



**ПРОГРАМА  
ЗА  
КОРПОРАТИВНО УПРАВЛЕНИЕ  
НА  
“БИОИАСИС” АД, ГР. СОФИЯ**

*НАСТОЯЩАТА ПРОГРАМА Е ПРИЕТА ОТ СЪВЕТА НА ДИРЕКТОРИТЕ НА „БИОИАСИС” АД, НА  
18.03.2009Г.*

ПРОГРАМАТА ЗА КОРПОРАТИВНО УПРАВЛЕНИЕ НА БИОИАСИС АД е разработена в изпълнение изискванията на ЗППЦК и НАРЕДБА № 2 на КФН за проспектите при публично предлагане и допускане до търговия на регулиран пазар на ценни книжа и за разкриването на информация от публичните дружества и другите емитенти на ценни книжа въз основа на международно приетите стандарти за добро корпоративно управление на ОИСР. Програмата Тя установява основните насоки на корпоративната политика на Съвета на директорите на дружеството с оглед гарантиране възможността на акционерите да упражняват ефективно своите права, както и с цел осигуряване на максимална прозрачност и информираност на всички акционери, заинтересовани лица и цялата инвестиционна общност.

### **Ц Е Л И  Н А  П Р О Г Р А М А Т А**

- Въвеждане и утвърждаване на принципите и практиките на добро корпоративно управление в Дружеството;
- Осигуряване на прозрачност и подобряване на процесите, свързани с разкриване на информация от Дружеството;
- Повишаване доверието на акционерите, инвеститорите и всички заинтересовани лица;
- Зачитане на високи етични принципи в цялостната дейност и отношения на дружеството, с цел доближаване до световните стандарти за добро корпоративно управление.

### **П Р И Н Ц И П И  Н А  Д О Б Р О Т О  К О Р П О Р А Т И В Н О  У П Р А В Л Е Н И Е**

Програмата на БИОИАСИС АД за корпоративно управление е изготвена въз основа на следните основни принципи, които са приоритет в дейността на Съвета на директорите на дружеството:

- Защита правата на акционерите и предоставяне на необходимия обем финансова и нефинансова информация относно дейността на дружеството към всички настоящи и бъдещи инвеститори, институциите и цялата инвестиционна общност.
- Равнопоставено третиране на всички акционери.
- Зачитане правата на заинтересованите лица и насърчаване сътрудничеството между тях и дружеството.
- Своевременно разкриване на информация по всички въпроси, свързани с дружеството, включително финансовото състояние, резултатите от дейността, собствеността и управлението му.
- Подпомагане стратегическото управление на дружеството, контрола върху дейността на управителните органи и отчетността на тези органи пред дружеството и акционерите.

## ПРИЛАГАНЕ НА ПРИНЦИПИТЕ НА ДОБРО КОРПОРАТИВНО УПРАВЛЕНИЕ

“БИОИАСИС” АДСИЦ се задължава да осигурява защитата на правата на всеки един от акционерите си, чрез:

### Прилагане на прозрачна корпоративна политика за организиране и провеждане на редовни и извънредни общи събрания на акционерите, която съдържа и подробно регламентирани на правата на акционерите на дружеството

“БИОИАСИС” АД се задължава да осигурява равнопоставеност на намиращите се в еднакво положение акционери и всички необходими условия и информация, за да могат те да упражняват своите права, както и гарантира целостта на тази информация.

#### **Всеки акционер на дружеството има право:**

1. да бъде уведомяван за свикано общо събрание на акционерите по предвидения в закона ред;
2. да преглежда всички материали във връзка със свикано общо събрание на акционерите и при поискване – да получи тези материали безплатно;
3. да участват в общото събрание на акционерите като изказва мнения, прави предложения и поставя въпроси по точките, включени в дневния ред на събранието, както и да упражнява правото си на глас;
4. да получава верни и изчерпателни отговори по същество от членовете на Управителния съвет и Надзорния съвет на въпросите, зададени на общото събрание относно финансовото и икономическо състояние и търговската дейност на дружеството, освен за обстоятелства, които представляват вътрешна информация;
5. да преглежда протоколите от проведени общи събрания, както и приложенията към тях;
6. да иска присъствие на нотариус на общото събрание на акционерите, който да състави констативен протокол по чл.488а от ГПК;
7. да предяви иск за отмяна на решение на общото събрание на акционерите по реда на чл. 74 от ТЗ, когато то противоречи на повелителни разпоредби на закона или на Устава на дружеството;

