ЗАЯВЛЕНИЕ
О КОРПОРАТИВНОМ УПРАВЛЕНИИ

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

ГРУППА СОФАРМА

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 компаниями Группы Софарма в дополнение к код.

Публичные компании Группы Софарма приняли и продолжают соблюдать Национальный кодекс корпоративного управления (НККУ), принятый в октябре 2007 года, с последующими поправками в 2012 г., 2016 г. и 2021 годах, утвержденными заместителем председателя Комиссии по финансовому надзору.

Надлежащее корпоративное управление - это набор сбалансированных взаимоотношений между органами управления Группы, 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, публичные компании Группы устанавливает определенный набор надлежащей практике 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 компаниями и заинтересованными сторонами;
- Обеспечение своевременного и точного раскрытия информации по всем вопросам, связанным с компаниями, включая финансовое состояние, результаты, собственность и управление компаниями;
- Поддержка стратегического управления компаниями, контроля за деятельностью менеджмента и его подотчетности компании и акционерам.

Кодекс корпоративного управления применяется по принципу „**соблюдай или объясни**“. Это означает, что ее рекомендации соблюдаются, и независимо от того, есть ли отклонения от них или нет, руководство публичных компаний Группы периодически раскрывает информацию о корпоративном управлении, характер и объем которой указаны в НККУ, а именно:

- Действия их менеджмента направлены на установление принципов хорошего корпоративного управления, повышение доверия акционеров, инвесторов и тех, кто заинтересован в управлении и деятельности Группы.
- Руководство публичных компаний Группы соблюдает Программу корпоративного управления, которая соответствует действующему законодательству, международно признанным стандартам надлежащего корпоративного управления и Национальному кодексу корпоративного управления.
- Руководство этих компаний в Группе утверждает Политику раскрытия информации в соответствии со своими законодательными требованиями и положениями.

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

1. РУКОВОДСТВО МАТЕРИНСКОЙ КОМПАНИИ „СОФАРМА“ АО - 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, лояльности, 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 материнской Компании и Группы и, при необходимости, инициирует изменения в руководстве;
- одинаково относится ко всем акционерам, действует в их интересах и с заботой о хорошем трейдере;
- стремится следовать экономическим, социальным и экологическим приоритетам Компании;
- поощряет внедрение и контролирует соблюдение дочерними обществами принятых принципов устойчивого развития на уровне группы, а также способствует формированию культуры устойчивого развития;
- обеспечивает и контролирует интегрированное функционирование систем бухгалтерского учета и финансовой отчетности;
- обеспечивает и контролирует построение и функционирование системы

управления рисками, в т.ч. для внутреннего контроля и внутреннего аудита;

- отвечает за создание и надежное функционирование финансовой информационной системы материнской Компании и Группы;
- отвечает за создание и надежное функционирование финансовой информационной системы материнской Компании и Группы;
- дает рекомендации, утверждает и контролирует выполнение: бизнес-плана материнской Компании и Группы, сделок значительного характера и т.д .;;
- 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 Материнской компании и Группы.

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 Группой.

Совет директоров обеспечивает правильное распределение задач и ответственности между своими членами. Основные функции членов Совета директоров и количество независимых членов закреплены в Уставе Компании. Независимые директора контролируют действия исполнительного руководства и эффективно участвуют в работе Компании в соответствии с интересами и правами акционеров. В Совет директоров “Софарма” АО входит один независимый член.

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, соответствующим занимаемой должности. После избрания новые члены Совета директоров должны быть ознакомлены с основными юридическими и финансовыми вопросами, связанными с деятельностью Группы. Компания стимулирует повышение квалификации членов Совета директоров.

Члены Совета директоров имеют необходимое время для выполнения своих задач и обязанностей. В Уставе Общества не указано количество обществ, в которых члены Совета директоров могут занимать руководящие должности, с целью не ограничивать их

деятельность.

