

ДЕКЛАРАЦИЯ ЗА КОРПОРАТИВНО УПРАВЛЕНИЕ

„ФАРМХОЛД“ АД, ЕИК 203419564, със седалище и адрес на управление гр. Варна, бул. „Република“, сграда на Медицински център „Младост Варна“ („Дружеството“), представлявано от изпълнителния директор Веска Спасова Марешка, с ЕГН 4405041030, с лична карта № 197158273, издадена на 11.01.2007 г. от МВР – Варна

на основание чл. 100н, ал. 7, т. 1 от ЗППЦК предоставям следната информация, като следва да се има предвид, че изискването на чл. 100н, ал. 8, т. 6 от ЗППЦК не се прилага за Дружеството, съгласно чл. 100н, ал. 12 от ЗППЦК.

I. По чл. 100н, ал. 8, т.1 ЗППЦК:

Информация дали емитента спазва по целесъобразност кодекса за корпоративно управление, одобрен от заместник-председателя на Комисията за финансов надзор, друг кодекс за корпоративно управление и информация относно практиките на корпоративно управление, които се прилагат от емитента в допълнение на тези кодекси

На проведеното на 20.02.2017 г. заседание на Съвета на директорите на „Фармхолд“ АД беше прието решение Дружеството да спазва по целесъобразност разпоредбите на Националния кодекс за корпоративно управление, приет от Националната комисия за корпоративно управление и одобрен като кодекс за корпоративно управление по чл. 100н, ал. 7, т. 1 във връзка с ал. 8, т. 1 от Закона за публичното предлагане на ценни книжа (ЗППЦК) с Решение № 461-ККУ от 30.06.2016 г. на Заместник-председателя на КФН, ръководещ управление „Надзор на инвестиционната дейност“.

II. По чл. 100н, ал. 8, т. 2 ЗППЦК:

Обяснение от страна на емитента кои части на кодекса за корпоративно управление не спазва и какви са основанията за това, съответно когато

емитентът е решил да не се позовава на никое от правилата на кодекса за корпоративно управление - основания за това

Като цяло „Фармхолд“ АД полага всички усилия за спазване на всички изисквания на Националния кодекс за корпоративно управление в своята дейност. В тази връзка следва да се има предвид, че Дружеството сравнително скоро е придобило статут на публично дружество – Решение на КФН от 17.02.2017 г., поради което към датата на настоящата Декларация част от изискванията на Кодекса са в процес на въвеждане.

Независимият член на Съвета на директорите не е председател на Съвета, а заместник-председател. Независимо от това, структурата на Съвета на директорите е в съответствие с изискванията на чл. 116а, ал. 2 от ЗППЦК, а независимият член на Съвета на директорите – Геноева Славова Нецова, разполага с всички необходими права и инструменти да реализира гаранциите, с които е натоварена в качеството си на независим член. Настоящото разпределение на функциите в Съвета се базира на причини от оперативен, професионален и репутационен характер.

В момента уеб страницата на Дружеството е в процес на разработване, като осигуряването на всички необходими функционалности на сайта ще приключи най-късно в рамките на съответните законоустановени срокове. Пак тогава на уеб страницата на Дружеството ще бъде обявена и информацията, за която има такова изискване съгласно Националния кодекс за корпоративно управление.

С оглед на краткото изминало време от датата на придобиване на статут на публично дружество и заетостта с организиране на дейността на Дружеството съгласно подробните законови изисквания за това, Съветът на директорите не е приел Етичен кодекс. Членовете на Съвета на директорите се ръководят в своята дейност от общоприетите принципи за почтеност и управленска професионална компетентност. През 2016 г. не са възниквали въпроси от етичен характер между членовете на ръководството. Независимо от горното, корпоративното ръководство ще приеме и въведе спазването на Етичен кодекс.

Устройственият акт на дружеството не предвижда ограничение за броя на дружествата, в които членовете на Съвета на директорите могат да заемат ръководни позиции, предвид наличието на голям брой дружества, свързани с

„Фармхолд“ АД по смисъла на Търговския закон, чието управление е възложено на лица – членове на Съвета на директорите на Дружеството.