#### **Лица, притежаващи заедно или поотделно най-малко 5 на сто от капитала на дружеството могат:**

1. при бездействие на управителните му органи, което застрашава интересите на дружеството, да предявят пред съда исковете на дружеството срещу трети лица;
2. да предявят иск пред окръжния съд по седалището на дружеството за обезщетение на вреди, причинени на дружеството от действия или бездействия на членовете на управителните и контролните органи и на прокуристите на дружеството;
3. да поискат от окръжния съд свикване на общо събрание на акционерите или овластяване на техен представител да свика общо събрание по определен от тях дневен ред;
4. да искат от общото събрание или от окръжния съд назначаването на контрольори, които да проверят цялата счетоводна документация на дружеството и да изготвят доклад за констатациите си;

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

Пълномощното за участие в общото събрание трябва да бъде писмено, изрично, за конкретно общо събрание, подписано саморъчно от упълномощителя – акционер и да отговаря на всички изисквания на ЗППЦК и актовете по прилагането му.

“БИОИАСИС” АД се задължава да предоставя образец на писменото пълномощно на хартиен носител заедно с материалите за общото събрание или при поискване след свикването му.

Редовното Общо събрание се провежда до края на първото полугодие след приключване на отчетната година.

В случай, че загубите на дружеството надхвърлят  $\frac{1}{2}$  от капитала му се провежда общо събрание не по-късно от три месеца от установяване на загубите.

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

Общото събрание на акционерите се свиква от Съвета на директорите на дружеството.

Общото събрание на акционерите може да се свика и по искане на акционери, които повече от три месеца притежават заедно или поотделно акции, представляващи най-малко 5 на сто от капитала на дружеството. Тези акционери могат да искат от окръжния съд свикване на общо събрание или овластяване на техен представител да свика общо събрание по определен от тях дневен ред.

Свикването на Общо събрание се извършва чрез покана, която следва да бъде обявена от дружеството в търговския регистър и да бъде оповестена по предвидения в ЗППЦК ред, най-малко 30 дни преди датата на заседанието. Всички предложения относно основни корпоративни събития се представят като отделни точки в дневния ред на общото събрание, като предложението за разпределяне на печалбата е в самостоятелна точка.

Поканата заедно с писмените материали, свързани с дневния ред на събранието се изпращат на Комисията за финансов надзор и на обществеността по предвидения в закона ред и в рамките на нормативно определения срок.

Писмените материали, свързани с дневния ред на общото събрание се предоставят на разположение на акционерите най-късно до датата на обявяване на поканата за свикване на Общото събрание в търговския регистър. При поискване те се предоставят от директора за връзки с инвеститорите на всеки акционер безплатно.

Общото събрание на акционерите не може да приема решения по въпроси, които не са били оповестени, съгласно действащите разпоредби на Търговския закон, освен в случаите, когато всички акционери присъстват или са представени на събранието и никой не възразява повдигнатите въпроси да бъдат обсъждани.

Членовете на Съвета на директорите отговарят вярно, изчерпателно и по същество на всички въпроси на акционерите, задавани на общото събрание относно икономическото и финансово състояние и търговската дейност на дружеството, освен за обстоятелства, които представляват вътрешна информация. Всички акционери на дружеството могат да задават такива въпроси, независимо дали те са свързани с дневния ред на Общото събрание.