Выборы членов Совета директоров материнской Компании проходят в рамках прозрачной процедуры, которая обеспечивает, помимо прочего и своевременную и достаточную информацию о личных и профессиональных качествах кандидатов в члены. Количество последовательных сроков пребывания в должности членов Совета директоров обеспечивает эффективную работу материнской Компании и соблюдение требований законодательства. Согласно Уставу материнской Компании, члены Совета директоров могут переизбираться без ограничений.

1.4. Вознаграждение членов Совета директоров

Органы управления всех публичных компаний Группы разработали и применяют Политику формирования их вознаграждения, которая утверждается Общим собранием акционеров. 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 акционеров.

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

- Обязанности и взносы каждого члена управленческих ограничений в деятельности и результатах соответствующей компании. Члены органов управления получают постоянное вознаграждение в виде размера, определяемого Общим собранием акционеров, выплачиваемого в соответствии с условиями договоров управления, заключенных между ними и Компанией.
- Возможность подбора и удержания квалифицированных и лояльных членов в органах управления.
- Необходимость согласования интересов членов органов управления и долгосрочных интересов компаний и устойчивого развития компаний. Вознаграждение членов формируется по результатам деятельности компании и соответствует бизнес-стратегии, целям, ценностям и долгосрочным интересам компании и Группы.
- Исполнительный член Совета директоров получает постоянное вознаграждение в виде размера, определяемого Общим собранием акционеров, которое выплачивается в соответствии с условиями договора управления, заключенного между ним и компанией.
- Вознаграждение и тантиемы членам органов управления и исполнительному директору компании должны определяться Общим собранием акционеров. Согласно Уставу головной компании, в случае получения положительного финансового результата /прибыли/ и по решению Общего собрания исполнительный директор вправе получить единовременное вознаграждение в размере до одного процента от чистой прибыли компании.
- Размер вознаграждения и гонораров членов органов управления и исполнительного директора обществ определяется 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 исполнительным членам не были предоставлены акции, опционы на акции или другие финансовые инструменты.

Квалифицированным большинством органы управления могут принять решение об определении круга сотрудников, среди которых в качестве бонуса распределяется денежная сумма в размере до 2% от стоимости прибыли материнской компании за каждый финансовый год. То же возможно только при наличии решения Общего собрания акционеров об определении конкретной суммы бонуса, принятого на собрании, на котором утверждается соответствующая заверенная годовая финансовая отчетность и имеется положительный финансовый результат /прибыль/.

Раскрытие информации о вознаграждении членов Совета директоров осуществляется в соответствии с правовыми нормами и Уставом публичных компаний Группы и материнской 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 Годовой финансовой отчетности, в Отчете о реализации политики вознаграждения Совета директоров и размещена на сайтах компаний.

1.5. Конфликт интересов

Члены органов управления должны стремиться избегать и предотвращать любой реальный или потенциальный конфликт интересов.

Процедуры предотвращения и раскрытия конфликта интересов регулируются Уставом компаний, а также внутренними документами и правилами.

Члены органов управления должны стремиться незамедлительно выявлять конфликты интересов и предоставлять акционерам доступ к информации о сделках между обществами и членами органов управления или связанными с ними лицами.

Любой конфликт интересов раскрывается в органы управления.

Потенциальный конфликт интересов возникает, когда компания намеревается заключить сделку с юридическим лицом, в которой член органов управления 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 органа управления поддерживают комитеты, необходимость их создания определяется органом управления в соответствии со спецификой Компании.

В соответствии с требованиями действующего законодательства и на основании определенных им критериев орган управления предлагает Общему собранию акционеров

избрать комитет по аудиту, состоящий из сотрудников, 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 Группой аудитор.

Руководство компаний Группы Софарма обеспечивает соблюдение применимого законодательства в отношении независимого финансового аудита, а публичные компании также применяют положения специальных законов.

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.

