

# ЗАЯВЛЕНИЕ О КОРПОРАТИВНОМ УПРАВЛЕНИИ

в соответствии со ст.40 Закона о бухгалтерском учете и ст.100н, абз.8  
из ЗППЦБ

**„СОФАРМА“ АО**

*Нижеподписавшийся Огнян Иванов Донев в качестве исполнительного  
директора „Софарма“ АО заявляет следующее:*

**I. Информация о соблюдении, в соответствующих случаях, Болгарского кодекса корпоративного управления, подготовленная Национальной комиссией по корпоративному управлению (НККУ), Комиссии по финансовому надзору, и практики корпоративного управления, применяемые “Софарма” АО (Компания) в дополнение к код.**

„Софарма“ АО принята Решением Совета директоров и продолжает соблюдать Национальный кодекс корпоративного управления (НККУ), принятый в октябре 2007 года, с последующими поправками в 2012 и 2016 годах, утвержденными заместителем председателя Комиссии по финансовому управлению.

Надлежащее корпоративное управление - это набор сбалансированных взаимоотношений между органами управления Компании, ее акционерами и всеми заинтересованными сторонами - сотрудниками, деловыми партнерами, кредиторами Компании, потенциальными и будущими инвесторами и обществом в целом.

Совет директоров „Софарма“ АО придерживается Программы надлежащего корпоративного управления, которая соответствует действующему регулированию, международно признанным стандартам надлежащего корпоративного управления и болгарскому Национальному кодексу корпоративного управления.

В дополнение принципов рекомендательного характера, „Софарма“ АО устанавливает определенный набор требований к корпоративному управлению, соблюдение которых обязательно для органов управления Компании, а именно:

- Защита прав акционеров
- Обеспечение справедливого отношения ко всем акционерам, независимо от количества принадлежащих им акций;
- Признание прав заинтересованных сторон и содействие сотрудничеству между Компанией и заинтересованными сторонами;
- Обеспечение своевременного и точного раскрытия информации по всем вопросам, связанным с Компанией, включая финансовое состояние, результаты, собственность и управление Компанией;
- Обеспечение стратегического управления Компанией, контроля за деятельностью Совета директоров и его подотчетностью Компании и акционерам.

Кодекс корпоративного управления применяется по принципу „**соблюдай или объясни**“. Это означает, что компании соблюдают Кодекс, и в случае отклонения их руководство должно разъяснить причины этого. Компании будут публиковать информацию о применении Кодекса в своих годовых отчетах и на своих веб-страницах.

Действия менеджмента “Софарма” АО направлены на подтверждение принципов надлежащего корпоративного управления, повышение доверия акционеров, инвесторов и лиц, заинтересованных в управлении и деятельности Компании.

Совет директоров утверждает Политику раскрытия информации в соответствии с требованиями законодательства и внутренних документов.

“Софарма” АО участвует в создании „Национальной комиссии по корпоративному управлению“.

## **1. РУКОВОДСТВО ОБЩЕСТВА - СОВЕТ ДИРЕКТОРОВ**

### **1.1. Функции и обязанности**

Совет директоров “Софарма” АО управляет Компанией независимо и ответственно в соответствии с установленным видением, целями и стратегией Компании, а также интересами акционеров. Члены Совета директоров дают гарантию своему руководству в размере ежеквартального брутто-вознаграждения, определяемого Общим собранием акционеров. В течение срока полномочий члены Совета директоров в своей деятельности руководствуются общепринятыми принципами добросовестности, управленческой и профессиональной компетентности. Совет директоров соблюдает Кодекс этики сотрудников Компании, утвержденный протоколом Совета директоров от 26 марта 2007 года.

Руководство “Софарма” АО в лице Совета директоров также:

- контролирует результаты деятельности Компании и при необходимости инициирует смену руководства;
- одинаково относится ко всем акционерам, действует в их интересах и с заботой о хорошем трейдере;
- обеспечивает и контролирует интегрированное функционирование систем бухгалтерского учета и финансовой отчетности;
- обеспечивает и контролирует создание и функционирование системы управления рисками, в том числе для внутреннего контроля и внутреннего аудита;
- отвечает за создание и надежное функционирование финансовой информационной системы Общества;
- дает руководящие принципы, утверждает и контролирует выполнение: бизнес-плана Компании, сделок существенного характера, а также других мероприятий, предусмотренных внутренними документами Компании;
- отчитывается о своей деятельности перед Общим собранием акционеров, готовит годовой отчет о своей деятельности и представляет его на утверждение Общему собранию акционеров.

## **1.2. Избрание и освобождение от должности членов Совета директоров**

Общее собрание акционеров избирает и снимает с должности членов Совета директоров “Софарма” АО в соответствии с законодательством и внутренними документами Компании, соблюдая принципы непрерывности и устойчивости работы Совета директоров. Все участники соответствуют юридическим требованиям для работы в офисе.

При внесении предложений об избрании новых членов Совета директоров соблюдаются принципы соответствия компетенции кандидатов характеру деятельности Общества.

Соглашение об управлении с Исполнительным директором находится в соответствии с Уставом Компании и Политикой, разработанной Советом директоров для определения вознаграждения членов Совета директоров, утвержденной Общим собранием акционеров в 25 сентября 2020 года. Контракт о передаче руководства определяет обязанности и задачи человека, критерии размера его вознаграждения, его обязательства по лояльности к Компании и основания для увольнения.

## **1.3. Структура и компетентность**

Количественный состав и состав Совета директоров определены в Уставе Общества. Компания управляется и представлена Советом директоров, который состоит из пяти человек, отвечающих требованиям ст.234 КЗ и ст.116а, абз.2 Закона о публичном предложении ценных бумаг.

Состав Совета директоров, избираемый Общим собранием, структурирован таким образом, чтобы гарантировать профессионализм, беспристрастность и независимость решений и действий его членов в связи с управлением Компанией.

Совет директоров обеспечивает правильное распределение задач и ответственности между своими членами. Основные функции членов Совета директоров и количество независимых членов закреплены в Уставе и в законе. Основная функция независимых директоров - контролировать действия исполнительного руководства и эффективно участвовать в работе Компании в соответствии с интересами и правами акционеров. В Совет директоров “Софарма” АО входят два независимых члена.

Компетенция, права и обязанности членов Совета директоров соответствуют требованиям закона, подзаконных актов и стандартов хорошей профессиональной и управленческой практики.

Члены Совета директоров “Софарма” АО обладают соответствующими знаниями и опытом, необходимыми для их должности. После своего избрания новые члены Совета директоров должны быть ознакомлены с основными правовыми и финансовыми вопросами, связанными с деятельностью Общества. Компания стимулирует повышение квалификации членов Совета директоров.

У членов Совета директоров есть необходимое время для выполнения своих задач и обязанностей. В Уставе Компании не указано количество компаний, в которых члены Совета директоров могут занимать руководящие должности, т.е. деятельность членов Совета директоров не может быть ограничена. Выборы членов Совета директоров Общества проходят в прозрачной процедуре, которая обеспечивает, помимо прочего, своевременную и достаточную информацию о личных и профессиональных качествах кандидатов в члены. Количество последовательных сроков полномочий членов Совета директоров обеспечивает эффективную деятельность Общества и соблюдение

требований законодательства. Согласно Уставу Общества члены Совета директоров могут переизбираться без ограничений.

#### **1.4. Вознаграждение членов Совета директоров**

Совет директоров „Софарма“ АО подготовил и применяет Политику по формированию вознаграждения членов Совета директоров, утвержденную Общим собранием акционеров 25 сентября 2020 года. Политика вознаграждения разработана в соответствии с Постановлением Комиссии финансового надзора № 48 от 20 марта 2013 года и Законом о публичном предложении ценных бумаг. Размер и структура вознаграждения определяется Общим собранием Общества.