С оглед на дейността на „Фармхолд“ АД, не е сметнато за необходимо и не е въведено ограничение за последователните мандати на независимия член на Съвета на директорите.

Възнаграждението на изпълнителното ръководство, определено в договора за управление, няма променлив компонент. В зависимост от постигнатите финансови резултати, Съветът на директорите може да определи допълнителни стимули за изпълнителните членове.

До влизане в сила на новия Закон за независимия финансов одит, дружеството беше регламентирало Съветът на директорите да изпълнява функциите на одитен комитет. Предвид промяната на нормативната база, на следващото общо събрание дейността ще бъде съобразена с въведеното изискване, съответно ще бъде утвърден статута на одитния комитет и избран състава му, преди изтичане на предоставения от законодателя срок за съобразяване с новите изисквания.

Корпоративното ръководство следва нормативните правила за организирането и провеждането на всяко общо събрание. Поканата за ОСА се изготвя с максимална детайлност и съобразно нормативните изисквания, като се посочват всички от предлаганите решения, като по този начин всеки акционер може да се запознае предварително от момента на нейното обявяване. Писмени процедури за провеждане на ОСА не са изготвени, тъй като нормативната уредба изрично е уредила основните принципи, а всички останали специфични моменти се посочват в поканата.

Всяка съществена периодична и инцидентна информация се разкрива незабавно. Дружеството е съобразило дейността си с действащата местна нормативна уредба, както и с европейската уредба с директно приложение в местното законодателство. Независимо от горното, корпоративното ръководство ще разработи правила като част от Политиката по управление на качеството и сигурността на информация, съобразно които да се извършва преценка на съществеността на всяка информация, съответно на необходимостта от разкриването ѝ.

Годишните и междинните отчети се изготвят с участието и строгия контрол на корпоративните ръководства, без това обаче да е формализирано под формата на

вътрешни правила. Независимо от това, подобни правила ще бъдат разработени и включени като част от Политиката по управление на качеството и сигурността на информация.

III. По чл. 100н, ал. 8, т. 3 ЗППЦК:

Основни характеристики на системите за вътрешен контрол и управление на риска на Дружеството във връзка с процеса на финансово отчитане

“Фармхолд” АД има разработена и функционираща система за вътрешен контрол и управление на риска, която гарантира правилното идентифициране на рисковете, свързани с дейността на дружеството и подпомага ефективното им управление, обезпечават адекватното функциониране на системите за отчетност и разкриване на информация. Системата за вътрешен контрол е съобразена с мащабите и вида на дейността и е разработена с цел да адресира бизнес рисковете, които застрашават постигането на която и да е било от целите на предприятието, свързани с:

- надеждността на финансовото отчитане на предприятието;
- ефективността и ефикасността на неговата дейност;
- спазване от страна на предприятието на приложимите закони и нормативни разпоредби.

Крайната отговорност за вътрешния контрол се носи от корпоративното ръководство на дружеството. Ключова е ролята и на Изпълнителния директор, който носи оперативната отговорност за всички дейности и бизнес процеси в предприятието, както и за разработването, внедряването и поддържането на системата за вътрешен контрол, осигуряваща своевременно идентифициране на всички проблеми в дейностите и процесите или нарушения в политиките на фирмата.

Основните характеристики на системата за вътрешен контрол по отделни компоненти на вътрешния контрол са следните:

1. Контролна среда:

- изградена на базата на почтеност и етично поведение;
- наличие на опитно ръководство с пряко участие в бизнес процесите на дружеството и критичен преглед на дейността;

- организационната структура е съобразена с естеството на бизнеса и осигурява разделение на отговорностите;
- нивата на компетентност са съобразени с конкретните позиции;
- политиката на делегиране на правомощия и отговорности;
- политиките и практиките по отношение на човешките ресурси е адресирана към назначаване на компетентни и надеждни служители.