Компании Группы Софарма имеют встроенную систему внутреннего контроля, которая включает выявление рисков, связанных с их деятельностью, и поддерживает их эффективное управление. Она обеспечивает эффективное функционирование систем отчетности и раскрытия информации, а ее сложность продиктована спецификой деятельности соответствующей компании.

3. ЗАЩИТА ПРАВ АКЦИОНЕРОВ

Руководство публичных компаний Группы Софарма гарантирует равное отношение ко всем акционерам, включая миноритарных и иностранных акционеров, защищая их права и облегчая их осуществление в пределах, допускаемых действующим законодательством, и в соответствии с положения Устава компаний. Руководство предоставляет информацию всем акционерам об их правах, финансовых результатах компании и корпоративных событиях через систему раскрытия информации и сайт компании.

3.1. Общее собрание акционеров

Информация обо всех правилах созыва и проведения Общих собраний акционеров, включая порядок голосования, доступна всем акционерам. Руководство публичных компаний Группы Софарма предоставляет достаточную и своевременную информацию о дате и месте проведения общих собраний, а также полную информацию по вопросам, которые будут рассматриваться и решаться на собраниях.

Все акционеры имеют право участвовать в Общем собрании акционеров соответствующей публичной компании Группы и 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 ведет базу контактов своих акционеров, владеющих 5 и более 5% капитала компании, что позволяет отправлять прямые сообщения им или конкретному лицу.
- 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 определяет 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.
- Руководство публичных компаний Группы Софарма считает, что созданы предпосылки для достаточной прозрачности отношений с инвесторами, финансовыми медии и аналитиками рынка капитала.
- Процессы и процедуры проведения Общих собраний акционеров обеспечивают равное отношение ко всем акционерам, включая миноритарных и иностранных, и защищают их интересы.

Все члены Правления стараются присутствовать на Общих собраниях акционеров компании.

3.2. Материалы для 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, а также в соответствующих медии не менее чем за 30 дней до даты проведения Общего собрания, а также по запросу бесплатно предоставляются акционерам.

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.

Публичные компании Группы Софарма поддерживают на своих сайтах специальный раздел, посвященный правам акционеров и их участию в Общем собрании акционеров.

Руководство этих компаний в Группе Софарма 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 публичных компаний Группы Софарма 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 2022 году публичные компании Группы Софарма провели следующие Общие собрания акционеров: „Софарма“ АО провела одно ОСА, „Софарма Трейдинг“ АО провела одно ОСА, „Момина Крепост“ АО провела одно ОСА, „Софарма Билдингс” АДСИЦ провела одно ОСА, „Софарма Имоти” АДСИЦ провела три ОСА и „Доверие-обединен холдинг“ АО провела одно ОСА.

Совет директоров считает, что созданы предпосылки для достаточной прозрачности отношений с инвесторами, финансовыми медии 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 публичных компаний Группы Софарма 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 уставов соответствующих компаний, руководство публичных компаний Группы Софарма не препятствует акционерам консультироваться друг с другом по вопросам, связанным с их основными правами акционеров допускает злоупотребления.

3.7. Сделки акционеров с правами контроля и сделки через злоупотребления

Руководство публичных компаний Группы Софарма не допускает совершения сделок с акционерами, обладающими контрольными правами, которые нарушают права и/или законные интересы других акционеров, в том числе на условиях соглашения с самими собой.

3.8. Политика вознаграждения

Органы управления публичных компаний Группы готовят Отчет о реализации политики вознаграждения членов органов управления в 2021 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 компании.

4. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ

Руководство публичных компаний Группы Софарма утверждает Политику раскрытия информации в соответствии с требованиями законодательства и Уставом.