В соответствии с требованиями законодательства и передовой практикой корпоративного управления размер и структура вознаграждения учитываются:

- Обязанности и вклад каждого члена Совета директоров в деятельность и результаты Компании. Члены Совета директоров получают постоянное вознаграждение в виде размера, определяемого Общим собранием акционеров, которое выплачивается в соответствии с условиями договоров об управлении, заключенных между ними и Компанией.
- Возможность отбора и удержания квалифицированных и лояльных членов Совета директоров „Софарма“ АО. Данные требования применяются в Политике формирования вознаграждения членов Совета директоров, принятой Общим собранием акционеров 25 сентября 2020 года.
- Необходимость соответствия интересов членов Совета директоров долгосрочным интересам Общества. Вознаграждение членов Совета директоров формируется по результатам деятельности Общества и соответствует бизнес-стратегии, целям, ценностям и долгосрочным интересам Общества.
- Исполнительный член Совета директоров получает постоянное вознаграждение в виде размера, определяемого Общим собранием акционеров, выплачиваемого в соответствии с условиями договора управления, заключенного между ним и Компанией. Согласно Уставу Общества, в случае положительного финансового результата /прибыли/ и по решению Общего собрания Исполнительный директор имеет право на получение единовременной выплаты в размере до одного процента от чистой прибыли предприятия Компания.
- Вознаграждения и премии членам Совета директоров и Исполнительному директору Общества должны определяться Общим собранием акционеров.
- Вознаграждение независимых директоров является базовым без дополнительных стимулов и отражает их участие в собраниях, а также выполнение ими своих задач по контролю за действиями исполнительного руководства и эффективному участию в работе Компании.

До настоящего времени исполнительному члену Совета директоров не предоставлялись акции, опционы на акции или другие финансовые инструменты.

Члены Совета директоров получают постоянное вознаграждение в виде размера, определяемого Общим собранием акционеров, которое выплачивается в соответствии с условиями договоров об управлении, заключенных между ними и Компанией.

Квалифицированным большинством Совет директоров может принять решение об

определении круга сотрудников, среди которых в качестве бонуса распределяется денежная сумма в размере до 2% от стоимости прибыли Общества за каждый финансовый год. То же возможно только при наличии решения Общего собрания акционеров об определении конкретного размера бонуса, принятого на собрании, на котором утверждается соответствующая заверенная годовая бухгалтерская отчетность и имеется положительный финансовый результат /прибыль/.

Раскрытие информации о вознаграждении членов Совета директоров осуществляется в соответствии с правовыми нормами и Уставом Компании.

Акционеры имеют свободный доступ к принятой политике компании по определению вознаграждения и гонорара членов Совета, а также к информации о годовом вознаграждении и получаемых ими дополнительных стимулах. Информация о вознаграждении членов Совета директоров представлена в годовом финансовом отчете, в Отчете о реализации Политики вознаграждения Совета директоров и размещена на сайте: [www.sopharmagroup.com](http://www.sopharmagroup.com)

### **1.5. Конфликт интересов**

Члены Совета директоров должны стремиться избегать и предотвращать фактические или потенциальные конфликты интересов.

Процедуры предотвращения и раскрытия конфликта интересов регулируются Уставом компании „Софарма“ АО, Этическим кодексом компании, а также Политикой раскрытия информации „Софарма“ АО в связи с требованиями ЗППРНИФИ и Регламент 596/2014 ЕС.

Члены Совета директоров обязаны незамедлительно раскрывать конфликт интересов и предоставлять акционерам доступ к информации о сделках между Компанией и членами Совета директоров или связанными с ними лицами.

Потенциальный конфликт интересов возникает, когда Компания намеревается заключить сделку с юридическим лицом, в которой член Совета директоров или связанные (заинтересованные) лица имеют финансовую заинтересованность.

В ст. 114 ЗППЦБ подробно описывает гипотезы, согласно которым лица, которые управляют и представляют публичную компанию, включая лиц - представителей юридического лица, которое является членом органа управления публичной компании, без явного разрешения генерального директора собрание публичной компании, не может совершать определенные сделки. Ст. 114 ЗППЦБ и следующие предоставляют акционерам возможность заранее проверять и одобрять сделки с участием заинтересованных и связанных сторон во избежание конфликта интересов и нарушения прав акционеров.

### **1.6. Комитеты**

Работу Совета директоров поддерживают комитеты, так как Совет директоров определяет необходимость их создания с учетом специфики Компании.

В соответствии с требованиями действующего законодательства и на основании определенных им критериев Совет директоров предлагает Общему собранию акционеров Общества избрать комитет по аудиту в составе членов, отвечающих требованиям законодательства и особым потребностям компании.

Комитеты создаются на основе письменной структуры, объема задач, процедур работы и отчетности. Комитет по аудиту „Софарма“ АО состоит из трех человек, срок полномочий которых составляет 3 года, установленный ОСА. Члены комитета по аудиту

соответствуют требованиям Закона о независимом финансовом аудите.

## **2. НЕЗАВИСИМЫЙ ФИНАНСОВЫЙ АУДИТ И ВНУТРЕННИЙ КОНТРОЛЬ**

Комитет по аудиту „Софарма“ АО и его члены в качестве лиц, отвечающих за общее руководство, обеспечивают надзор за деятельностью внутреннего аудита и контролируют общие отношения с внешним аудитором, включая характер неаудиторских услуг, предоставляемых Компанией аудитором.

Руководство „Софарма“ АО при содействии Комитета по аудиту мотивирует в письменной форме Общему собранию свои предложения по выбору аудитора, руководствуясь установленными требованиями к профессионализму.

Руководство „Софарма“ АО обеспечивает соблюдение действующего законодательства в отношении независимого финансового аудита.

Принцип ротации применяется в предложениях и выборе внешнего аудитора. Аудиторы выбираются ОСА на каждый финансовый год.

„Софарма“ АО имеет систему внутреннего контроля, которая включает в себя определение рисков, связанных с деятельностью Компании, и поддержку их эффективного управления. Это также обеспечивает эффективное функционирование систем отчетности и раскрытия информации.

## **3. ЗАЩИТА ПРАВ АКЦИОНЕРОВ**

Руководство „Софарма“ АО в лице Совета директоров гарантирует равное отношение ко всем акционерам, включая миноритарных и иностранных акционеров, и защищает их права, а также способствует их осуществлению в пределах, разрешенных применимым законодательством, и в соответствии с положениями Положения, акты Общества. Руководство обеспечивает информирование всех акционеров о своих правах.

### **3.1. Общее собрание акционеров**

Информация обо всех правилах созыва и проведения общих собраний акционеров, включая порядок голосования, доступна всем акционерам. Корпоративное руководство „Софарма“ АО предоставляет достаточную и своевременную информацию о дате и месте проведения Общего собрания, а также полную информацию по вопросам, которые будут рассмотрены и решены на собрании.

Во время Общего собрания руководство „Софарма“ АО обеспечивает право всех акционеров выражать свое мнение, а также задавать вопросы:

- Акционеры с правом голоса имеют возможность реализовать свое право голоса на Общем собрании Компании лично или через представителей, а также по переписке или в электронном виде. Порядок участия акционеров в Общем собрании объявляется в Приглашении.
- Руководство осуществляет эффективный контроль, создавая необходимую организацию для голосования уполномоченных лиц в соответствии с инструкциями акционеров или способами, разрешенными законом.
- Руководство организует и проводит очередные и внеочередные Общие собрания акционеров Компании в соответствии с установленными законом процедурами, которые гарантируют равное отношение ко всем акционерам, включая миноритарных и иностранных, и право каждого акционера выражать свое мнение

по повестке дня. Общего собрания.

- Руководство организует процедуры и порядок проведения Общего собрания акционеров таким образом, чтобы без необходимости не усложнять и не увеличивать стоимость голосования.
- Руководство принимает меры для поощрения участия акционеров в Общем собрании акционеров, в т.ч. путем предоставления возможности удаленного присутствия с помощью технических средств (включая Интернет) в случаях, когда это возможно и необходимо, и не противоречит НККУ.

Все члены Правления стараются присутствовать на Общих собраниях акционеров Компании.