Общото събрание може да приема решения, ако на него присъстват или са представени акционери с право на глас, представляващи поне 50 % плюс 1 акции от всички акции с право на глас, освен ако в закона не е предвиден по-голям кворум. При липса на кворум се насрочва ново заседание не по-рано от 14 дни от датата на първото заседание и то е законно, независимо от представените на него акции с право на глас. Датата на новото заседание може да бъде посочена и в поканата за първото заседание.

Гласуването на общото събрание е явно и всеки акционер притежава толкова гласове, колкото е броя на притежаваните от него акции. Право на глас в общото събрание се упражнява от лицата, вписани в регистрите на Централен депозитар като акционери на дружеството 14 дни преди датата на общото събрание.

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

Решенията на общото събрание се приемат с обикновено мнозинство от представените акции с право на глас, освен решенията, които изрично са предвидени в Устава на дружеството и закона, за които се изисква квалифицирано мнозинство. Общото събрание на дружеството взема решение по чл. 114, ал. 1 от ЗППЦК в случаите на придобиване или разпореждане с дълготрайни активи с мнозинство 3/4 от представения капитал.

Общото събрание не може да приема решения, засягащи въпроси, които не са били оповестени съобразно разпоредбите на чл. 223 и 223а от ТЗ, освен когато всички акционери присъстват или са представени на събранието и никой не възразява повдигнатите въпроси да бъдат обсъждани.

Решенията на общото събрание на акционерите влизат в сила незабавно, освен ако действието им бъде отложено, или ако според закона те влизат в сила след вписването им в търговския регистър.

По искане на акционер или член на Съвета на директорите, на Общото събрание може да присъства нотариус, който да състави констативен протокол по чл.488а от ГПК. Препис от констативния протокол се прилага към протокола от общото събрание.

Протоколите и приложенията към тях се пазят най-малко 5 години. При поискване те се предоставят на всеки акционер, пожелал да се запознае с тях от директора за връзки с инвеститорите.

“БИОИАСИС” АД е длъжно да изпрати на Комисията за финансов надзор и на регулирания пазар, където акциите на дружеството са допуснати до търговия, протокола от заседанието на общото събрание в срок 3 работни дни от провеждането на събранието.

Дружеството уведомява незабавно Комисията за финансов надзор, Централен депозитар и регулирания пазар за решението на общото събрание относно вида и размера на дивидента, както и относно условията и реда за неговото изплащане, като посочва поне една финансова институция, чрез която ще се извършват плащанията.

### **Прилагане на Правила относно вътрешните лица и вътрешната за дружеството информация**

Правилата са част от цялостната система на “БИОИАСИС” АД за разкриване на информация и отразяват политиката на дружеството, насочена към осигуряване на по-голяма прозрачност и същевременно гарантиране на по-голяма сигурност на настоящи и потенциални инвеститори на дружеството относно недопускане на неправомерно използване и/или разпространяване на вътрешна за дружеството информация.

“БИОИАСИС” АД, в качеството си на емитент на финансови инструменти, които са допуснати до търговия на регулиран пазар в Република България оповестява публично **вътрешната информация**, която пряко се отнася до него, както за всяка **съществена промяна** в тази информация като уведомява Комисията за финансов надзор и обществеността по нормативно предвидения ред.

Задължението за уведомяване се изпълнява **незабавно**, но не по-късно от края на работния ден, следващ деня на вземане на решението или узнаване на съответното обстоятелство.

Вътрешната информация относно “БИОИАСИС” АД се предоставя на Комисията за финансов надзор чрез интегрирана система за предаване и получаване на информацията по електронен път и се разкрива на обществеността чрез информационна агенция или друга медия, която може да осигури нейното ефективно разпространение във всички държави-членки.

