

ПРОГРАМА ЗА ПРИЛАГАНЕ НА МЕЖДУНАРОДНО ПРИЗНАТИТЕ СТАНДАРТИ ЗА ДОБРО КОРПОРАТИВНО УПРАВЛЕНИЕ ОТ „ДЕБИТУМ ИНВЕСТ”АДСИЦ

I. Въведение

Настоящата програма е разработена съгласно изискванията на чл. 100н, ал. 4, т.3 на ЗППЦК и урежда основните насоки и принципи на доброто корпоративно управление на „Дебитум инвест”АДСИЦ, в съответствие с принципите за корпоративно управление на Организацията за икономическо сътрудничество и развитие (ОИСР) и при спазване разпоредбите на българските закони и подзаконови актове.

Корпоративното управление включва съвкупност от взаимоотношения между управителните органи, ръководството, служителите, акционерите на дружеството и други заинтересувани страни. Корпоративното управление предоставя рамката, в която се поставят целите на „Дебитум инвест”АДСИЦ, определят се средствата за постигането на тези цели и се следят резултатите. Доброто корпоративно управление е стимул за управителните органи и ръководството да преследват цели, които са в интерес на инвеститорите, като също така улеснява ефикасния надзор.

II. Цели

Програмата си поставя следните основни цели:

- гарантиране правата на всички акционери на дружеството;
- подобряване нивото на информираност на акционерите;
- повишаване прозрачността и публичността на процесите, свързани с разкриване на информация от дружеството;
- осигуряване на възможност за ефективен надзор върху дейността на управителния орган, както от страна на длъжавните регулаторни органи, така и от страна на акционерите;
- постигане на финансова стабилност и осигуряване на адекватна доходност на акционерите.

III. Принципи

Основните принципи, заложи в настоящата програма, се свеждат до:

- осигуряване на основа за ефективно корпоративно управление на дружеството;
- защита на правата на акционерите;
- обезпечаване на равнопоставено третиране на всички акционери на компанията;
- осигуряване на публичност и прозрачност относно дейността на „Дебитум инвест”АДСИЦ
- разумно управление на ресурсите;
- наблюдение и контрол ва режима на корпоративното управление
- отчетност и отговорност на управителните органи пред акционерите и всички заинтересовани лица.

IV. Задачи

Основните задачи на „Дебитум инвест”АДСИЦ са:

- утвърждаване на принципите на добро корпоративно управление на дружеството;

- подобряване на процесите, свързани с разкриването на информация от дружеството;
- подпомагане вземането на инвестиционни решения от акционерите;
- засилване доверието на инвеститорите и лицата, заинтересовани от управлението на дружеството;
- осигуряване на механизъм за добро корпоративно управление на дружеството от страна на съвета на директорите;
- анализ и оценка на програмата за добро корпоративно управление

V. Права на акционерите

Рамката на корпоративното управление следва да защитава правата на акционерите

Основните права на акционерите включват правото на:

- свободно прехвърляне на акциите при спазване изискванията на закона и устава;
- участие в разпределението на печалбата дружеството;
- ликвидационен дял при прекратяване;
- редовно и своевременно получаване на информация, свързана дружеството;
- участие и глас в общото събрание на акционерите;
- участие в избора на органи на управление;

Акционерите имат право да получават **информация за вземането на решения**, свързани с основни корпоративни събития като:

- изменения в устава или други вътрешни устройствени актове
- вземане решения за издаване на допълнителни акции
- съществени за дейността на дружеството сделки

Акционерите имат възможност да **участват и да гласуват на общото събрание на акционерите**, както и да получават информация за процедурата, по която се провежда общото събрание на акционерите, включително и за реда за упражняване правото на глас:

- акционерите получават достатъчна и своевременна информация за датата, мястото и дневния ред на общото събрание, както и пълна и своевременна информация за въпросите, които ще се решават на събранието.
- на акционерите се дава възможност да задават въпроси към съвета и да поставят точки в дневния ред на общото събрание в границите на разумното.
- акционерите могат да гласуват лично или чрез пълномощник, като гласовете са равнозначни, независимо дали са дадени лично или чрез пълномощник.

„Дебитум инвест” АДСИЦ своевременно **разкрива изискуемата по закон информация** относно капиталовата структура и за разпоредби (ако такива са налице), които дават възможност на определени акционери да упражняват контрол, който не отговаря на участието им в капитала.

VI. Равнопоставено третиране на акционерите

Рамката на корпоративното управление обезпечава равнопоставено третиране на всички акционери

В рамките на един клас всички акции имат еднакво право на глас, което носят всички класове акции преди покупка.

Процедурата и редът при организиране на общото събрание на акционерите на затвореното дружество позволяват справедливо отношение към акционерите и не затрудняват и не оскъпяват ненужно гласуването.