### **3.2. Материалы Общего собрания акционеров.**

Материалы к Общему собранию акционеров доступны акционерам со дня объявления приглашения на его проведение в Коммерческом регистре. Они подаются в Комиссию по финансовому надзору и публикуются на сайте Компании: [www.sopharmagroup.com](http://www.sopharmagroup.com), а также в соответствующих медиа не менее чем за 30 дней до даты проведения Общего собрания и по запросу бесплатно предоставляются акционеры.

Тексты письменных материалов, относящихся к повестке дня Общего собрания, конкретны, понятны и не вводят акционеров в заблуждение. Все предложения по крупным корпоративным событиям выносятся отдельными вопросами в повестку дня Общего собрания, в т.ч. предложение о распределении прибыли.

Компания поддерживает на своем сайте специальный раздел, посвященный правам акционеров и их участию в Общем собрании акционеров.

Руководство Общества помогает акционерам, имеющим право в соответствии с действующим законодательством, включать дополнительные вопросы и предлагать решения по вопросам, уже включенным в повестку дня Общего собрания.

### **3.3. Руководство Общества гарантирует право акционеров на получение информации о решениях, принятых Общим собранием акционеров.**

Протоколы общих собраний акционеров публикуются в установленный законом срок, с соблюдением положений о требованиях максимальной публичности и прозрачности предоставляемой информации, ее одновременной публикации, с использованием достаточно доступных площадок для раскрытия информации, в том числе собственного веб-сайта Компании. Все материалы проведенных общих собраний акционеров должны быть доступны для акционеров и всех заинтересованных лиц в течение срока, определенного в ЗППЦБ.

В 2020 г. „Софарма“ АО провела три общих собрания акционеров.

В целях сохранения здоровья акционеров и их родственников во время общих собраний в условиях пандемии, руководство активно поощряло участие акционеров и возможность высказывать свое мнение по переписке.

Совет директоров считает, что созданы предпосылки для достаточной прозрачности отношений с инвесторами, финансовыми медиа и аналитиками рынка капитала.

### **3.4. Равное отношение к акционерам одного класса**

Ко всем акционерам одного класса относятся одинаково.

Все акции одного класса предоставляют равные права акционерам одного класса.

**3.5. Руководство „Софарма“ АО гарантирует предоставление инвесторам достаточной информации о правах, предоставляемых всеми акциями каждого класса до их приобретения.**

### **3.6. Консультации акционеров по основным правам акционеров**

В пределах, допускаемых действующим законодательством, и в соответствии с положениями устава Компании, корпоративное управление не препятствует акционерам, в том числе институциональным, консультироваться друг с другом по вопросам, связанным с их основными правами акционеров, таким образом, чтобы не допускает злоупотреблений.

### **3.7. Сделки акционеров с правами контроля и незаконными транзакциями**

Руководство „Софарма“ АО не допускает совершения сделок с акционерами с контролирующими правами, которые нарушают права и/или законные интересы других акционеров, в том числе по условиям переговоров с самим собой.

### **3.8. Политика вознаграждения**

Совет директоров „Софарма“ АО готовит Доклад о реализации политики вознаграждения членов Совета директоров в 2020 году. В докладе раскрывается способ применения Политики вознаграждения с уделением особого внимания недопущению создания стимулов для чрезмерного принятия рисков, конфликта интересов или другого поведения, ведущего к неблагоприятным последствиям. Размер и структура вознаграждения определяется Общим собранием Общества.

## **4. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ**

Руководство Компании утверждает политику раскрытия информации в соответствии с требованиями законодательства и внутренних документов.

В соответствии с принятой политикой раскрытия информации руководство создает и поддерживает систему раскрытия информации.

Политика раскрытия информации гарантирует равенство получателей информации (акционеры, заинтересованные стороны, инвестиционное сообщество) и не допускает неправомерного использования инсайдерской информации и манипулирования рынком финансовых инструментов.

Руководство Компании также:

- гарантирует, что система раскрытия информации предоставляет полную, своевременную, точную и понятную информацию, которая позволяет принимать объективные и обоснованные решения и оценки;
- оперативно раскрывает структуру капитала Компании и соглашения, которые приводят к осуществлению контроля в соответствии с ее правилами раскрытия информации;
- в рамках действующего законодательства и в соответствии с положениями

устава Компании гарантирует, что правила и процедуры, в соответствии с которыми осуществляется приобретение корпоративного контроля и чрезвычайные операции, такие как слияния и продажа значительной части активов, четко определены и своевременно раскрываются;

- утверждает и контролирует соблюдение внутренних правил подготовки годового и промежуточного отчетов и порядка раскрытия информации;
- приняла Политику раскрытия информации, которая обеспечивает своевременное раскрытие любой существенной периодической и случайной информации о Компании, ее руководстве, корпоративном управлении, ее операционной деятельности, структуре акционеров;

Как часть системы раскрытия информации „Софарма“ АО поддерживает веб-сайт Компании с утвержденным содержанием, объемом и периодичностью раскрытия информации. Сайт компании: [www.sopharmagroup.com](http://www.sopharmagroup.com).

Информация, раскрываемая через веб-сайт Компании, включает:

- основная коммерческая и корпоративная информация, идентифицирующая Компанию;
- актуальная информация о структуре акционеров;
- Устав Компании и принятые политики, касающиеся деятельности и функционирования Компании;
- информация о структуре и составе органов управления и контроля Общества, а также основная информация об их членах, в том числе информация о комитетах;
- финансовая отчетность за последние 10 лет;
- материалы к предстоящим общим собраниям акционеров Общества, а также дополнительные, полученные в соответствии с законодательством;
- сведения о решениях, принятых общим собранием акционеров не менее чем за последние три года, в т.ч. информация о дивидендах, распределенных Компанией за этот период;
- информация для аудиторов;
- информация о предстоящих событиях;
- информация о выпущенных акциях и других финансовых инструментах;
- важная информация, связанная с деятельностью компании;
- информация о правах акционеров, в т.ч. достаточная информация о праве акционеров требовать включения вопросов и предлагать решения по вопросам, уже включенным в повестку дня общего собрания в соответствии со ст. 223а Коммерческого закона;
- контактную информацию с Директором по связям с инвесторами Компании.

Компания также поддерживает версию корпоративного веб-сайта на иностранном языке с аналогичным содержанием на следующих языках: английском, русском и польском.

Компания периодически раскрывает информацию о корпоративном управлении. Раскрытие информации о корпоративном управлении осуществляется в соответствии с принципом “соблюдай или объясни”.

Руководство обеспечивает раскрытие любой существенной периодической и случайной информации о Компании по каналам, обеспечивающим равный и своевременный доступ пользователей к соответствующей информации.

В 2020 году руководство “Софарма” АО раскрывает публично регулируемую информацию, предоставляя ее Комиссии финансового надзора и общественности. Регулируемая информация должна быть раскрыта для общественности таким образом, чтобы гарантировать, что она одновременно достигает максимально широкого круга лиц, и способом, не дискриминирующим их. Это осуществляется через информационную систему X3NEWS, информационную систему Investor.bg, а также на Варшавской фондовой бирже, в том числе через Польское информационное агентство (PAP).

## **5. ЗАИНТЕРЕСОВАННЫЕ СТОРОНЫ**

Корпоративное управление обеспечивает эффективное взаимодействие с заинтересованными сторонами. В эту категорию входят определенные группы лиц, на которых оказывает непосредственное влияние Компания и которые, в свою очередь, могут влиять на ее деятельность, в т.ч. поставщики, клиенты, сотрудники, кредиторы, общественные группы давления и другие сотрудники. Компания определяет заинтересованные стороны в отношении своей деятельности на основе их степени и сфер влияния, роли и отношения к ее устойчивому развитию.

В своей Политике раскрытия информации руководство соблюдает требования законодательства и принципы прозрачности, подотчетности и деловой этики.

Руководство Компании гарантирует всем заинтересованным лицам достаточную информацию об их законно установленных правах.