### **Последователно прилагане на Мерки за осигуряване ефективното изпълнение на задълженията на одиторите на дружеството**

С оглед обезпечаване ефективността на работата на външните одитори на “БИОИАСИС” АД, Съветът на директорите на дружеството се задължава:

1. да осигурява извършването на одит от регистриран одитор/одиторско предприятие на финансовите отчети на “БИОИАСИС” АД като сключва договор за извършване на одит на отчетите на дружеството, съгласно чл.9, ал.1 от ЗНФО, в който да се регламентират конкретни задължения на дружеството на основата на тези Мерки;
2. да изисква предоставянето на гаранции от страна на регистрирания одитор/одиторско предприятие, че не попада под ограниченията за извършване на независим финансов одит, съгласно чл.28 от ЗНФО;
3. да изисква и получава Становище за независимост от избрания регистриран одитор/одиторско предприятие;
4. да изисква извършването на независимия финансов одит в обхвата, регламентиран от закона чрез проверка на:
  - спазването принципите на счетоводството;
  - последователността на прилагането на оповестената счетоводна политика;
  - методологическата обосновааност на текущото отчитане за всеобхватно и достоверно отразяване на активите, пасивите и дейността на дружеството, ограничена до постигане целите на одита;
  - ефективността на вътрешния контрол, ограничена до постигане целите на одита;
  - процеса на счетоводното приключване;
  - достоверността и необходимата за потребителите обхватност на представената във финансовия отчет информация;
  - съответствие между информацията във финансовия отчет, в отчета за управлението и всяка друга информация, която управлението предоставя заедно с одитирания отчет.
5. да изисква финансовият одит да се извършва при спазване на всички законово регламентираните задължения от страна на регистрирания одитор/одиторско предприятие;
6. да предоставя своевременно на регистрирания одитор/одиторско предприятие цялата информация, поискана от него, която е необходима за проверката и заверката на отчета, включително всички писмени справки, подписани от съответните лица;
7. при необходимост, да осигурява на регистрирания одитор/одиторско предприятие съдружници и експерти – служители на дружеството или лица, които въз основа на изрични договорни отношения осъществяват текущото финансово-счетоводното обслужване на “БИОИАСИС” АД, които да оказват съдействие в хода на извършване на проверката;
8. да осигурява всички други необходими условия за извършване на проверката и заверката от страна на регистрирания одитор/одиторско предприятие, включително и възможността да наблюдава провеждането на инвентаризацията на активите и пасивите на дружеството.

### **Прилагане на критерии за независимост по отношение на съответните членове на Съвета на директорите на “БИОИАСИС” АД**

Освен на общо задължителните условия за избор на член на управителен и контролен орган, независимите членове на Съвета на директорите на “БИОИАСИС” АД отговарят и на следните допълнителни критерии:

1. не са служители на “БИОИАСИС” АД;

2. не са акционери, които притежават пряко или чрез свързани лица най-малко 25 на сто от гласовете в общото събрание на акционерите на дружеството;
3. не са свързани с ““БИОИАСИС” АД лица;
4. не са лица, които са в трайни търговски отношения с “БИОИАСИС” АД;
5. не са членове на управителен или контролен орган, прокуристи или служители на търговско дружество или друго юридическо лице, което е акционер, притежаващ пряко или чрез свързани лица най-малко 25 на сто от гласовете в общото събрание на акционерите на “БИОИАСИС” АД;
6. не са членове на управителен или контролен орган, прокуристи или служители на търговско дружество или друго юридическо лице, което е свързано с “БИОИАСИС” АД лице;
7. не са членове на управителен или контролен орган, прокуристи или служители на търговско дружество или друго юридическо лице, което е в трайни търговски отношения с “БИОИАСИС” АД;
8. не са свързани лица с друг член на Съвета на директорите на “БИОИАСИС” АД;

Кандидатите за независими членове на Съвета на директорите доказват липсата на обстоятелствата по предходния параграф с декларация. Независимите членове на Съвета на директорите на “БИОИАСИС” АД, за които след датата на избора им възникнат горепосочените обстоятелства уведомяват незабавно Съвета на директорите на дружеството. В този случай лицата престават да осъществяват функциите си и не получават възнаграждение.