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 публичных компаний Группы Софарма 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 гарантируют, что правила и процедуры, в соответствии с которыми осуществляется приобретение корпоративного контроля и чрезвычайные операции, такие как слияния и продажа значительной части активов выходят четко и своевременно;
- утверждает и контролирует соблюдение внутренних правил подготовки годового и промежуточного отчетов и порядка раскрытия информации;
- приняли внутренние правила, обеспечивающие своевременное раскрытие любой существенной, периодической и случайной информации о компаниях, их руководстве, их руководстве, их операционной деятельности, структуре их акционеров;
- ежегодно раскрывать нефинансовую информацию в соответствии с национальным законодательством и применимым европейским законодательством. Нефинансовый отчет является частью годового отчета, который включает информацию о том, как и в какой степени деятельность компании может быть классифицирована как экологически устойчивая, например: какая часть ее оборота приходится на продукты и услуги, связанные с экономической деятельностью, которая квалифицироваться как экологически устойчивый; какая часть ее капитальных затрат, где это применимо, и какая часть ее операционных затрат связана с активами или процессами, связанными с экономической деятельностью, которая квалифицируется как экологически устойчивая.

Как часть системы раскрытия информации Группа Софарма поддерживает веб-сайт с утвержденным содержанием, объемом и периодичностью раскрытия информации, имя которого: www.sopharmagroup.com.

Информация, раскрываемая через веб-сайт Группы, включает:

- основная, идентифицирующая Группа, коммерческая и корпоративная информация;
- актуальная информация о структуре акционеров материнской компании;
- правила и принятые политики, относящиеся к деятельности и функционированию Группы;
- информация о структуре и составе органов управления и контроля материнской компании, 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 „Софарма“ АО, а также дополнительные, полученные в соответствии с законодательством;
- информация о решениях, принятых Общими собраниями акционеров не менее чем за последние три года, в т.ч. информация о дивидендах, распределенных Группой за этот период;
- информация для аудиторов;
- информация о предстоящих событиях;
- информация о выпущенных акциях и других финансовых инструментах;
- важная информация, касающаяся деятельности Группы;
- 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;
- информация для контактов с Директором по связям с инвесторами „Софарма“ АО.

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

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

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

В 2021 году публичные компании Группы раскрывают регулируемую и прочую 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, Investor.bg, а также для материнской компании Варшавской фондовой биржи, в том числе через Польское информационное агентство (PAP).

5. ЗАИНТЕРЕСОВАННЫЕ СТОРОНЫ. УСТОЙЧИВОЕ РАЗВИТИЕ.

Устойчивое развитие – это достижение баланса между социальными и экологическими принципами, такими как социально обоснованное и экологически

безопасное экономическое развитие. Он направлен на удовлетворение потребностей нынешнего поколения без ущерба для способности будущих поколений удовлетворять свои собственные потребности.

Корпоративные принципы направлены на установление конкретных действий и политик в отношении устойчивого развития компаний, включая раскрытие информации, касающейся климатических и социальных аспектов их деятельности.

Руководства обеспечивают эффективное взаимодействие с заинтересованными сторонами. В эту категорию входят определенные группы лиц, на которых непосредственно влияет Группа и которые, в свою очередь, могут влиять на ее деятельность, в т.ч. поставщики, клиенты, сотрудники, кредиторы, общественные группы давления и другие. Компании Группы определяют заинтересованные стороны в отношении своей деятельности на основе их степени и сферы влияния, роли и отношения к их устойчивому развитию.

В своей политике раскрытия информации заинтересованным сторонам 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 компаний Группы Софарма разрабатывает специальные правила, учитывающие интересы заинтересованных сторон, которые также обеспечивают их участие в решении определенных вопросов, требующих их позиции. Эти правила обеспечивают баланс между развитием компании Группы и экономическим, социальным и экологически безопасным развитием среды, в которой она работает.

Руководство компаний Группы Софарма поддерживает эффективные отношения с заинтересованными сторонами. Периодически, в соответствии с правовыми нормами и передовой международной практикой раскрытия нефинансовой информации, Группа информирует об экономических, социальных и экологических вопросах, касающихся заинтересованных сторон, таких как: борьба с коррупцией; работа с сотрудниками, поставщиками и клиентами; социальная ответственность Группы; защита окружающей среды и нарушение прав человека.

