори*

Често в своята дейност Дружеството е принудено да търси услугите на банки-кредитори. Компанията следва и ще продължава да следва политика относно коректност във взаимоотношенията с банки-кредитори, като изпълнява задълженията си съгласно уговорените в договорите условия.

Съветът на директорите насърчава сътрудничеството между Дружеството и заинтересованите лица за повишаване на благосъстоянието на страните, за осигуряването на стабилно развитие на Дружеството.

На заинтересованите лица периодично е предоставяна необходимата информация за дейността на Дружеството, актуални данни за финансовото състояние и всичко, което би спомогнало за правилната ориентация и вземане на решение.

**Настоящата актуализирана Програма за прилагане на международно признатите принципи за добро корпоративно управление на „Софарма“ АД е приета на заседание на Съвета на директорите на „Софарма“ АД с решение от 29.08.2019 г.**



**Д.н.н. Огнян Донев**  
Изпълнителен директор на “Софарма” АД