

# ДЕКЛАРАЦИЯ

## за корпоративно управление

съгласно чл.40 от Закона за счетоводството и чл.100н, ал.8 от ЗППКЦ  
на ГРУПА СОФАРМА

*Долуподписаният Огнян Иванов Донеv, в качеството ми на изпълнителен директор на „Софарма“ АД, декларирам следното:*

### I. Информация относно спазване по целесъобразност:

а) Кодекса за корпоративно управление, одобрен от заместник-председателя на Комисията за финансов надзор, или

б) друг кодекс за корпоративно управление – Best Practice for GPW Listed Companies 2016

в) информация относно практиките на корпоративно управление, които се прилагат от “Софарма” АД (Дружеството) в допълнение на кодекса по буква "а" или буква "б".

Публичните дружества в Група Софарма приеха и продължават да спазват създадения през октомври 2007 г., с последващи изменения през 2012 г. и 2016 г., Национален кодекс за корпоративно управление /НККУ/, одобрен от заместник-председателя на Комисията за финансов надзор.

Доброто корпоративно управление е съвкупност от балансираните взаимоотношения между Управителните органи на Групата, нейните акционери и всички заинтересовани лица- служители, търговски партньори, кредитори на дружеството, потенциални и бъдещи инвеститори и обществото като цяло.

Наред с принципите, носещи препоръчителен характер, в публичните дружества в Групата са установени определен набор от изисквания за добри практики по корпоративно управление, спазването на които е задължително за управителните им органи и които са свързани с:

- Защита правата на акционерите;
- Осигуряване на справедливо третиране на всички акционери, независимо от броя на акциите, притежавани от тях;
- Признаване на правата на заинтересованите страни и насърчаване сътрудничеството между дружествата и заинтересованите страни;
- Осигуряване на своевременно и точно разкриване на информация по всички въпроси, свързани с дружествата, включително и финансовото състояние, резултатите, собствеността и управлението на дружествата;
- Подпомагане на стратегическото управление на дружествата, контрола върху дейността на ръководството и отчетността му пред дружеството и акционерите.

Кодексът за корпоративно управление се прилага на принципа **“спазвай или обяснявай”**. Това означава, че препоръките му се спазват, и независимо дали има отклонение от тях или не, ръководствата на публичните дружества в Групата периодично разкриват информация за корпоративното управление с характера и обема, предвидени в НККУ , а именно:

- Действията на ръководствата им са в посока утвърждаване на принципите за добро корпоративно управление, повишаване на доверието на акционерите, инвеститорите и лицата, заинтересовани от управлението и дейността на Групата.
- Ръководствата на публичните дружества в Групата спазват Програма за корпоративно управление, която е съобразена с действащата нормативна уредба, международно признатите стандарти за добро корпоративно управление и Националния Кодекс за корпоративно управление.
- Ръководствата на тези дружества в Групата утвърждават Политика за разкриване на информация в съответствие със законовите изисквания и устройствените актове.

“Софарма” АД участва в учредяването на Сдружение „Национална комисия по корпоративно управление“.

## 1. РЪКОВОДСТВО НА ДРУЖЕСТВОТО-МАЙКА “СОФАРМА” АД – СЪВЕТ НА ДИРЕКТОРИТЕ

### 1.1. Функции и задължения

Съветът на директорите на “Софарма” АД управлява независимо и отговорно Дружеството в съответствие с установените визия, цели и стратегии на Дружеството и интересите на акционерите. Членовете на Съвета на директорите дават гаранция за своето управление в размер на тримесечното им брутно възнаграждение.

По време на своя мандат членовете на Съвета на директорите се ръководят в своята дейност от общоприетите принципи за почтеност, управленска и професионална компетентност. Съветът на директорите спазва Етичен кодекс на служителите на Дружеството, приет с протокол на СД от 26.03.2007 г.

Ръководството на „Софарма“ АД, в лицето на Съвета на директорите, също така:

- следи за резултатите от дейността на Дружеството-майка и Групата и при необходимост инициира промени в управлението;
- третира равнопоставено всички акционери, действа в техен интерес и с грижата на добър търговец;
- осигурява и контролира интегрираното функциониране на системите за счетоводство и финансова отчетност;
- отговаря за създаването и надеждното функциониране на финансово-информационната система на Дружеството-майка и Групата;
- дава насоките, одобрява и контролира изпълнението на: бизнес план на Дружеството-майка и на Групата, сделки от съществен характер и т.н.;
- се отчита за своята дейност пред Общото събрание на акционерите, като изготвя Годишен доклад за дейността и го предоставя за приемане от ОСА.