Руководство компаний Группы Софарма гарантирует право на своевременный и регулярный доступ к актуальной, достаточной и достоверной информации о Группе , когда заинтересованные стороны участвуют в процессе корпоративного управления.

6. ИНСТИТУЦИОНАЛЬНЫЕ ИНВЕСТОРЫ, РЫНКИ ФИНАНСОВЫХ ИНСТРУМЕНТОВ И ДРУГИЕ ПОСРЕДНИКИ

Корпоративное управление публичными компаниями Группы Софарма обеспечивает эффективное взаимодействие компаний со своими акционерами – институциональными инвесторами, а также с регулируемыми рынками финансовых инструментов и инвестиционными посредниками на этих рынках.

Руководство компаний пользуется услугами инвестиционных посредников, чьи рекомендации или действия 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 Материнской компании.

Компания котируется на Болгарской и Варшавской фондовых биржах, поскольку операторы рынка раскрывают и документируют критерии и процедуры 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.

Публичные компании Группы Софарма соблюдают все части Кодекса корпоративного управления, указанные в пункте 1, буква „а“.

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 в компаниях Группы Софарма 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. Большинство параметров, которые будут представлены в этом документе, взяты из практики компаний с наиболее развитыми системами внутреннего контроля, а именно - „Софарма“ АО и „Софарма Трейдинг“ АО.

Система внутреннего контроля финансовой отчетности и отчетности компаний Группы представляет собой набор поведенческих и технических принципов, правил, средств, процедур и контрольных действий, которые специально разработаны и адаптированы к специфике компаний, их деятельности и система отчетности. Она направлена на:

- обеспечение текущего мониторинга и направление деятельности по отчетности для достижения целей Группы, ожиданий ее различных пользователей и достижения их необходимой эффективности и результативности, в т.ч. при использовании занятого ресурса; 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:

- компании Группы соблюдают 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;
- Группа 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 поддержании активов компаний Группы, 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 компаний Группы Софарма, 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 компаний Группы 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 финансами отчетность в Группе. Они представляют собой основу, на которой построена контрольная среда, и которая повлияла 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 компаний Группы. 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. других связанных процессов различаются для разных компаний Группы. Для Группы в целом они: Совет директоров, Комитет по аудиту, Финансовый директор, Главный бухгалтер, Руководитель департамента „Рипортинг“ и Руководитель департамента „Внутреннего аудита“ материнской компании „Софарма“ АО.

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 „Рипортинг“ 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 „Рипортинг“ 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 финансовом-бухгалтерском отделах

В компаниях Группы установлены политики и правила, касающиеся управления человеческими ресурсами, задействованными в процессе подготовки финансовой отчетности и других связанных с ним процессов. 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.

Процессы в Группе по оценке рисков, связанных с финансовой отчетностью

Совет директоров, Комитет по аудиту, Финансовый директор и Главный бухгалтер публичных компаний Группы играют ключевую роль в процессе постоянного выявления, мониторинга и контроля бизнес-рисков, в т.ч. устанавливать и контролировать влияние тех из них, которые оказывают непосредственное влияние на отдельные процессы и объекты бухгалтерского учета, финансовой отчетности и отчетности компаний.

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. Таким образом, следующие факторы определены как основные в Группе:

а) внешние риски определяются как: изменение бизнес-среды и рыночной среды компании и их 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 компаний,

способов и интенсивности использования их 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 Группы, который предлагает управленческие решения и должным образом отражает их влияние в финансовой отчетности. Новые факторы риска выявляются финансовым директором, материнской компании, оцениваются и разрабатываются им вместе с главным бухгалтером и начальником департамента „Рипортинг“. 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 компании.