В соответствии с этой политикой, руководство “Софарма” АО разработало специальные правила для учета интересов заинтересованных сторон, которые обеспечивают их участие в решении определенных вопросов, требующих их позиции. Эти правила обеспечивают баланс между развитием Компании и экономическим, социальным и экологически безопасным развитием среды, в которой она работает.

Корпоративное управление поддерживает эффективные отношения с заинтересованными сторонами. Периодически, в соответствии с правовыми нормами и передовой международной практикой раскрытия нефинансовой информации, Компания информирует об экономических, социальных и экологических вопросах, касающихся заинтересованных сторон, таких как: борьба с коррупцией; работа с сотрудниками, поставщиками и клиентами; социальная ответственность Компании; защита окружающей среды.

Руководство гарантирует право на своевременный и регулярный доступ к актуальной, достаточной и достоверной информации о Компании при участии заинтересованных сторон в процессе корпоративного управления.

## **6. ИНСТИТУЦИОНАЛЬНЫЕ ИНВЕСТОРЫ, РЫНКИ ФИНАНСОВЫХ ИНСТРУМЕНТОВ И ДРУГИЕ ПОСРЕДНИКИ**

Корпоративное управление обеспечивает эффективное взаимодействие Компании с акционерами - институциональными инвесторами, а также с регулируемыми рынками финансовых инструментов и инвестиционными посредниками на этих рынках.

Руководство Компании пользуется услугами инвестиционных посредников, рекомендации или действия которых основаны на рыночной информации и принципах. То же самое относится, соответственно, к операторам на рынках, где торгуются финансовые инструменты, выпущенные Компанией.

„Софарма“ АО поощряет участие инвестиционных посредников и

институциональных инвесторов в определении политики и практики корпоративного управления.

Компания котируется на Болгарской и Варшавской фондовых биржах, поскольку операторы рынка раскрывают и документируют критерии и процедуры для признания требований для листинга на основном рынке.

## **II. Разъяснение, какие части Кодекса корпоративного управления по п. 1 буква „а“ или буква „б“ ст. 100 „н“ абз. 8 не соблюдаются и каковы основания для этого, соответственно, когда эмитент решил не ссылаться ни на одно из правил Кодекса корпоративного управления - основания для этого**

„Софарма“ АО соблюдает все части Кодекса корпоративного управления, применимые к Компании.

## **III. Описание основных характеристик системы внутреннего контроля и управления рисками эмитента в связи с процессом подготовки финансовой отчетности**

Система внутреннего контроля финансовой отчетности и отчетности „Софарма“ АО была разработана в результате исследований надлежащей практики бухгалтерского учета и контроля в Болгарии и крупных фармацевтических групп, а также в соответствии с требованиями национального законодательства, в т.ч. для компаний и групп, котирующихся на регулируемых рынках. Она находится под постоянным контролем со стороны руководства и дальнейшего развития и улучшения.

Система внутреннего контроля финансовой отчетности и отчетности „Софарма“ АО представляет собой набор поведенческих и технических принципов, правил, средств, процедур и контрольных действий, которые специально разработаны и адаптированы к специфике Компании, ее деятельности и системы отчетности. Она направлена на:

- осигуряване обеспечение постоянного мониторинга и направления деятельности по отчетности в соответствии с их целями и ожиданиями различных пользователей, а также достижение их необходимой эффективности и результативности, в т.ч. при использовании заемных ресурсов; и
- обеспечение адекватного и своевременного устранения выявленных бизнес-рисков, влияющих на финансовую, управленческую и операционную отчетность.

В частности, она призвана создать комфорт для руководства, которое:

- Компания соблюдает применимые законодательные требования в области бухгалтерского учета, отчетности и других непосредственно связанных областях, и особенно требования Закона о бухгалтерском учете и Международных стандартов финансовой отчетности;
- Компания следует инструкциям и руководствам высшего руководства в отношении отчетности и документации;
- имеется необходимая оперативность и результативность финансового и бухгалтерского процесса, в т.ч. консолидация и документальное обоснование;
- высокая степень безопасности в защите и обслуживании активов компании, в т.ч. и предотвращение мошенничества и ошибок; и
- предоставляется достоверная, качественная и своевременная финансовая и

операционная информация для внутренних и внешних пользователей.

Основные компоненты системы внутреннего контроля в отношении финансовой отчетности и подотчетности включают:

а) восприятие и соблюдение этических принципов и правил поведения, принятых Этическим кодексом сотрудников „Софарма“ АО, а также в отношении финансовой отчетности и отчетности, а также всех связанных процессов, процедур и действий всего персонала компании;

б) разработка и определение оптимальной структуры подразделений, вовлеченных в процессы, связанные с финансовой отчетностью, с четко определенными обязанностями и делегированием, полномочиями и обязанностями, в т.ч. через разработанные письменные внутренние документы;

в) разработка политик подбора, обучения и повышения квалификации персонала, участвующего в процессах бухгалтерского учета и финансовой отчетности;

г) разработка, внедрение и поддержание контрольных процедур и правил для каждого этапа процессов, связанных с бухгалтерским учетом, финансовой отчетностью и отчетностью, с приоритетным постепенным внедрением формализованных письменных процедур;

д) разработка процедур выявления, мониторинга и управления рисками, связанными с бухгалтерским учетом, финансовой отчетностью и отчетностью, в т.ч. разработка адекватных мер и действий по их минимизации; и

е) разработка и поддержание адекватной организации информационной системы, в т.ч. контроль доступа, ввода, обработки и извлечения данных, изменения в системе, распределение обязанностей своих сотрудников, а также хранение и защита целостности и подлинности данных в системе.

### ***Контрольная среда***

*Этические принципы и правила, относящиеся к процессам бухгалтерского учета, финансовой отчетности и отчетности*

Руководство различных уровней „Софарма“ АО ввело и постоянно контролирует соблюдение этических ценностей, таких как честность, независимость и объективность, как основ профессионального поведения всех лиц, участвующих в процессах, связанных с бухгалтерским учетом и финансовой отчетностью, в Компании. Они представляют собой основу, на которой построена контрольная среда, и которые повлияли на эффективность разработки модели, администрирования и постоянного мониторинга других компонентов внутреннего контроля в области бухгалтерского учета и финансовой отчетности. Честность и этическое поведение являются продуктом установленных общих этических и поведенческих стандартов компании. Они четко связаны со всем финансовым и бухгалтерским персоналом и контролируют, и они постоянно проверяются на практике.

Этические принципы профессионального поведения, которым должны следовать все лица, прямо или косвенно участвующие в процессах бухгалтерского учета и финансовой отчетности: объективность; беспристрастность; независимость; консерватизм; прозрачность; методологическое обоснование; последовательность и использование независимых экспертов. Эти принципы применяются на всех этапах финансовой отчетности: при выборе учетной политики; закрытие бухгалтерского учета; подготовка и применение бухгалтерских оценок и подготовка публичной и управленческой финансовой отчетности, других публичных отчетов и документов,

содержащих финансовую информацию.