2. Управление на риска – процес за идентифициране, оценяване и контролиране на потенциалните събития или ситуации, които могат да повлияят негативно върху постигането на целите на Дружеството чрез пряко участие на Ръководството в дейността;

3. Контролни дейности – преобладаващо ръчни контролни дейности, насочени към минимизирането на риска и увеличаване на вероятността целите и задачите на Дружеството да бъдат постигнати. Такива са процедурите за:

- одобрение и разрешение при вземане на решения (оторизация);
- предварителен контрол за законосъобразност, осъществяван от изпълнителния директор непосредствено преди полагане на подпис за взето решение;
- пълно, вярно, точно и своевременно осчетоводяване на всички операции (обработка на информацията);
- оперативен контрол и преглед на резултатите от работата, осъществяван ежедневно от изпълнителния директор при възлагането и изпълнението на работата;
- разделение на задълженията.

4. Информация и комуникация – наличие на ефективни и надеждни информационни и комуникационни системи, осигуряващи събиране и разпространение на пълна, надеждна и достоверна информация, хоризонтална и вертикална комуникация от и до всички нива, както и навременна система за отчетност.

5. Мониторинг – има изградена система за текущо наблюдение и оценка на контролите, като при констатирани отклонения се предприемат оздравителни и корективни мерки пряко от Ръководството.

Една от основните цели на въведената системата за вътрешен контрол и управление на риска е да подпомага мениджмънта и други заинтересовани страни при оценка на надеждността на финансовите отчети на дружеството.

Годишният финансов отчет на “Фармхолд” АД подлежи на независим финансов одит, като по този начин се постига обективно външно мнение за начина, по който последният е изготвен и представен. Дружеството изготвя и поддържа счетоводната си отчетност в съответствие с Международните счетоводни стандарти.

Основните видове рискове, относими към дейността Дружеството и политиката по тяхното управление са регламентирани в Правила за управление на риска на „Фармхолд“ АД.

Политиката по управлението на рисковете се прилага интегрирано и съобразно с всички останали политики и принципи, регламентирани във вътрешните актове на „Фармхолд“ АД. Правилата за управление на риска на Дружеството документират мерките и процедурите по установяване, управление и оценка на рисковете, свързани с дейността на Дружеството.

Подробно описание на рисковете, характерни за дейността на „Фармхолд“ АД, е представено в т. IV „Рискови фактори” от регистрационния документ (стр. 13 – 24), представляващ Част I от одобреният от Комисията за финансов надзор Проспект с Решение № 197 – ПД/17.02.2017 г. за допускане на акциите на „Фармхолд“ АД до търговия на регулиран пазар. Проспектът може да бъде намерен на интернет страницата на Дружеството.

IV. По чл. 100н, ал. 8, т. 4 ЗППЦК:

Информация по чл. 10, параграф 1, букви „в“, „г“, „е“, „з“ и „и“ от Директива 2004/25/ЕО на Европейския парламент и на Съвета от 21 април 2004 г. относно предложенията за поглъщане

Дружеството не притежава дялови участия в капитала на други търговски дружества. Дружеството не е извършило инвестиции в страната и в чужбина в ценни книжа, финансови инструменти, нематериални активи и недвижими имоти. Дружеството не принадлежи към икономическа група, поради което не е извършило инвестиции в дялови ценни книжа нито вътре в, ниво извън, икономическа група.

Към датата на настоящата Декларация Дружеството финансира дейността си от финансови приходи, представляващи лихви от предоставените от Дружеството парични заеми.

„Фармхолд“ АД няма акции, които да дават специални права на контрол.

Не са налице ограничения върху правата на глас, като например ограничения върху правата на глас на притежателите на определен процент или брой гласове, крайни срокове за упражняване на правата на глас или системи, посредством които чрез сътрудничество с дружеството финансовите права, предоставени на ценните книжа, са отделени от притежаването на ценните книжа във връзка с акциите, издадени от „Фармхолд“ АД

Правилата за избор на членове на Съвета на директорите на Дружеството са уредени в Устава на дружеството. Съгласно чл. 28, т. 4 от Устава на Дружеството, избирането и освобождаването на членовете се осъществява от Общото събрание на акционерите. Изискванията към лицата са посочени в чл. 116а от ЗППЦК. Съгласно чл. 28, т. 1 от Устава на „Фармхолд“ АД, внасянето на изменения и допълнения в устава са в компетентността на Общото събрание на акционерите.