Информационная система компаний Группы. „Бухгалтерский“ департамент компании - организация бухгалтерского учета в компаниях Группы 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 Руководству 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 „Софарма Трейдинг“ АО включает в себя инфраструктуру (физические и аппаратные компоненты), программное обеспечение, людей, процедуры и данные. В 2014 году компания приступила к поэтапному внедрению ERP-системы SAP. Она охватывает все основные транзакционные процессы в Компании. Система была адаптирована и внедрена с учетом специфики самой Компании, но передовой опыт был заимствован из фармацевтического сектора и других отраслей.

Помимо основной информационной системы, Компания также использует следующие системы: FM + планирование и управление транспортом, мобильное

приложение для управления водителями (на мобильной платформе SAP), KNAPP WMS и SAP WMS - управление складом, SAP Hybris - онлайн-управление продажами, Хермес - Управление персоналом. Связь между ними осуществляется через интерфейсы. Качество информации, генерируемой ERP-системой SAP и другими продуктами, предоставляет руководству значительные возможности Руководству для принятия адекватных, разумных и своевременных решений по управлению и контролю за подготовкой различных финансовых и управленческих отчетов и других публичных документов с финансовой информацией. Учитывая меньший масштаб деятельности других компаний Группы, каждая из них использует программное обеспечение, соответствующее ее потребностям. 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 и операций способом который позволяет
- определить период времени, в течение которого произошли транзакции 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.

За хорошее и безрисковое функционирование информационной системы в материнской компании отвечает департамент „Информационных технологий а в „Софарма Трейдинг“ АО - департамент „Бизнеса и технологического развития“.

„Бухгалтерские департаменты“ - выполнение бухгалтерской функции и ключевая роль в процессе финансовой отчетности

Бухгалтерский департамент материнской 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, Реализация, Валютные операции, Операции BGN, 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.

Бухгалтерией эмитента „Софарма Трейдинг“ АО руководит Главный бухгалтер, который напрямую подчиняется Финансовому директору. Структурно бухгалтерия состоит

из двух структурных участков: 1) бухгалтерия „Софарма Трейдинг“ АО, в которой участвуют один заместитель главного бухгалтера и 8 оперативных бухгалтеров и 2) групповая бухгалтерия, в которой участвуют один старший бухгалтер и 1 оперативный бухгалтер. Финансовые и бухгалтерские операции компании в Сербии и в сегменте розничной торговли в Болгарии осуществляются двумя отдельными бухгалтерскими группами.

В каждой из компаний Группы есть соответствующие структуры, которые обеспечивают хорошее функционирование как самой компании, так и контроль ее финансовой и бухгалтерской деятельности.

Учетная политика материнской компании и Группы, соответственно, для целей подготовки консолидированной финансовой отчетности подлежит ежегодному утверждению на двух уровнях - Финансовым директором и Советом директоров материнской Компании. 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 материнской 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, и Руководитель отдела „Рипортинг“, а 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 - индивидуальной и консолидированной для материнской Компании.

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 результаты деятельности и результаты компаний Группы представлены в финансовая отчетность. Они, в свою очередь, включают такие обзоры и анализ фактических отчетных данных о производительности в сравнении с бюджетными, прогнозируемыми, предыдущими периодами и секторальными. Обычно они также могут содержать предложения по оптимизации или пересмотру определенных бюджетов.

Средства контроля, назначенные информационным системам материнской 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.

В „Софарма Трейдинг“ АО общий контроль, относящийся к финансовой отчетности, можно классифицировать как процедуры, связанные с текущими и периодическими обзорами и анализом финансовых показателей и их входных данных, с помощью которых показатели и результаты деятельности Компании представлены в финансовой отчетности. Они, в свою очередь, включают такие обзоры и анализ фактических отчетных данных о производительности по сравнению с бюджетным, прогнозируемым, предыдущим и отраслевым периодами. Такой финансовый анализ выполняется с помощью платформ SAP ERP и SAP BI. Для целей управления утверждены и утверждены отдельные формы, по которым составляются ежемесячные отчеты. Отчеты содержат фактические и бюджетные значения, анализ отклонений, сравнение текущего с предыдущим периодом. Обычно они также могут содержать предложения по оптимизации или пересмотру определенных бюджетов.