*Органы управления, ответственные за отдельные компоненты общего процесса бухгалтерского учета и финансовой отчетности*

Органы управления, которые имеют определенные обязанности и полномочия в отношении процесса финансовой отчетности и соотв. к другим связанным процессам относятся: Совет директоров, Комитет по аудиту, главный финансовый директор, главный бухгалтер, руководитель департамента „Репортинг“ и руководитель департамента „Внутреннего аудита“. Их функции и обязанности можно резюмировать следующим образом:

- Совет директоров принимает и утверждает: учетную политику и изменения в нее по каждому отчетному периоду, разработанные бухгалтерские оценки на дату каждого отчетного периода, в т.ч. применяемая методика; финансовая отчетность и другие публичные документы, содержащие финансовую информацию; функции, организация и ответственность всех структурных подразделений и их руководителей, участвующих в процессах и связанных с финансовой отчетностью; разработка, внедрение и постоянный мониторинг функционирования отдельных компонентов системы внутреннего контроля, в т.ч. деятельность департамента „Внутреннего аудита“;
- Комитет по аудиту самостоятельно контролирует выполнение процессов финансовой отчетности, применяемую учетную политику и эффективность системы внутреннего контроля компании, в т.ч. управление рисками, а также реализация и результаты внешнего и внутреннего аудита ;
- Финансовый директор отвечает за общую организацию, работу и постоянный контроль бухгалтерского учета и финансовой отчетности. Он напрямую управляет всем процессом, принимает все ключевые решения, связанные с финансовой отчетностью и другими общедоступными документами с финансовой информацией. Он также утверждает на первом уровне учетную политику, основные методологии отчетности и оценивает и принимает работу привлеченных независимых экспертов (оценщиков, актуариев, консультантов и др.), участвует в процессе подготовки финансовой отчетности. Он контролирует на постоянной основе вместе с главным бухгалтером и руководителем департамента „Репортинг“ влияние и риски на финансовую отчетность установленных бизнес рисков для компании;
- Главный бухгалтер организует и руководит бухгалтерской деятельностью компании - контролирует и методологически руководит текущим бухгалтерским учетом, руководит составлением финансовой и управленческой отчетности; отвечает за разработку и внедрение методологий и методик бухгалтерского учета; отвечает за процесс закрытия бухгалтерского учета и подготовку всех бухгалтерских оценок, предлагает и развивает учетную политику и изменения в них, отслеживает текущие изменения в МСФО. Это прямой контакт с привлеченными внутренними и внешними экспертами для целей финансовой отчетности;
- Департамент „Репортинг“ и его руководитель осуществляют общую организацию, методологическое сопровождение и реализацию процесса подготовки консолидированной финансовой отчетности компании, в т.ч. текущий контроль, обучение, мониторинг и анализ финансовой отчетности в целях консолидации компаний группы Софарма;

- Департамент „Внутреннего аудита“ осуществляет последующий контроль за операциями и действиями, связанными с подготовкой финансовой отчетности компании и соблюдением установленных механизмов внутреннего контроля в отношении отдельных рутинных и нестандартных процессов.

#### *Политика и практика в отношении человеческих ресурсов в финансово-бухгалтерском отделах*

Компания установила политику и правила, касающиеся управления человеческими ресурсами, вовлеченными в процесс финансовой отчетности и другие процессы, связанные с ним. К ним относятся политика и процедуры установленные и применяемые при отборе и найме такого персонала, направленные на образование и профессиональный опыт, компьютерную грамотность и владение иностранными языками кандидатов. Ведущими в выборе являются требования, изложенные в должностных инструкциях на отдельные должности.

В политику управления персоналом также входят политики, связанные с непрерывным дополнительным профессиональным обучением, обновлением и расширением знаний и навыков нанятых специалистов. Обязательно проводить тренинги в случае изменения нормативных актов, МСФО, налогового законодательства и других, непосредственно связанных с их работой. Цель этой политики - повысить их квалификацию и навыки, чтобы повысить эффективность выполнения своих обязанностей.

#### *Процесс Компании по оценке рисков, связанных с финансовой отчетностью*

Совет директоров, Комитет по аудиту, Финансовый директор и Главный бухгалтер играют ключевую роль в процессе постоянного выявления, мониторинга и контроля бизнес-рисков, в т.ч. для установления и контроля воздействия тех из них, которые также оказывают непосредственное влияние на отдельные процессы и объекты бухгалтерского учета, финансовой отчетности и отчетности компании. Вместе они обеспечивают всесторонний мониторинг процесса управления рисками.

Факторы риска, связанные с надежной финансовой отчетностью, включают внешние и внутренние события, операции и обстоятельства, которые могут возникнуть и отрицательно повлиять на способность организации создавать, поддерживать и обрабатывать бухгалтерские и операционные данные таким образом, чтобы обеспечить надежность финансовой отчетности, отчетов и отчетов. В качестве основных в Компании определены следующие факторы:

а) внешние риски определяются как: изменение бизнес-среды и рыночной среды компании и ее основных продуктов; активность конкурентов; изменение нормативно-правовой базы; изменения основных поставщиков или клиентов; недобросовестные или злонамеренные действия посторонних лиц; быстрый корпоративный рост и рост группы; развитие компаний, в которые он держит значительные инвестиции в форме долей участия и/или займов.

б) К внутренним рискам относятся: изменение технологической базы компании, способа и интенсивности использования ее активов и ресурсов; новые продукты и мероприятия; новая учетная политика и МСФО; изменения в составе отделов, ответственных за и/или финансовую отчетность; изменения в информационных системах; ошибки в работе и/или недостаточные знания или навыки персонала, быстрое расширение деятельности за рубежом; применение множественных оценок - в частности,

применение справедливой стоимости и расчет возмещаемой стоимости определенных внеоборотных активов с участием внешних экспертов.

Факторы риска, которые повторяются и/или связаны с применением учетной политики и оценок, в настоящее время отслеживаются главным бухгалтером, который предлагает управленческие решения и должным образом отражает их влияние в финансовой отчетности. Новые факторы риска выявляются финансовым директором, оцениваются и разрабатываются им вместе с главным бухгалтером и начальником департамента „Репортинг“. При необходимости консультационная помощь независимых консультантов, в т.ч. и применение новых МСФО. Общий мониторинг процесса управления рисками, связанными с финансовой отчетностью, осуществляет комитет по аудиту Общества.

*Информационная система компании. „Бухгалтерский“ департамент компании - организация бухгалтерского учета в компании и процесса подготовки финансовой отчетности.*

#### *Информационная система*

Информационная система „Софарма“ АО включает в себя инфраструктуру (физические и аппаратные компоненты), программное обеспечение, людей, процедуры и данные. В 2013 году компания внедрила ERP-систему Microsoft Dynamics AX. Она охватывает все процессы продаж, складирования, генерального планирования, производства и бухгалтерского учета. Система была адаптирована и внедрена с учетом специфики самой компании, но хорошие практики были заимствованы из фармацевтического сектора и других отраслей.

Помимо базовой информационной системы, компания также использует следующие системы: Хермес – система управления человеческими ресурсами, охватывающая весь цикл управления, связанный с планированием, оценкой, оплатой труда и развитием человеческого капитала в „Софарма“ АО. Связь между ними заключается в том, что данные от Hermes вводятся в Microsoft Dynamics AX. Качество информации, генерируемой Microsoft Dynamics AX и другими продуктами, предоставляет руководству значительные возможности для принятия адекватных, разумных и своевременных решений по управлению и контролю за подготовкой различных финансовых и управленческих отчетов, а также других общедоступных документов с финансовой информацией.

Информационная система, имеющая отношение к целям и процессу финансовой отчетности, включает методы и документацию, которые:

- идентифицировать и отражать все действительные транзакции и операции;
- своевременно и достаточно подробно описывать транзакции и операции, чтобы их можно было должным образом классифицировать для целей финансовой отчетности;
- оценивать стоимость транзакций и операций способом который позволяет
- определить период времени, в течение которого произошли транзакции и операции, чтобы их можно было регистрировать в соответствующем отчетном периоде;
- представлять операции и операции и соответствующие раскрытия информации в финансовой отчетности в соответствии с требованиями концепции отчетности.

Департамент „Информационных технологий“ отвечает за хорошее и безрисковое

функционирование информационной системы в компании.

*„Бухгалтерский департамент“ - выполнение бухгалтерской функции и ключевая роль в процессе финансовой отчетности*

Бухгалтерский департамент Компании подчиняется непосредственно Исполнительному директору. Его возглавляет главный бухгалтер. В его состав входят: заместитель главного бухгалтера, руководители секторов и операционные бухгалтеры. Структурно он состоит из следующих секторов: основные средства, материалы, себестоимость, продажи, валютные операции, лево-операции, заработная плата. По своим функциональным характеристикам он охватывает и полностью реализует бухгалтерскую функцию в компании, внутренний бухгалтерский контроль и подготовку финансовой отчетности.

