



ОТЧЕТ „СПАЗВАЙ ИЛИ ОБЯСНЯВАЙ”
На Национален кодекс за корпоративно управление
2014 г.

Интерскай АД

От 2009 г. Интерскай АД изготвя Програма за добро корпоративно управление и прави отчет за дейността си във връзка с доброто корпоративно управление.

Октомври 2007 г. бе приет Национален Кодекс за корпоративно управление. Кодексът е приет от БФБ-София. БФБ-София задължава дружествата, които се търгуват на официален пазар да спазват кодекса.

Спазването на Кодекса се отчита на принципа «спазвай или обяснявай», който означава че препоръките на кодекса се спазват и когато има отклонение от тях или неспазване, ръководството обяснява причините за това.

В този отчет е представена информация за прилагане на препоръките на Кодекса в корпоративното управление на Интерскай АД.

Действията на ръководството и служителите на Интерскай АД, са в посока утвърждаване на принципите за добро корпоративно управление, повишаване на доверието на акционерите, инвеститорите и лицата, заинтересовани от управлението и дейността на Интерскай АД и поощряване на успешните стопански дейности на Интерскай АД.

Съдържание:

Глава първа	3
КОРПОРАТИВНИ РЪКОВОДСТВА	3
Едностепенна система	3
Глава втора	6
ОДИТ И ВЪТРЕШЕН КОНТРОЛ	6
Глава трета	7
ЗАЩИТА ПРАВАТА НА АКЦИОНЕРИТЕ	7
Глава четвърта	9
РАЗКРИВАНЕ НА ИНФОРМАЦИЯ	9
Глава пета	10
ЗАИНТЕРЕСОВАНИ ЛИЦА	10

Глава първа

КОРПОРАТИВНИ РЪКОВОДСТВА

Интерскай АД има едностепенна система на управление, ето защо и препоръките за едностепенната система на управление на Кодекса са приложими за Интерскай АД.

Едностепенна система

1. Съвет на директорите

1.1. Функции и задачи

1.1.1. Управява дружеството в съответствие с установените визия, цели и стратегии на дружеството и интересите на акционерите.

Интерскай АД прилага тази практика. В управлението си СД се ръководи от приетата визия, цели и стратегии на дружеството и се стреми да защитава интересите на акционерите.

1.1.2. Разработва стратегията на дружеството и осигурява нейното изпълнение.

Интерскай АД прилага тази практика.

1.1.3. Разработва политиката на дружеството в областта на риска и вътрешния контрол.

Отговаря за изграждането и функционирането на система за управление на риска и информира по надлежен начин Общото събрание на акционерите.

Интерскай АД прилага тази практика. Дружеството е разработило система за управление на риска, която непрекъснато се усъвършенства в унисон с динамичните промени на икономическата и финансова среда, в която оперират дружествата от групата. Интерскай АД и дъщерните дружества периодично оценяват рисковете пред бизнеса, който управляват и обсъждат мерки за управление на риска най-малко три пъти годишно на съвместни срещи, както и в оперативен порядък при възникване на необходимост. Съвета на директорите информира Общото събрание на акционерите на съвместни заседания и/ или чрез предоставяне на отчети за дейността, които се изготвят на неконсолидирана и консолидирана база за всяко тримесечие и за годината .

1.1.4. Осигурява изпълнението на договорните задължения на дружеството.

Интерскай АД прилага тази практика. Съвета на директорите прави всичко възможно да спазва поетите ангажименти в договорите, които Интерскай АД сключва.

1.1.5. Изгражда финансово-информационната система на дружеството и осигурява нейното надеждно функциониране.

Интерскай АД прилага тази практика. В Интерскай АД има изградена финансово-информационна система, която се актуализира в зависимост от нуждите на групата и изискванията на законодателството, включително международните счетоводни стандарти. СД осигурява нейното надеждно функциониране. Системата се проверява от сертифициран одитор, избран от ОСА.

1.1.6. Съгласува своите действия с ОСА по отношение на:

бизнес плана на дружеството, сделки от съществен характер и всички други операции и дейности, установени в устройствените актове на дружеството.

Интерскай АД прилага тази практика. Решенията на СД се съгласуват с ОСА съгласно изискванията на ТЗ, ЗППЦК и Устава на дружеството.

1.1.7. Информира и се отчита за своята дейност пред ОСА. За целта предоставя изискваната в съответните срокове и формат информация.

Интерскай АД прилага тази практика. СД информира ОСА за дейността на Интерскай АД на съвместни заседания и/ или чрез предоставяне на отчети за дейността на Интерскай АД, които се изготвят на неконсолидирана и консолидирана база за всяко тримесечие и за годината .

1.1.8. По време на своя мандат членовете на Съвета на директорите се ръководят в своята дейност от общоприетите принципи за почтеност и управленска и професионална компетентност.