В большинстве компаний Группы есть департамент „Информационных технологий“, который отвечает за осуществление контрольных мероприятий.

Применяемые меры физического контроля компаний Группы охватывают:

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.

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

Постоянный мониторинг контроля

Важной приоритетной целью руководства компаний Группы Софарма в лице финансовых директоров 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 публичных компаний. 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 вропейского 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 материнской Компании.

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

У материнской Компании и других публичных компаний Группы нет ценных бумаг с особыми правами. Согласно Уставу компаний Группы, 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 в материнской Компании и других публичных компаниях Группы.

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

Для „Софарма“ АО 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 компании, 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.

Членом Совета директоров не может быть лицо, являвшееся менеджером, членом органа управления или контроля общества, в отношении которого констатировано неисполнение обязательств по созданию и поддержанию определенных уровней акций вступившим в силу уголовным декретом 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 № 20210412150242.

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

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

Совет директоров имеет право выкупить акции на определенных условиях в соответствии с решением ВОСА от 23.02.2018 г.

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

1. Состав членов Совета директоров „Софарма“ АО:

Материнская 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:

- Александър Викторов Чаушев

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 материнской компании, за исключением тех, которые в соответствии с действующим законодательством и Уставом относятся к исключительной компетенции Общего собрания. В соответствии со структурой и составом органов управления каждой из компаний Группы их функции распределяются по подразделениям, которые в них существуют. Порядок функционирования органов управления и контроля направлен на приведение менеджмента каждой компании в соответствие с поставленными стратегическими целями, как самой компании, так и Группой.

Совет директоров поручает выполнение своих решений и исполнение функций по оперативного управления Компанией одному из своих членов /исполнительному директору/. Изпълнителният директор може да бъде сменен по всяко време.

Члены Совета директоров публичных компаний Группы 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, п. 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 аудитув 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.

Группа компаний Софармаприлагает все усилия для обеспечения равных возможностей при назначении и соблюдения 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 Группы, чтобы обеспечить честная, профессиональная и достойная работ. Также запрещены репрессивные меры в отношении лиц, которые жалуются на дискриминацию или домогательства.

Основными целями Группы в реализации политики разнообразия являются:

- 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 Группы и ее общей эффективности для внешних заинтересованных сторон и общественности.
- Создание возможностей для находящихся в неблагоприятном положении групп и построение единства общества.

Группа Софарма стремится к достижению поставленных целей, утверждая и применяя на практике виды разнообразия, важные для Компании. Заимствуя передовой опыт других компаний и учреждений, руководство компаний Группы Софарма хочет сделать управление разнообразием функциональной частью Группы. Группа 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 безопасного и стабильного функционирования Группы Софарма. Они отвечают высоким стандартам, применяемым Группой для достижения своих целей и стратегии.

Состав органов управления компаний Группы и количество включенных в него лиц, соответствуют размеру, сложности и масштабам деятельности компании и гарантируют наличие достаточного уровня общей экспертизы.

Члены органов управления компаний Группы 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.

Соблюдается принцип равенства мужчин и женщин, о чем свидетельствует большое количество женщин на руководящих должностях в компаниях Группы. Соотношение мужчин и женщин в большинстве компаний Группы благоприятно для женщин и обусловлено характером производственного процесса.

Политика многообразия в отношении руководящих органов не допускает возрастных ограничений.

В компаниях Группы работают представители различных этнических меньшинств. Они также нанимают малообеспеченных людей. Цель состоит в том, чтобы предоставить молодым людям возможности для профессионального и личностного развития.

В компаниях Группы нет случаев дискриминации по каким-либо признакам.

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

На основании Постановление 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.

27.04.2023 г.
г. София

д-р эк.н. Огнян Донев
Исполнительный директор