Правомощията на членовете на Съвета на директорите на Дружеството са посочени в чл. 41 от Устава. Правата да се емитират или изкупуват обратно акции се извършва в съответствие с правилата на Устава на дружеството – чл. 7, 11 и 17.

V. По чл. 100н, ал. 8, т. 5 ЗППЦК

Информация относно състава и функционирането на административните, управителните и надзорните органи и техните комитети

1. Съвет на директорите

Съветът на директорите на „Фармхолд“ АД управлява независимо и отговорно Дружеството в съответствие с установените визия, цели, стратегии на компанията и интересите на акционерите.

Съветът на директорите установява и контролира стратегическите насоки за развитие на Дружеството.

Броят на членовете и структурата на Съвета на директорите са определени в Устава на „Фармхолд“ АД. Общото събрание на акционерите избира и освобождава членовете на Съвета на директорите съобразно закона и устройствените актове на Дружеството. Структурата на съвета на директорите е в съответствие с изискванията на чл. 116а, ал. 2 от ЗППЦК.

Компетенциите, правата и задълженията на членовете на Съвета на директорите следват изискванията на закона, устройствените актове и стандартите на добрата професионална и управленска практика.

Съгласно Устава на „Фармхолд“ АД, членовете на Съвета на директорите са с мандат 5 години и могат да бъдат преизбрани без ограничение.

Размерът и структурата на възнагражденията на членовете на Съвета на директорите ще бъдат регламентирани в Политиката за възнагражденията, която ще бъде приета на годишното Общо събрание на акционерите, което следва да се проведе до края на първото шестмесечие на 2017 г.

2. Общо събрание на акционерите

В Общото събрание на акционерите участват акционерите с право на глас. Правото на глас се упражнява от лицата, вписани в регистрите на „Централен депозитар“ АД като акционери 14 дни преди датата на провеждане на Общото събрание. Членовете на Съвета на директорите вземат участие в работата на Общото събрание без право на глас, освен ако са акционери.

Корпоративното ръководство на „Фармхолд“ АД организира процедурите и реда за провеждане на Общото събрание на акционерите по начин, който не затруднява или оскъпява ненужно гласуването.

Текстовете в писмените материали, свързани с дневния ред на Общото събрание са конкретни и ясни и не въвеждат в заблуждение акционерите. Всички предложения относно основни корпоративни събития се представят като отделни точки в дневния ред на Общото събрание.

„Фармхолд“ АД възнамерява да поддържа на интернет страницата си специална секция за правата на акционерите и участието им в Общото събрание на акционерите.

Корпоративното ръководство на Дружеството гарантира правото на акционерите да бъдат информирани относно взетите решения на Общото събрание на акционерите.

3. Комитети

В изпълнение на законовата възможност, предоставена от чл. 40ж ЗНФО (отменен), беше прието функциите на одитен комитет да се изпълняват от Съвета на директорите на Дружеството в състав Светлана Александровна Марешка, Веска Спасова Марешка и Геновева Славова Нецова.

С новоприетия ЗНФО, обнародван в ДВ, бр. 95 от 29.11.2016 г., са въведени нови изисквания във връзка с одитните комитети при предприятията от обществен интерес. Съгласно § 8 от допълнителните разпоредби на действащия ЗНФО, предприятията от обществен интерес имат 6-месечен срок от влизането в сила на закона за съобразяване с новите правила. В рамките на посочения срок „Фармхолд“ АД ще предприеме всички необходими действия да избере одитен комитет, отговарящ изцяло на изискванията, въведени с новия ЗНФО.

Общото събрание на Дружеството ще избере за членове на одитния комитет лица, които притежават образователно-квалификационна степен „магистър“, познания в областта, в която работи предприятието, като поне едно от тях ще има не по-малко от 5 години професионален стаж в областта на счетоводството или одита. Мнозинството от членовете на одитния комитет ще бъдат външни за и независими от предприятието лица. За председател на одитния комитет ще бъде избран един от независимите му членове.

Дата: 20.02.2017

За „Фармхолд“ АД:


/Веска Спасова Марешка/