Интерскай АД прилага тази практика.

Препоръчително е Съвета на директорите да приеме и спазва Етичен кодекс.

Интерскай АД ще прилага тази практика, като приеме Етичен кодекс.

1.2. Структура и компетентност

1.2.1. Структурата и броят на членовете на Съвета на директорите трябва да гарантират ефективната дейност на дружеството.

Интерскай АД прилага тази практика. Членовете на Съвета на директорите имат подходящо образование, управленски опит и компетенции в различни сфери, с което допринасят Съвета на директорите като орган да бъде ефективен при управлението на дружеството.

1.2.2. В договорите за възлагане на управление, се определят задълженията и задачите, критериите за размера на възнаграждението, задълженията за лоялност към дружеството и основанията за освобождаване.

Интерскай АД прилага тази практика.

1.2.3. Компетенциите, правата и задълженията на членовете на Управителния съвет следват изискванията на закона, устройствените актове и стандартите на добрата професионална и управленска практика.

Интерскай АД прилага тази практика.

1.3. Възнаграждения

1.3.1. В съответствие със законовите изисквания и добрата практика на корпоративно управление размерът и структурата на възнагражденията на членовете на Съвета на директорите следва да отчитат:

1.3.1.1. Задълженията и приноса на всеки един член на Съвета на директорите в дейността и резултатите на дружеството;

1.3.1.2. Възможността за подбор и задържане на квалифицирани и лоялни ръководители;

1.3.1.3. Необходимостта от съответствие на интересите на членовете на Управителния съвет и дългосрочните интереси на дружеството.

Интерскай АД прилага тази практика.

1.3.2. Препоръчително е възнаграждението на членовете на Съвета на директорите да се състои от две части: постоянна част и допълнителни стимули.

1.3.2.1. Дружеството може да предостави като допълнително възнаграждение на членове на СД акции, опции върху акции и други подходящи финансови инструменти.

1.3.2.2. Редът за осигуряване и използване на допълнителни стимули от членовете на Управителния съвет се регламентира от устройствените актове на дружеството.

Интерскай АД прилага тази практика. Възнаграждението на членовете на УС се формира в зависимост от отговорностите, които поема. До сега на членовете на УС не са предоставяни акции, опции върху акции и други подходящи финансови инструменти.

1.3.3. Разкриването на информация за възнагражденията на членовете на СД е в съответствие със законовите норми и устройствените актове на дружеството. Акционерите трябва да имат лесен достъп до информацията за възнагражденията.

Интерскай АД прилага тази практика.

1.4. Конфликт на интереси

1.4.1. Членовете на Съвета на директорите трябва да избягват и да не допускат реален или потенциален конфликт на интереси.

Интерскай АД прилага тази практика.

1.4.2. Процедурите за избягване и разкриване на конфликти на интереси следва да бъдат регламентирани в устройствените актове на дружеството.

Интерскай АД прилага тази практика.

1.4.3. Членовете на СД трябва незабавно да разкриват конфликти на интереси и да осигуряват на акционерите достъп до информация за сделки между дружеството и членове на Съвета и свързани с него лица.

Интерскай АД прилага тази практика.

1.4.4. Всеки конфликт на интереси следва да бъдат разкриван пред Надзорния съвет.

Интерскай АД прилага тази практика.

В устава на ИХБ е регламентирано, че членовете на СД трябва да избягват конфликт на интереси, както и какви действия трябва да се предприемат в случай на наличие на конфликт на интереси.

1.4.5. Потенциален конфликт на интереси съществува тогава, когато дружеството възнамерява да осъществи сделка с юридическо лице, в което:

(а) член на Съвета на директорите или свързани (заинтересувани) с него лица имат финансов интерес;

(б) член на Съвета е член на Управителен съвет, Надзорен съвет или Съвет на директорите.

1.5. Комитети

2.6.1. Препоръчително е работата на Съвета на директорите да се подпомага от комитети, като Съвета на директорите определя необходимостта от тяхното създаване съобразно спецификата на дружеството.

2.6.2. Съвета на директорите следва да създаде поне комитет по одит, включващ независим(и) директор(и) и експерти.

2.6.3. Комитетите би следвало да се създават въз основа на писмено определена структура, обхват от задачи, начин на функциониране и процедури за отчитане.

Интерскай АД прилага тази практика. ОСА избира одитен комитет. ОК се състои от независим член, като е спазен принципа поне един от членовете на одитния комитет да има финансово образование и компетентност и административно-управленски опит.

Глава втора

ОДИТ И ВЪТРЕШЕН КОНТРОЛ

1. Корпоративните ръководства, подпомагани от комитета по одит, писмено мотивират пред Общото събрание предложението си за избор на одитор, като се ръководят от установените изисквания за професионализъм.