## 1.2. Избор и освобождаване на членове на Съвета на директорите

Общото събрание на акционерите избира и освобождава членовете на Съвета на директорите на „Софарма“ АД, съобразно закона и устройствените актове на Дружеството, като се спазват принципите за непрекъснатост и устойчивост на работата. Всички членове отговарят на законовите изисквания за заемане на съответната длъжност.

При предложения за избор на нови членове на Съвета на директорите се спазват принципите за съответствие на компетентност на кандидатите с естеството на дейността на Дружеството-майка и Групата.

## 1.3. Структура и компетентност

Броят на членовете и структурата на Съвета на директорите са определени в Устава на Дружеството, като то се управлява и представлява от Съвет на директорите, който се състои от пет физически лица, отговарящи на изискванията на чл.234 от ТЗ и чл.116а, ал.2 от Закона за публичното предлагане на ценни книжа.

Съставът на избрания от Общото събрание Съвет на директорите е структуриран по начин, който гарантира професионализма, безпристрастността и независимостта на решенията и действията на неговите членове във връзка с управлението на Групата.

Съветът на директорите осигурява надлежно разделение на задачите и задълженията между своите членове. Основните функции на членовете на Съвета на директорите и броя на независимите членове са залегнали в Устава на Дружеството. Независимите директори контролират действията на изпълнителното ръководство и участват ефективно в работата на Дружеството в съответствие с интересите и правата на акционерите. В Съвета на директорите на „Софарма“ АД независимите членове са двама.

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

Членовете на Съвета на директорите на „Софарма“ АД имат знания и опит, съответстващи на заеманата от тях позиция. След избирането им новите членове на Съвета на директорите следва да бъдат запознати с основните правни и финансови въпроси, свързани с дейността на Групата. Дружеството стимулира повишаването на квалификацията на членовете на Съвета на директорите.

Изборът на членовете на Съвета на директорите на Дружеството-майка става посредством прозрачна процедура, която осигурява, освен всичко останало, навременна и достатъчна информация относно личните и професионалните качества на кандидатите за членове. Броят последователни мандати на членовете на Съвета на директорите осигурява ефективна работа на Дружеството-майка и спазването на законовите изисквания. Съгласно Устава на Дружеството-майка членовете на Съвета на директорите могат да бъдат преизбирани без ограничение.

## 1.4. Възнаграждения на членовете на Съвета на директорите

Управителните органи на всички публични дружества в Групата са изготвили и прилагат Политика за формиране на възнагражденията им, която се приема от Общото събрание на акционерите. Политиките за възнагражденията са разработени в съответствие с Наредба № 48 от 20 март 2013 г. на Комисията за финансов надзор и със Закона за публичното предлагане на ценни книжа. Размерът и структурата на възнагражденията се определят от Общото събрание на акционерите.

В съответствие със законовите изисквания и добрата практика на корпоративно управление размерът и структурата на възнагражденията отчитат:

- Задълженията и приноса на всеки един член на управителните органи в дейността и резултатите на съответното дружество. Членовете на управителните органи получават постоянно възнаграждение под формата на определена от Общото събрание на акционерите сума, изплащана при условията и в сроковете на сключените между тях и Дружеството договори за управление.

- Възможността за подбор и задържане на квалифицирани и лоялни членове в управителните органи.

- Необходимостта от съответствие на интересите на членовете на управителните органи и дългосрочните интереси на дружествата. Възнагражденията на членовете се формират въз основа на резултатите от дейността на дружеството и са в съответствие с бизнес стратегията, целите, ценностите и дългосрочните интереси на дружеството и Групата.

- Изпълнителният член на Съвета на директорите получава постоянно възнаграждение под формата на определена от Общото събрание на акционерите сума, изплащана при условията и в сроковете на сключения между него и дружеството договор за управление.

- Възнагражденията и тантиемите на членовете на управителните органи и на Изпълнителния директор на дружеството задължително се определят от Общото събрание на акционерите.

- Възнаграждението на независимите директори е само основно без допълнителни стимули и отразява участието им в заседания, както и изпълнението на техните задачи да контролират действията на изпълнителното ръководство и да участват ефективно в работата на дружеството.

Досега на изпълнителните членове не са предоставяни акции, опции върху акции или други финансови инструменти.

С квалифицирано мнозинство, управителните органи, могат да вземат решение, с което да определи кръга на служителите, между които да бъде разпределена като бонус парична сума в размер до 2% от стойността на печалбата на Дружеството-майка за всяка отделна финансова година. Същото е възможно само при наличие на решение на Общото събрание на акционерите за определяне конкретния размер на сумата на бонуса, взето на заседание, на което е приет съответният заверен Годишен финансов отчет и е налице положителен финансов резултат /печалба/.