Членовете на съвета на директорите са длъжни да разкриват наличието на съществен интерес по сделки и въпрос, които засягат дружеството.
Дружеството поддържа на интернет страницата си специална секция относно правата на акционерите и участието им в Общото събрание на акционерите.

VII. Роля на заинтересуваните лица за корпоративното управление

Рамката на корпоративното управление признава правата на заинтересуваните лица по закон и насърчава дейното сътрудничество между „Дебитум инвест“ АД СИЦ и заинтересуваните лица за формиране на благосъстояние, разкриване на работни места и осигуряване на устойчиво развитие на стабилни предприятия.

Рамката на корпоративното управление осигурява спазването на законовите права на заинтересуваните страни.

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

Рамката на корпоративното управление разрешава механизми за участие на заинтересуваните лица.

В случай че заинтересуваните лица участват в процеса на корпоративно управление, те получават достъп до съответната информация.

VIII. Разкриване на информация и прозрачност

Рамката на корпоративното управление осигурява своевременно и точно разкриване на изискваната по закон информация по всички въпроси, свързани с дружеството, включително и финансовото му състояние, резултатите от дейността, собствеността и управлението му.

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

- Финансовите и оперативните резултати на дружеството;
- Целите на дружеството;
- Основните акционерни участия и правото на глас на акционерите;
- Членовете на Съвета на директорите, ключовите изпълнителни директори и възнаграждението на управляващото дружество;
- Съществени предвидими рискови фактори;
- Съществени въпроси, свързани със служителите или други заинтересувани лица;
- Структурата и политиката на корпоративното управление.

Информацията се изготвя, одитира и разкрива съгласно най-добрите стандарти за счетоводна отчетност, разкриване на финансова и друга информация и одит.

Годишният одит се извършва от независим одитор, за да се осигури външно и обективно мнение за начина, по който са изготвени и представени финансовите отчети. Начините за разпространяване на информация осигуряват справедлив, своевременен и икономичен достъп на потребителите до съответната информация.

IX. Отговорности на управителните органи

Рамката на корпоративното управление осигурява стратегическото управление на „Дебитум инвест“, ефикасен контрол върху дейността на управителните органи и отчетността на управителните органи пред дружеството и акционерите.

Действията на членовете на управителните органи трябва да са напълно обосновани, добросъвестни, да се извършват с грижата на добър търговец и да са в интерес на акционерите.

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

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

Управителните органи на „Дебитум инвест“ АДСИЦ изпълняват определени ключови функции, сред които:

- Да разглеждат и ръководят корпоративната стратегия, основните планове за действие, политиката по отношение на риска, годишния бюджет и бизнес плановете; да поставят цели, свързани с дейността; да следят осъществяването на целите; да контролират основните разходи за подобрения на ДМА, придобиване или преобразуване на дружеството
- Да подбират, дават възнаграждение, контролират и при необходимост да намират заместници на членовете на Съвета на директорите, както и да контролират приемствеността.
- Да преразглеждат възнаграждението на ключови висши служители и на членовете на управителните органи и да осигуряват формализирана и прозрачна процедура по определяне на членовете на управителните органи.
- Да следят и да решават евентуални конфликти на интереси на акционерите, членовете на управителните органи и служителите, включително и злоупотреба с активите на дружеството и сделки със свързани лица.
- Да осигуряват прецизни системи за финансово-счетоводна дейност на дружеството включително и независим одит, както и наличието на подходящи системи за контрол, в частност системи за контрол на риска, за финансов контрол и за контрол по спазването на закона.
- Да следят ефективността на режима на корпоративно управление, при който работят, и да извършват нужните промени.
- Да контролират процеса на разкриване на информация и комуникацията.

Управителните органи имат възможност да си съставят обективна преценка по корпоративни въпроси, без да са зависими в частност от други членове на управителни органи на дружеството.

Управителните органи следва да обмислят възможността да възлагат на достатъчен брой членове, които са независими директори и могат да си съставят обективна преценка, задачи, при които е възможен конфликт на интереси. Примери за подобни ключови задължения са финансовата отчетност, назначаването на длъжност и възнаграждението на изпълнителните директори и Съвета на директорите.

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

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

Съставът на избрания от Общото събрание съвет на директорите гарантира независимостта и безпристрастността на оценките и действията на неговите членове по отношение функционирането на дружеството.

Изборът на членовете на съвета на директорите на дружеството става посредством прозрачна процедура, която осигурява освен всичко останало навременна и достатъчна информация относно личните и професионалните качества на кандидатите за членове. Броят на последователните мандати на членовете на Съвета на директорите осигурява ефективна работа на дружеството и спазването на законовите изисквания.

Настоящата програма за прилагане на международно признатите стандарти за добро корпоративно управление е приета на заседание на Съвета на директорите на 29.04.2011 г.

Членове на Съвета на директорите:



Елисавета Владова Асенова



Русалин Станчев Динев



Борислав Кирилов Никлев