В его обязанности входит правильное и последовательное применение разработанной учетной политики, разработка и применение внутреннего плана счетов; методики бухгалтерского учета, текущий учет; текущий бухгалтерский анализ и контроль отчетных данных и документации; обобщение и классификация данных отчетности для целей финансовой отчетности; подготовка и/или обработка исходных данных для бухгалтерских оценок совместно с привлеченными экспертами, а также отчет об установленных отклонениях и несоответствиях Финансовому директору; и соблюдение нормативных требований в области бухгалтерского учета, налогов и других смежных областях.

Учетная политика Общества ежегодно утверждается на двух уровнях - финансовым директором и Советом директоров. Необходимо раскрыть наиболее важные аспекты, необходимые для правильного понимания финансовой отчетности.

Выбор структуры отчетности определяется на основании требований Закона о бухгалтерском учете. Компания применяет Международные стандарты финансовой отчетности (МСФО), принятые Европейским союзом. Постоянный контроль за правильным применением МСФО осуществляется главным бухгалтером, финансовым директором и Комитетом по аудиту. Дополнительное подтверждение правильности заявки получено от внешних аудиторов.

Подготовка финансовой отчетности Компании для публичного использования является результатом полного процесса бухгалтерского закрытия отчетного периода. Этот процесс формализован документами и правилами, принятыми руководством. Они связаны с выполнением определенных действий и процедур и соотв. подготовка определенных документов лицами из „Бухгалтерии“ или другими должностными лицами, и эти действия и процедуры направлены на: проведение инвентаризации; анализ счетов; отправка подтверждающих писем; определение наилучших оценок, таких как амортизация, переоценка, обесценение и начисление, на основе разумных допущений, консолидация и классификация данных бухгалтерского учета; изучение и анализ отдельных юридических документов (контракты, судебные дела, заключения юрисконсультов); изучение и оценка экспертных заключений (оценщиков, актуариев, внутренних аудиторов, других внутренних экспертов и должностных лиц); подготовка отчетов и финансовых пакетов для консолидации; подготовка, анализ и обсуждение проектов финансовой отчетности.

Процесс закрытия управляется непосредственно главным бухгалтером, например финансовым директором контролирует и принимает окончательные решения по

ключевым вопросам, связанным с признанием, классификацией, оценкой, представлением и раскрытием определенных объектов, операций и событий, а также общим представлением финансовой отчетности.

### ***Контрольные мероприятия***

Контрольные действия, которые предусмотрены в разработанном и внедренном внутреннем контроле по процессам, включают: обзоры реализации и результатов деятельности; обработка информации; физический контроль и разделение обязанностей и ответственности.

Общие средства контроля, которые связаны с финансовой отчетностью, можно разделить на категории, относящиеся к текущим и периодическим обзорам и анализу финансовых показателей и исходных данных для них, посредством которых показатели деятельности и результаты деятельности компании представлены в финансовой отчетности. Они, в свою очередь, включают такие обзоры и анализ фактических отчетных данных о производительности в сравнении с бюджетными, прогнозируемыми, предыдущими периодами и секторальными. Такой финансовый анализ выполняется с помощью платформы QlikView - обновление ERP-системы Ахарта 2009. Обычно они также могут содержать предложения по оптимизации или пересмотру определенных бюджетов.

Средства контроля, назначенные информационным системам компании, охватывают как средства контроля прикладных программ, так и общие средства контроля ИТ, которые представляют собой политики и процедуры, которые помогают обеспечить непрерывное надлежащее функционирование информационных систем. Типичные элементы управления по установленным прикладным программам, являются: проверка математической точности записей, ведение и проверка счетов и оборотных ведомостей, автоматизированные средства контроля, такие как проверки входных и проверки последовательности нумерации, а также неавтоматическое отслеживание отчетов об исключениях. Общие ИТ-средства контроля включают: средства контроля за изменениями программ, средства контроля, ограничивающие доступ к программам или данным, средства контроля за развертыванием новых выпусков связанных программных приложений, и средства контроля системного программного обеспечения, которые ограничивают доступ или постоянный мониторинг использования системных утилит, которые могут изменить финансовое положение данные или записи, не оставляющие следов для последующих действий.

Применяемые физические средства контроля крышка:

а) меры по физической безопасности активов - охраняемые объекты и помещения, а также особые условия доступа к активам и документам;

б) специальная процедура утверждения доступа к компьютерным программам и файлам данных;

в) периодические инвентаризации - процедуры организации и проведения инвентаризаций путем физического подсчета/взвешивания запасов/отправки соответствующих писем для подтверждения и сравнения с суммами, отраженными в контрольных запасах и бухгалтерских документах/регистрах. Введены процедуры для своевременного анализа результатов инвентаризаций, разработки решений по их учету и соотв. утверждение Исполнительным директором.

В разработанных и внедренных процедурах управления, организации и реализации основных рутинных процессов (поставки и продажи), а также процессов подготовки и принятия комплексных смет (амортизация, обесценение, переоценки, актуарные расчеты и долгосрочные резервы) предусмотрены средства внутреннего контроля. Они направлены на: авторизацию индивидуальной операции и выданных первичных документов; обзор и проверка выданных документов и задействованных в операции активов; последующий пересчет и сравнение с другими документами (контрактами, запросами, подтверждениями, счетов-листы и др.) и лицами, а также разделение обязанностей и ответственности участвующих должностных лиц на каждом этапе процесса для обеспечения взаимного контроля между ними, как и для уменьшения возможностей позволить человеку как совершать, так и скрывать ошибки или мошенничество при обычном выполнении своих обязанностей.

Компания находится в процессе постоянного расширения формализованных контрольных процедур и мероприятий.

### ***Постоянный мониторинг контроля***

Важной приоритетной целью руководства в лице финансового директора является создание и поддержание постоянного и эффективного внутреннего контроля. Постоянный мониторинг средств контроля со стороны руководства включает оценку того, работают ли они должным образом и они модифицируются соответствующим образом, чтобы отражать изменения в условиях. Постоянный мониторинг средств контроля может включать такие действия, как: проверка руководством своевременности подготовки внутренних управленческих отчетов и соответствия ключевых данных в них подтверждению от третьих лиц и его прогнозам, оценка внутренними аудиторами соблюдения политик и процедур для внедрения рутинных процессов (продаж и поставки) части занятого в них персонала, в т.ч. установленный внутренний контроль, в т.ч. и по сравнению с контрактами с контрагентами, а также надзор за соблюдением этических норм или политики деловой практики со стороны юридического отдела Компании и отдела по связям с инвесторами. Постоянный мониторинг проводится для обеспечения того, чтобы средства контроля продолжали эффективно работать с течением времени.

Внутренние аудиторы, а также другой персонал, выполняющий функции надзора, мониторинга или контроля, вкл. департамент бухгалтерского и департамент „Рипортнг“ также вносят свой вклад в постоянный мониторинг внутреннего контроля процессов компании посредством своей оценки отдельных средств контроля или групп средств контроля. Обычно они периодически предоставляют такую информацию в ходе выполнения своих обязанностей и функций, а также своих оценок функционирования определенных средств внутреннего контроля, уделяя значительное внимание оценке их эффективности, сообщая соответствующим лицам информацию о выявленных сильных и слабых сторонах средств внутреннего контроля и дать рекомендации по их улучшению.

Текущая деятельность по мониторингу включать использование внешней информации, которая определяет проблемы или очерчивает области для улучшения. Такими странами являются клиенты, поставщики и обслуживающие банки. Кроме того, регулирующий орган в лице КФН может также сообщать о вопросах менеджмента компании, которые влияют на функционирование внутреннего контроля, например, обмен информацией, непосредственно контролируемой комиссией, связанной с выполнением определенных действий или транзакций со стороны Компания или проверки от самого КФН. Кроме того, при проведении постоянного мониторинга

руководство всегда принимает во внимание взаимодействие с внешними аудиторами, связанное с внутренним контролем и выявленными ими недостатками и сделанными рекомендациями.