Разкриването на информация за възнагражденията на членовете на Съвета на директорите е в съответствие със законовите норми и устройствените актове на публичните дружества в Групата и Дружеството-майка.

Акционерите имат лесен достъп до приетата дружествена политика за определяне на възнагражденията и тантиемите на членовете на Съвета, както и до информацията относно получените от тях годишни възнаграждения и допълнителни стимули. Информацията за възнагражденията на членовете на СД се представя в Годишния финансов отчет, в Доклада за прилагане на Политиката за възнагражденията на Съвета на директорите и се публикува на интернет страниците на дружествата.

### 1.5. Конфликт на интереси

Членовете на управителните органи се стремят да избягват и да не допускат реален или потенциален конфликт на интереси.

Процедурите за избягване и разкриване на конфликти на интереси са регламентирани в уставите на дружествата и във вътрешните документи и правила.

Членовете на управителните органи се стремят да разкриват незабавно конфликти на интереси и да осигуряват на акционерите достъп до информация за сделки между дружествата и членове на управителните органи или свързани с тях лица.

Всеки конфликт на интереси се разкрива на управителните органи.

Потенциален конфликт на интереси съществува тогава, когато дружеството възнамерява да осъществи сделка с юридическо лице, в която член на управителните органи или свързани (заинтересовани) с него лица имат финансов интерес.

Съгласно чл. 114 от ЗППЦК, лицата които управляват и представляват публично дружество, включително лицата - представители на юридическо лице, което е член на управителен орган на публичното дружество, без да бъдат изрично овластени за това от общото събрание на публичното дружество, не могат да извършват сделки, в резултат на които:

1. дружеството придобива, прехвърля, получава или предоставя за ползване или като обезпечение под каквато и да е форма активи на обща стойност над:

а) една трета от по-ниската стойност на активите съгласно последните два изготвени счетоводни баланса на дружеството, поне един от които е одитиран, и които са разкрити публично по реда на чл. 100т;

б) 2 на сто от по-ниската стойност на активите съгласно последните два изготвени счетоводни баланса на дружеството, поне един от които е одитиран, и които са разкрити публично по реда на чл. 100т, когато в сделките участват заинтересовани лица;

2. възникват задължения за дружеството към едно лице или към свързани лица на обща стойност над стойността по т. 1, буква "а", а когато задълженията възникват към заинтересовани лица или в полза на заинтересовани лица - над стойността по т. 1, буква "б";

3. вземанията на дружеството към едно лице или към свързани лица надхвърлят стойността по т. 1, буква "а", а когато длъжници на дружеството са заинтересовани лица - над 50 на сто от стойността по т. 1, буква "б";

Сделките на публично дружество с участие на заинтересовани лица, извън посочените в ал. 1 на чл. 144 от ЗППЦК, подлежат на предварително одобрение от управителния орган на публичното дружество.

### 1.6. Комитети

Работата на управителния орган се подпомага от комитети, като необходимостта от тяхното създаване се определя от управителния орган съобразно спецификата на дружеството.

В съответствие с изискванията на действащото законодателство и въз основа на определените от него критерии, управителният орган предлага на Общото събрание на акционерите да избере одитен комитет в състав, който отговаря на законовите изисквания и конкретните нужди на дружеството.

Комитетите се създават въз основа на писмено определени структура, обхват от задачи, начин на функциониране и процедури за отчитане. Одитният комитет на „Софарма“

АД е в състав от трима души, с 3-годишен мандат определен от ОСА. Членовете на Одитния комитет отговарят на изискванията на Закона за независимия финансов одит.

## 2. НЕЗАВИСИМ ФИНАНСОВ ОДИТ И ВЪТРЕШЕН КОНТРОЛ

Одитният комитет на „Софарма“ АД и неговите членове, в качеството си на лица натоварени с общото управление, осигуряват надзор на дейностите по вътрешен одит и следят за цялостните взаимоотношения с външния одитор, включително естеството на несвързани с одита услуги, предоставяни от одитора на Групата.

Ръководството на „Софарма“ АД, подпомагано от Одитния комитет, писмено мотивира пред Общото събрание предложението си за избор на одитор, като се ръководи от установените изисквания за професионализъм.

Ръководствата на дружествата в Група Софарма осигуряват спазването на приложимото право по отношение на независимия финансов одит, а публичните дружества прилагат и разпоредбите на специалните закони.