#### **Провеждане на политика насочена към подпомагане на акционерите при упражняването на техните права**

- Право на дивидент имат лицата, придобили своите акции и вписани в книгата на акционерите на 14 ден, след деня на Общото събрание на акционерите, на което е приет годишния счетоводен отчет и решението за разпределяне на печалбата. В случай, че Общото събрание на акционерите приеме решение за разпределяне на дивидент в тримесечен срок от приемането на решението, СД ще предприеме мерки за осъществяване на процедурата по раздаването на дивидентите на акционерите като сключи договор с “Централен депозитар” АД и съответна финансова институция за изплащане на дивидента. Чрез обява в пресата ще определи срока и начина за изплащане на дивидентите. Тази информация ще се съдържа и в решението на Общото събрание.
- Акционерите, които не успеят да получат своя дивидент в предоставения срок ще имат възможност да го получат най-късно до 5-години от датата на приемане на решението за разпределяне на дивидент, като се обърнат към дружеството на адреса на управление, всеки работен ден, след предоставяне на документ за самоличност или в случаите на представителство, на нотариално-заверено пълномощно.
- Всеки, един потенциален инвеститор може да придобива неограничен брой акции от регулирания пазар на ценни книжа, посредством системата за търговия на “Българска фондова борса- София” АД, спазвайки правилата за неупотреба на вътрешна информация, при сделки с акциите на Дружеството. Дружеството изготвя списък с имената на лицата,

работещи по трудов и граждански договор, които притежават вътрешна информация. Директорът за връзки с инвеститорите поддържа този списък актуален.

- Акциите на Дружеството са свободно прехвърляеми и разпореждането с тях се извършва без ограничения на фондовата борса.

## **РОЛЯ НА СД ЗА ПРИЛАГАНЕ НА ПРИНЦИПИТЕ НА ДОБРО КОРПОРАТИВНО УПРАВЛЕНИЕ**

### **От всички членове на Съвета на директорите на дружеството ще се изисква:**

- Да притежават необходимата предприемаческа нагласа и да са активни, като вземат решения, които помагат на Дружеството да се развива, и в същото време да упражняват благоразумен контрол, съгласно принципите на корпоративното управление.
- Да осмислят и приемат съвременните тенденции на корпоративното управление, израз на които е силно изразената обвързаност между въпросите за структурирането на ръководните органи и ефекта от функционирането на взаимоотношенията “мениджъри-акционери”.
- СД се задължава да контролира ефективно и всеотдайно дейността на служителите и да продължи поддържането на добри и продуктивни взаимоотношения между “мениджъри-акционери”. В тази насока ще се фокусират и по-нататъшните усилия по установяване на добрата практика на корпоративно управление на Дружеството.
- “БИОИАСИС” АД има разработени Правила за работа на СД, които съответстват и са продължение на принципите, залегнали в Програмата за добро корпоративно управление.
- Всички членове на СД притежават необходимата квалификация и управленски опит. Членовете на СД са пряко отговорни пред акционерите, без да има преграда между тях и акционерите. Отношенията са слабо формализирани, процесът на вземане на решение е гъвкав, поради опростената структура.
- Дружеството ще предлага за избор на членове на СД, само лица, отговарящи на изискванията на ЗППЦК, доказали предварително своя професионализъм, опит и качества. Освен това, тези лица ще се предлагат за избор от Общото събрание, след предоставяне пред Общото събрание необходимите декларации по чл. 116а от ЗППЦК и Търговския закон.
- Председателят на СД ще съдейства за създаване на необходимите условия, всички членове на СД да вземат активно участие в заседанията. Председателят на СД ще следи за регулярното провеждане на заседанията на СД. Председателят на СД ще предоставя пълен набор от писмени материали една седмица предварително до останалите членове. Начинът на гласуване на всеки член по отделните точки в дневния ред и мотивите за това ще бъдат отразени в подробен протокол;
- Членовете на СД на “БИОИАСИС” АД ще предоставят изискуемите от ЗППЦК Декларации до КФН, “БФБ – София” АД и до самото Дружество, в случай на участието им, като членове на управителни и контроли органи на други дружества, както и информация за юридическите лица, в които притежават пряко или непряко повече от 25 %