#### **IV. Информация, упомянутая в ст.10, абз.1, буквы "в", "г", "е", "з" и "и" от Директива 2004/25/ЕО ввропейского парламента и Совета от 21 апреля 2004 г. по предложениям о поглощении;**

*1. Значительное прямое или косвенное владение акциями (включая косвенные акции через пирамидальные структуры и перекрестное владение акциями) в значении статьи 85 Директивы 2001/34/ЕО;*

В течение года не наблюдается ни достижения, ни превышения, ни падения ниже одного из следующих пределов 10%, 20%, 1/3, 50% и 2/3 акционерного капитала Компании.

*2. Владельцы всех ценных бумаг с особыми правами контроля и описание этих прав;*

Ценных бумаг с особыми правами нет. Согласно Уставу „Софарма“ АО, все выпущенные Компанией акции относятся к одному классу, зарегистрированы, дематериализованы, обычный и неделимый. Каждая акция дает право одного голоса на Общем собрании акционеров, право на дивиденды и ликвидационную акцию, пропорциональную номинальной стоимости акции.

*3. Все ограничения права голоса, такие как ограничения права голоса держателей определенного процента или количества голосов, крайние сроки осуществления права голоса или системы, посредством которых в сотрудничестве с компанией предоставляются финансовые права, предоставленные ценным бумагам, отделены от владения ценными бумагами;*

Нет ограничений на право голоса.

*4. Правила, регулирующие назначение или замену членов правления, а также внесение поправок в учредительный договор.*

Совет директоров предлагает Общему собранию внести изменения и/или дополнения в Устав, изменения в составе Совета директоров, роспуск и избрание нового Совета директоров.

Членами Совета директоров могут быть физические и юридические лица, отвечающие требованиям ст. 234 КЗ и ст. 116а, абз. 2 из Закона о публичном предложении ценных бумаг.

Когда член Совета директоров является юридическим лицом, назначает представителя/ы для выполнения своих обязанностей в Совете. Юридическое лицо несет солидарную ответственность с другими членами Совета по обязательствам, вытекающим из действий его представителя.

Физические лица, представляющие юридические лица - члены Совета директоров, должны соответствовать требованиям ст. 234, абз. 2 КЗ.

Лица, входившие в состав управляющего или надзорного органа Общества, прекращенного в связи с неплатежеспособностью, в течение последних двух лет, предшествующих дате принятия решения о признании несостоятельности, не могут быть членами Совета директоров, если остаются неудовлетворенные кредиторы.

Лицо, являвшееся руководителем, Членом органа управления или контроля Общества, в отношении которого нарушены обязательства по созданию и сохранению определенных уровней запасов, предусмотренных Законом для запасов нефти и нефтепродуктов.

Не менее одной трети членов Совета директоров должны быть независимыми лицами. Независимым членом совета не может быть:

- сотрудник публичной компании;
- акционер, который прямо или через связанные стороны владеет не менее 25 процентами голосов на Общем собрании или является лицом, связанным с компанией;
- лицо, которое находится в длительных коммерческих отношениях с публичной компанией;
- член органа управления или контроля, прокурор или сотрудник коммерческого общества или другого юридического лица;
- лицо, связанное с другим членом органа управления или контроля публичной компании.

Члены Совета директоров могут переизбираться без ограничений.

В случае изменения законодательства на следующем Общем собрании акционеров принимается решение о внесении изменений в Устав с целью приведения его положений в соответствие с положениями действующего регламента. Пока это решение не будет принято, соответствующие тексты Устава должны толковаться в соответствии с Конституцией и законами страны.

В Устав вносятся изменения и дополнения по решению Общего собрания акционеров большинством в 2/3 /две трети/ капитала, представленного Общему собранию. Действующий Устав внесен в Торговый реестр под номером № 20180308134116.

*5. Полномочия членов совета, в частности право выпускать или выкупать акции.*

Полномочия Совета директоров регулируются Уставом Общества. Одобрение облигаций - это решение, которое Совет директоров может принять квалифицированным большинством в 2/3 его членов.

Совет директоров имеет право выкупить акции при определенных условиях в соответствии с главой третьей ст. 11а Устава компании, а также в связи со всеми решениями ОСА, состоялись 23.06.2010 г., ВОСА от 30.11.2011 г., ВОСА от 01.11.2012 г., на ВОСА от 28.02.2013 г. и ВОСА от 23.02.2018 г.

## V. Состав и функционирование административных, управляющих и надзорных органов и их комитетов

### 1. Состав членов Совета директоров:

Компания управляется и представлена Советом директоров, который состоит из пяти человек, отвечающих требованиям ст. 234 КЗ и ст.116а, абз.2 из Закона о публичном предложении ценных бумаг. Состав Совета директоров может быть изменен Общим собранием в любое время.

Состав Совета директоров описан в п. 1, Общие сведения о „Софарма“ АО в Отчете о деятельности.

Согласно ст.116а, абз. 2 из Закона о публичном предложении ценных бумаг не менее одной трети членов Совета директоров должны быть независимыми лицами. В данном случае это:

- Огнян Кирилов Палавеев
- Александър Виктор Чашев

Члены Совета директоров ознакомлены с правами и обязанностями, связанными с их должностью.

### 2. Порядок работы Совета директоров

“Софарма” АО разработала Правила работы Совета директоров, которые соответствуют принципам, изложенным в Программе надлежащего корпоративного управления, и являются их продолжением. Устав компании соответствует требованиям Закона о публичном размещении ценных бумаг, и акционеры имеют право на своевременное уведомление по различным вопросам.

Совет директоров собирается регулярно не реже одного раза в месяц.

### 3. Протоколы

Протоколы должны храниться для решений Совета директоров, которые должны быть подписаны всеми членами, присутствовавшими на заседании.

Протокол хранится Директором по связям с инвесторами компании в специальном реестре в соответствии с положениями ст. 116г, абз. 3, п. 3 из ЗППЦБ.

Протоколы являются коммерческой тайной. Факты и обстоятельства могут быть опубликованы, раскрыты или доведены до сведения третьих лиц только по решению Совета директоров или когда это требуется нормативным актом.

### 4. Обязанность

Члены Совета директоров должны предоставить денежную гарантию своему руководству в размере, определяемом Общим собранием, но не менее их трехмесячного брутто вознаграждения.

Члены Совета директоров несут солидарную ответственность за причиненный Обществу ущерб.

Каждый член Совета директоров может быть освобожден от ответственности, если будет установлено отсутствие вины за причиненный ущерб. Общее собрание может

освободить от ответственности члена Совета директоров Очередного годового общего собрания при наличии заверенной зарегистрированным аудитором годовой финансовой отчетности за предыдущий год и промежуточной финансовой отчетности за период с начала текущего года до даты проведения Общего собрания.

Совет директоров сообщает о своей деятельности Общему собранию акционеров.

#### 5. Роль Совета директоров в применении принципов хорошего корпоративного управления

Совет директоров принимает решения по всем вопросам, связанным с деятельностью Общества, за исключением тех, которые в соответствии с действующим законодательством и Уставом относятся к исключительной компетенции Общего собрания.

Поручает исполнение своих решений и выполнение функций по оперативному управлению Компанией одному из своих членов /исполнительному директору/. Исполнительный директор может быть смещен по всякое время.

Члены Совета директоров подают заявление в Комиссию по финансовому надзору /КФН/, в „БФБ – София“ АО и в саму Компанию в соответствии со ст. 114б ЗППЦБ и в соответствии со ст. 247, т. 4 Коммерческого закона. Об изменении этих обстоятельств должно быть объявлено в соответствующие сроки после его наступления.

В своей деятельности Совет директоров руководствуется общепринятыми принципами корпоративного управления Компании.

Совет директоров прилагает все усилия для обеспечения легкого и своевременного доступа к публичной информации с целью реализации прав акционеров на осознанной основе, соответственно, для принятия инвесторами осознанного инвестиционного решения.