Интерскай АД прилага тази практика.

2. Желателно е да се прилага ротационен принцип при предложенията и избора на външен одитор.

Интерскай АД ще прилага тази практика. Всяка година ръководството разглежда и обсъжда предложения от различни одитори и след внимателно преценяване се избира най-подходящия, който да бъде предложен за избор от ОСА. Одиторите се избират от ОСА за всяка финансова година.

3. Препоръчително е изграждането на система за вътрешен контрол, която да гарантира ефективното функциониране на системите за отчетност и разкриване на информация.

4. Системата за вътрешен контрол се изгражда и функционира и с оглед идентифициране на рисковете, съпътстващи дейността на дружеството и подпомагане тяхното ефективно управление.

Интерскай АД прилага тази практика. Интерскай АД има изградена система за вътрешен контрол, която непрекъснато се усъвършенства спрямо изискванията на законодателството и добрите практики. ОК прави преглед на системата за вътрешен контрол.

Глава трета

ЗАЩИТА ПРАВАТА НА АКЦИОНЕРИТЕ

1. Защита правата на акционерите

Корпоративните ръководства гарантират равнопоставеното третиране на всички акционери, включително миноритарните и чуждестранните акционери, и са длъжни да защитават техните права.

Интерскай АД прилага тази практика. Корпоративните ръководства се стремят да третират равнопоставено всички акционери. Пример за това е, че се разкрива всяка информация, която се счита за важна и чувствителна за цената на акциите, като тя се публикува едновременно в КФН, Инвестор.БГ, БФБ.

2. Общо събрание на акционерите

2.1. Всички акционери имат право да участват в Общото събрание на акционерите и да изразяват мнението си.

Интерскай АД прилага тази практика.

2.1.1. Акционерите с право на глас имат възможност да упражняват правото си на глас на Общото събрание на дружеството и чрез представители.

Интерскай АД прилага тази практика.

2.1.2. Корпоративните ръководства осъществяват ефективен контрол, като създават необходимата организация за гласуването на упълномощените лица в съответствие с инструкциите на акционерите или по разрешените от закона начини.

Интерскай АД прилага тази практика.

2.1.3. Корпоративните ръководства изготвят правила за организирането и провеждането на редовните и извънредните Общи събрания на акционерите на дружеството, които гарантират равнопоставено третиране на всички акционери и правото на всеки от акционерите да изрази мнението си по точките от дневния ред на Общото събрание.

Интерскай АД прилага тази практика.

2.1.4. Корпоративните ръководства организират процедурите и реда за провеждане на Общото събрание на акционерите по начин, който не затруднява или оскъпява ненужно гласуването.

Интерскай АД прилага тази практика.

Правата на акционерите са регламентирани в Устава на Интерскай АД като са съобразени с изискванията на законодателството и добрите практики. ОСА се организира и провежда в съответствие с изискванията на законодателството.

2.1.5. Корпоративните ръководства предприемат действия за насърчаване участието на акционери в Общото събрание на акционерите, вкл. чрез осигуряване на възможност за дистанционно присъствие чрез технически средства (вкл. интернет) в случаите когато това е възможно и необходимо, и не противоречи на т. 2.1.4. от настоящия Кодекс.

Интерскай АД ще прилага тази практика.

2.2. Препоръчително е всички членове на корпоративните ръководства да присъстват на общите събрания на акционерите на дружеството.

Интерскай АД прилага тази практика.

2.3. Материали на Общото събрание на акционерите

2.3.1. Текстовете в писмените материали, свързани с дневния ред на Общото събрание, следва да бъдат конкретни и ясни, без да въвеждат в заблуждение акционерите. Всички предложения относно основни корпоративни събития се представят като отделни точки в дневния ред на Общото събрание, в т.ч. предложението за разпределяне на печалба.

Интерскай АД прилага тази практика.

2.3.2. Дружеството поддържа на интернет страницата си специална секция относно правата на акционерите и участието им в Общото събрание на акционерите.

Интерскай АД ще прилага тази практика. В интернет страницата на Интерскай АД се предвижда да има секция Корпоративно управление, в която има подсекция Права на акционерите.

2.3.3. Корпоративните ръководства съдействат на акционерите, овластени от съда за включване на допълнителни въпроси в дневния ред на Общото събрание.

Интерскай АД ще прилага тази практика.

2.4. Корпоративните ръководства гарантират правото на акционерите да бъдат информирани относно взетите решения на Общото събрание на акционерите.

Интерскай АД прилага тази практика. Протоколите от заседанията на ОСА се публикуват в законовите срокове в КФН, Инвестор.БГ, БФБ.