Прилага се ротационен принцип при предложенията и избора на външен одитор. Одиторите се избират от ОСА за всяка финансова година.

Дружествата в Група Софарма имат изградена система за вътрешен контрол, която включително идентифицира рисковете, съпътстващи дейността им, и подпомага тяхното ефективно управление. Тя гарантира ефективното функциониране на системите за отчетност и разкриване на информация и нейната сложност е продиктувана от спецификата на дейността на съответното дружество.

## 3. ЗАЩИТА ПРАВАТА НА АКЦИОНЕРИТЕ

Ръководствата на публичните дружества в Група Софарма, гарантират равнопоставеното третиране на всички акционери, включително миноритарните и чуждестранните акционери, като защитават правата им и улесняват упражняването им в границите, допустими от действащото законодателство и в съответствие с разпоредбите на устройствените актове на Дружествата. Ръководствата осигуряват информираност на всички акционери относно техните права.

### 3.1. Общо събрание на акционерите

На разположение на всички акционери е информация за правилата, съгласно които се свикват и провеждат Общите събрания на акционерите, включително процедурите за гласуване. Ръководствата на публичните дружества в Група Софарма предоставят достатъчна и навременна информация относно датата и мястото на провеждане на общите събрания, както и пълна информация относно въпросите, които ще се разглеждат и решават на събранията.

Всички акционери имат право да участват в Общото събрание на акционерите на съответното публично дружество от Групата и да изразяват мнението си:

- Акционерите с право на глас имат възможност да упражняват правото си на глас на Общото събрание на дружеството лично или чрез представители, както и чрез кореспонденция или по електронен път;

- Ръководството осъществява ефективен контрол, като създава необходимата организация за гласуването на упълномощените лица, в съответствие с инструкциите на акционерите или по разрешените от закона начини;
- Ръководството организира и провежда редовните и извънредните Общи събрания на акционерите на дружеството, съгласно законоустановените процедури, които гарантират равнопоставено третиране на всички акционери и правото на всеки от тях да изрази мнението си по точките от дневния ред на Общото събрание;
- Ръководството организира процедурите и реда за провеждане на Общото събрание на акционерите по начин, който не затруднява или оскъпява ненужно гласуването;
- Ръководството предприема 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 НККУ.
- Ръководствата на публичните дружества в Група Софарма считат, че са създадени предпоставки за достатъчна прозрачност във взаимоотношенията с инвеститорите, финансовите медии и анализатори на капиталовия пазар.
- Процесите и процедурите за провеждане на Общи събрания на акционерите гарантират равнопоставено третиране на всички акционери, включително миноритарните и чуждестранните и защитават техните интереси.

Всички членове на Ръководствата се стараят да присъстват на Общите събрания на акционерите на дружествата.

### 3.2. Материали за Общото събрание на акционерите

Материалите, свързани с Общото събрание на акционерите, са на разположение на акционерите от деня на обявяването на поканата за свикването му в Търговския регистър. Те се предоставят на Комисията по финансов надзор и се публикуват на интернет страницата на дружеството, както и в съответните медии, най-малко 30 дни преди датата на провеждане на Общото събрание, и при поискване се предоставят безплатно на акционерите.

Текстовете в писмените материали, свързани с дневния ред на Общото събрание, са конкретни и ясни и не въвеждат в заблуждение. 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.

Публичните дружества в Група Софарма поддържат на интернет страниците си специална секция относно правата на акционерите и участието им в Общото събрание на акционерите.

Ръководствата на тези дружества в Група Софарма съдействат на акционерите, имащи право, съгласно действащото законодателство, да включват допълнителни въпроси и да предлагат решения по вече включени въпроси в дневния ред на Общото събрание.



3.3. Ръководствата на публичните дружества в Група Софарма гарантират правото на акционерите да бъдат информирани относно взетите решения на Общото събрание на акционерите.

Протоколите от проведените Общи събрания на акционерите се публикуват в законоустановения срок, като се спазват разпоредбите относно изискванията за максимална публичност и прозрачност на предоставената информация, едновременно ѝ публикуване, използвайки достатъчно достъпни платформи за разкриване на информация, включително и собствените интернет страници на дружествата. Всички материали от проведените общи събрания на акционерите се съхраняват достъпни за акционерите и всички заинтересовани страни за срок, определен в ЗППЦК.

#### 3.4. Еднакво третиране на акционери от един клас

Всички акционери от един клас се третират еднакво.

Всички акции в рамките на един клас дават еднакви права на акционерите от същия клас.

3.5. Ръководствата на публичните дружества в Група Софарма гарантират предоставянето на достатъчно информация на инвеститорите относно правата, които дават всички акции от всеки клас преди придобиването им.