#### 6. Должную осмотрительность. Недопущение конфликта интересов.

Члены Совета директоров обязаны:

- выполнять свои функции с заботой о хорошем трейдере, быть лояльным по отношению к Компании и действовать в интересах ее акционеров;
- выполнять свои обязанности с умением, усердием и ответственностью, присущими профессионалам, и таким образом, который, по их разумному мнению, отвечает интересам всех акционеров Компании, используя только информацию, которую они обоснованно считают надежной, полной и своевременной;
- предпочитать интересы Компании и инвесторов в Компании над их собственными интересами и не использовать в интересах себя или других лиц за счет Компании и акционеров факты и обстоятельства, которые они узнали в ходе своей служебные и профессиональные обязанности;
- избегать прямых или косвенных конфликтов между своими интересами и интересами Компании, а в случае возникновения таких конфликтов - своевременно и полно раскрывать их и не участвовать, а также не влиять на других членов совета директоров при принятии решения по этим делам;
- не распространять информацию об обсуждениях и решениях заседаний Совета директоров, а также другую непубличную информацию о Компании,

в том числе после выхода из состава Совета директоров, до публичного объявления соответствующего обстоятельства со стороны Компании;

- предоставлять и раскрывать информацию акционерам и инвесторам в соответствии с требованиями нормативных документов и внутренних актов Общества.

Совету директоров помогает Комитет по аудиту, который в соответствии с Законом о независимом финансовом аудите и Международными стандартами аудита выполняет следующие функции:

- контролирует процессы финансовой отчетности на предприятии;
- контролирует эффективность систем внутреннего контроля на предприятии;
- контролирует эффективность систем управления рисками на предприятии;
- контролирует независимый финансовый аудит на предприятии;
- проверяет независимость зарегистрированного аудитора предприятия в соответствии с требованиями закона и Кодекса этики профессиональных бухгалтеров, в том числе контролирует предоставление дополнительных услуг зарегистрированным аудитором аудируемого предприятия.

На Внеочередном Общем собрании акционеров “Софарма” АО, состоялось 20.11.2008 г., был избран Комитет по аудиту в составе трех человек: Цветанка Златева, Васил Пиралков и Васил Найденов сроком на 3 года, который переизбирали три раза подряд. Решением ОСА от 02.06.2017 г. Васил Пиралков заменила Кристина Атанасова.

#### **VI. Описание политики многообразия, применяемой к административным, управленческим и надзорным органам эмитента в отношении таких аспектов, как возраст, пол или образование и профессиональный опыт, цели этой политики разнообразия, способы ее реализации и результаты за отчетный период.**

“Софарма” АО прилагает все усилия для обеспечения равных возможностей при назначении и соблюдении формы и содержания всего спектра законов, касающихся добросовестной практики в рабочей среде и предотвращения дискриминации.

Дискриминация по признаку расы, пола, чувства или выражения пола, цвета кожи, убеждений, религии, национального происхождения, национальности, гражданства, возраста, инвалидности, генетической информации, семейного положения (включая сожительство и гражданские союзы, определенные и признанные действующим законодательством), сексуальная ориентация, культура, родословная, статус ветерана, социально-экономический статус или другие охраняемые законом личные характеристики неприемлемы и полностью несовместимы с традициями Общества, чтобы обеспечить честная, профессиональная и достойная работ. Также запрещены репрессивные меры в отношении лиц, которые жалуются на дискриминацию или домогательства.

Основните цели, които Дружеството си поставя, при прилагането политиките на многообразие са:

- Привлечение, найм и удержание людей с широким спектром профессиональных навыков. Разнообразные способности менеджеров и сотрудников открывают новые возможности для инновационных и творческих решений, повышают креативность и новаторство. Это, в свою очередь, приведет к более эффективной адаптации к воздействию глобализации и технологических изменений.

Более разнообразная рабочая сила может повысить эффективность компании для достижения своих целей. Это может поднять настроение сотрудников, доступ к новым сегментам рынка и повышение производительности.

Поощрение рабочей атмосферы, которая включает этнокультурное разнообразие и в которой ценятся и уважаются различия между людьми.

- Решение одной из важнейших проблем для работодателя - нехватки рабочей силы, а также проблем, связанных с наймом и удержанием высококвалифицированных работников.
- Повышение репутации компании и ее общей эффективности для внешних заинтересованных сторон и общественности.
- Создание возможностей для находящихся в неблагоприятном положении групп и построение единства общества.
- 

„Софарма“ АО стремится к достижению поставленных целей, утверждая и применяя на практике виды разнообразия, значимые для компании. Заимствуя передовой опыт других компаний и учреждений, руководство компании хочет сделать управление разнообразием функциональной частью компании. „Софарма“ АО стремится информировать сотрудников, потребителей, клиентов и инвесторов о важности разнообразия для них и их работы, стремясь укрепить их доверие и желание поддержки.

Политика разнообразия обеспечивает разнообразие членов руководящих органов, что гарантирует надежную систему управления и контроля, а хорошее корпоративное управление является ключевым элементом безопасной и стабильной работы „Софарма“ АО. Они отвечают высоким стандартам, применяемым Компанией для достижения своих целей и стратегии.

Состав Совета директоров и количество включенных в него лиц, соответствуют размеру, сложности и масштабам деятельности Компании и обеспечивают наличие достаточного уровня общей экспертизы.

Члены Совета директоров „Софарма“ АО имеют обширный профессиональный опыт, как теоретический, полученный в результате образования, обучения и квалификации, так и практический, приобретенный на предыдущих должностях. Это люди с хорошей репутацией и управленческими способностями, с высокими профессиональными и моральными качествами.

В состав Совета директоров Компании входят экономисты, финансисты, а также лица с высшим образованием в области международных отношений и других сферах бизнеса.

Соблюдается принцип равенства, о чем свидетельствуют многие женщины, занимающие высшие руководящие должности в Компании, такие как г-жа Весела Стоева - член Совета директоров, г-жа Цветанка Златева и г-жа Кристина Атанасова - члены Комитета по Аудиту, являются лишь примерами таких.

Политика многообразия в отношении руководящих органов не допускает возрастных ограничений.

В компании работают представители различных этнических меньшинств. В компании тоже работают люди в невыгодном положении. Цель состоит в том, чтобы предоставить молодым людям возможности для профессионального и личного развития.

Соотношение мужчин и женщин составляет 37% к 63% в пользу женщин и определяется характером производственного процесса.

Политика многообразия в отношении персонала (директоров дирекций, руководителей структурных подразделений, сотрудников) не допускает возрастных ограничений.

В Компании нет случаев дискриминации по какому-либо признаку.

В Разделе V Внутреннего трудового регламента „Софарма“ АО регулирует права и защиту сотрудников в отношении любых дискриминационных действий со стороны работодателя.

На основании Постановления о приеме на работу /ГГ, шт.7/1987 г.,изм. и доп. шт.111 от 28.12.2001 г., изм.,шт.78 от 30.09.2005 г., вступила в силу от 01.10.2005 г./, Постановление № 8 об определении рабочих мест, пригодных для трудоустройства лиц с ограниченными возможностями трудоспособности /ГГ, шт.52/1987 г., ГГ, шт.47/1990 г./ и Постановление о внесении изменений и дополнений в Постановление № 8 об определении рабочих мест, пригодных для трудоустройства лиц с ограниченными возможностями трудоспособности /ГГ, шт.44/1993 г./ и в соответствии со ст. 27 из Законом об интеграции людей с постоянной инвалидностью ежегодно в „Софарма“ АО создается Комиссия по трудоустройству. Комиссия составляет список подходящих мест и должностей для трудоустройства лиц с ограниченной трудоспособностью и с постоянной инвалидностью в соответствии с процентом, установленным для отрасли в порядке ст. 315 КТ и беременных и кормящих работников. Комиссия рассматривает конкретные случаи приема на работу и определяет подходящие места в соответствии с утвержденным списком.

/Подпись/

26.03.2021 г.  
г. София

д-р эк.н. Огнян Донеv  
Исполнительный директор