Глава четвърта

РАЗКРИВАНЕ НА ИНФОРМАЦИЯ

1. Корпоративните ръководства утвърждават политиката за разкриване на информация в съответствие със законовите изисквания и устройствените актове¹.

Интерскай АД прилага тази практика.

2. В съответствие с приетата политика по т. 1 корпоративните ръководства създават и поддържат система за разкриване на информация.

Интерскай АД прилага тази практика.

3. Системата за разкриване на информация трябва да гарантира равнопоставеност на адресатите на информацията (акционери, заинтересовани лица, инвестиционна общност) и да не позволява злоупотреби с вътрешна информация.

Интерскай АД прилага тази практика.

4. Корпоративните ръководства трябва да гарантират, че системата за разкриване на информация осигурява пълна, навременна, вярна и разбираема информация, която дава възможност за обективни и информирани решения и оценки.

Интерскай АД прилага тази практика.

5. Корпоративните ръководства утвърждават и контролират спазването на вътрешни правила за изготвяне на годишните и междинните отчети и реда за разкриване на информация по начин, който да гарантира спазването на т. 2.

Интерскай АД прилага тази практика.

ИХБ предоставя максимално изчерпателна информация в отчетите за дейността. Информацията се предоставя в срок съгласно изискванията на ЗППЦК и нормативните актове по прилагането му. Информацията се изготвя, така че да предоставя точно и достоверно дейността на дружеството, както и да бъдат напълно изчерпателни по отношение на нормативно изискваните данни. Всичката информация се публикува незабавно в бюлетина на Инвестор.БГ и КФН.

Непрекъснато се следи нормативната уредба по отношение дейността на публичните дружества и разкриването на информация и се спазват новите изисквания и добрите международни практики.

6. Препоръчително е, като част от системата за разкриване на информация, разработването и поддържането на интернет страница на дружеството с утвърдено съдържание, обхват и периодичност на разкриваната чрез нея информация. Препоръчително е разкриваната чрез интернет страницата на дружеството информация да включва най-малко:

- данни за дружеството;
- данни за акционерната структура;
- устройствените актове на дружеството;
- данни за управителните органи;
- счетоводни отчети поне за последните 3 години;
- материалите за предстоящите общи събрания на акционерите на дружеството. Информация за взетите решения от общите събрания на акционерите поне за последните три години;
- информация за одиторите;
- информация за предстоящи събития;
- важна информация, свързана с дейността на дружеството.

Интерскай АД прилага тази практика.

7. Дружеството периодично следва да разкрива информация за корпоративното управление. **Разкриването на информация за корпоративното управление става в съответствие с принципа „спазвай или обяснявай“.** Принципът изисква в случай на неспазване на някои от препоръките на Кодекса да се представи обяснение за това.

ИХБ прилага тази практика считано от 2009 г.

¹ Устройствените актове са уставът и всички вътрешни актове, които установяват специфичните правила, процедури и критерии за функционирането и управлението на дружеството.

Глава пета

ЗАИНТЕРЕСОВАНИ ЛИЦА

1. Корпоративното управление осигурява ефективно взаимодействие със заинтересованите лица. Към тази категория се отнасят определени групи лица, на които дружеството директно въздейства и които от своя страна могат да повлияят на дейността му, в т.ч. доставчици, клиенти, служители, кредитори, групи за обществен натиск и други. Дружеството идентифицира кои са заинтересованите лица с отношение към неговата дейност въз основа на тяхната степен и сфери на влияние, роля и отношение към устойчивото му развитие.

Интерскай АД прилага тази практика.

2. В своята политика спрямо заинтересованите лица корпоративните ръководства се съобразяват със законовите изисквания. Добрата практика на корпоративно управление изисква съобразяване със заинтересованите лица в съответствие с принципите за прозрачност, отчетност и бизнес етика.

Интерскай АД прилага тази практика.

3. Препоръчително е в съответствие с тази политика корпоративните ръководства да изработят и конкретни правила за отчитане интересите на заинтересованите лица, които правила да осигурят и тяхното привличане при решаване на определени, изискващи позицията им въпроси.

Тези правила следва да гарантират баланса между развитието на дружеството и икономическото, социалното и екологосъобразното развитие на средата, в която то функционира.

Интерскай АД ще прилага тази практика.

4. Корпоративните ръководства поддържат ефективни връзки със заинтересованите лица. Препоръчително е периодично, в съответствие със законовите норми и добрата международна практика за разкриване на информация от нефинансов характер дружеството да информира за икономически, социални и екологични въпроси, касаещи заинтересованите лица, като например: борба с корупцията; работа със служителите, доставчиците и клиентите; социалната отговорност на дружеството; опазването на околната среда.

Интерскай АД прилага тази практика, като има намерения да изготвя отчет за корпоративна социална отговорност.