от капитала или върху които имат контрол, както и при наличие на настоящи или бъдещи сделки, за които, считат, че могат да бъдат признати за заинтересовани лица. Тези обстоятелства ще бъдат декларирани и актуализирани в седемдневен срок от тяхното настъпване;

- Съветът на директорите на Дружеството, ще съставя тримесечни отчети за дейността на “БИОИАСИС” АД, и ще провежда заседания на СД за тяхното представяне и приемане. Освен това ще приема планове и програми за дейността на Дружеството, ще извършва периодичната проверка на годишните, тримесечните и текущите счетоводни отчети, относно достоверността, точността на тяхното съдържание и за навременното им представяне пред институциите, съгласно изискванията на ЗППЦК. Съветът на директорите изготвя и материал за други обстоятелствата, които биха могли да окажат влияние върху цената на ценните книжа на дружеството;
- Съветът на директорите, подпомаган от директора за връзки с инвеститорите разработва всяка година корпоративен календар за инициативите, насочени към разкриване на периодична информация и предоставяне на адекватна защита на правата на акционерите.

## **РАЗКРИВАНЕ НА ИНФОРМАЦИЯ И ИНИЦИАТИВИ НАСОЧЕНИ КЪМ АКЦИОНЕРИТЕ**

- Разкриване на периодична и инцидентна информация на Комисията за финансов надзор, на регулирания пазар на ценни книжа, на обществеността и към всеки проявил интерес акционер или потенциален инвеститор се осъществява посредством избрания директор за връзки с инвеститорите.
- Разкриването на инцидентна и периодична информация към комисията за финансов надзор от ще се осъществява само по електронен път, посредством интегрирана система „Е- РЕГИСТЪР”. Същата информация се разкрива пред обществеността посредством избраната от дружеството информационна агенция или медия. През 2009 г. дружеството ще оповестява публично на обществеността регулираната информация, свързана с него чрез електронната медия ИНВЕСТОР БГ.
- СД изготвя и Справка относно вътрешната информация относно дружеството към междинните финансови отчети и я представя в края на всяко тримесечие на КФН, “БФБ – София” АД и на обществеността.
- Активно участие на Директора за връзки с инвеститорите в процеса на разкриване на информация от Дружеството към досегашните акционери, бъдещите инвеститори в ценни книжа на “БИОИАСИС” АД и цялата инвестиционна общност.
- Членовете на СД на Дружеството заявяват, че ще предоставят необходимия обем публична информация за Дружеството и ще съдействат активно на Директора за връзки с инвеститорите при извършване на неговата дейност и връзката му с акционерите на Дружеството.

## ПЕРИОДИЧНО РАЗКРИВАНЕ НА ИНФОРМАЦИЯ

В срок до 90 дни от завършване на финансовата година Дружеството се задължава да изготвя и представя на КФН, регулирания пазар на ценни книжа и на обществеността годишен финансов отчет със съдържанието посочено в ЗППЦК и актовете по прилагането му;

В срок от 30 дни от края на всяко тримесечие Дружеството се задължава да представя на КФН, регулирания пазар на ценни книжа, където са приети за търговия акциите на “БИОИАСИС” АД и на обществеността тримесечен финансов отчет и/или финансови отчети, изготвени в съответствие с приложимите счетоводни стандарти и със съдържанието посочено в ЗППЦК и актовете по прилагането му;

## ИНЦИДЕНТНО РАЗКРИВАНЕ НА ИНФОРМАЦИЯ

Директорът за връзки с инвеститорите ще уведомява КФН, “БФБ-София” АД и обществеността за промените в Устава, промените в СД, в случай на откриване на производство по несъстоятелност и преобразуване на Дружеството.

Дружеството ще оповестява публично на КФН, “БФБ-София” АД и обществеността и всяка друга регулирана информация относно “БИОИАСИС” АД.

Настоящата Програма за Добро корпоративно управление на “БИОИАСИС” АД е приета на заседание на СД, проведено на 18.03.2009 г.

За „БИОИАСИС” АД:.....



Георгиос Костас

/Изпълнителен член на СД/