#### 3.6. Консултации между акционерите относно основни акционерни права

В границите, допустими от действащото законодателство и в съответствие с разпоредбите на устройствените актове на съответните дружества, ръководствата на публичните дружества в Група Софарма не възпрепятстват акционерите, да се консултират помежду си по въпроси, които се отнасят до основните им акционерни права по начин, който не допуска извършване на злоупотреби.

#### 3.7. Сделки на акционери с контролни права и сделки чрез злоупотреба.

Ръководствата на публичните дружества в Група Софарма не допускат осъществяването на сделки с акционери с контролни права, които нарушават правата и/или законните интереси на останалите акционери, включително при условията на договаряне сами със себе си.

#### 3.8. Политика за възнаграждения

Управителните органи на публичните дружества в Групата изготвят Доклад за прилагане на политиката за възнагражденията на членовете на управителните органи през 2019 година. Докладът разкрива начина, по който се прилага Политиката за възнагражденията, като се обръща специално внимание върху избягване създаването на стимули за прекомерно поемане на риск, конфликт на интереси или друго поведение, водещо до неблагоприятни последици. Размерът и структурата на възнагражденията се определят от Общото събрание на дружеството.



#### 4. РАЗКРИВАНЕ НА ИНФОРМАЦИЯ

Ръководствата на публичните дружества в Група Софарма утвърждават Политика за разкриване на информация в съответствие със законовите изисквания и устройствените актове.

В съответствие с приетата Политика за разкриване на информация, ръководствата създават и поддържат система за разкриване на информация.

Политиката за разкриване на информация гарантира равнопоставеност на адресатите на информацията (акционери, заинтересовани лица, инвестиционна общност) и не позволява злоупотреби с вътрешна информация и манипулиране на пазара на финансови инструменти.

Ръководствата на публичните дружества в Група Софарма също така:

- гарантират, че системата за разкриване на информация осигурява пълна, навременна, вярна и разбираема информация, която дава възможност за обективни и информирани решения и оценки;
- своевременно оповестяват структурата на капитала на дружествата и споразуменията, които водят до упражняване на контрол, съгласно неговите правила за разкриване на информация;
- в границите на действащото законодателство и в съответствие с разпоредбите, устройствените актове на дружествата гарантират, че правилата и процедурите, съгласно които се извършват придобиването на корпоративен контрол и извънредни сделки като сливания и продажба на съществени части от активите, са ясно и своевременно оповестени;
- утвърждават и контролират спазването на вътрешни правила за изготвяне на годишните и междинните отчети и реда за разкриване на информация;
- са приели вътрешни правила, които осигуряват своевременното оповестяване на всяка съществена, периодична и инцидентна информация относно дружествата, тяхното управление, ръководствата им, оперативната им дейност, акционерната им структура.

Като част от системата за разкриване на информация, Група Софарма поддържа интернет страница с утвърдено съдържание, обхват и периодичност на разкриваната информация, чието име е: [www.sopharmagroup.com](http://www.sopharmagroup.com)

Разкриваната информация чрез интернет страницата на Групата включва:

- основна, идентифицираща Групата, търговска и корпоративна информация;
- актуална информация относно акционерната структура;
- устройствените актове на Група Софарма АД и приетите политики, имащи отношение към дейността и функционирането на Групата;
- информация относно структурата и състава на управителните и контролни органи на Групата, както и основна информация относно членовете им, включително и информация за комитети;
- финансови отчети за последните 10 години;
- материалите за предстоящите Общи събрания на акционерите на „Софарма“ АД, както и допълнителни такива, постъпили по законов ред;
- информация за взетите решения от Общите събрания на акционерите поне за последните три години, вкл. информация за разпределените от Групата дивиденди за този период;
- информация за одиторите;

- информация за предстоящи събития;
- информация относно емитираните акции и други финансови инструменти;
- важна информация, свързана с дейността на Групата;
- информация за правата на акционерите в т.ч. достатъчно информация относно правото на акционерите да искат включването на въпроси и да предлагат решения по вече включени въпроси в дневния ред на Общото събрание по реда на чл.223а от Търговския закон;
- информация за контакти с Директор за връзки с инвеститорите на „Софарма“ АД.

Групата поддържа и чуждоезична версия на корпоративната интернет страницата с аналогично съдържание на следните езици: английски език, руски език и полски език.

Групата периодично разкрива информация за корпоративното управление. Разкриването на информация за корпоративното управление става в съответствие с принципа „спазвай или обяснявай“.

Ръководствата на публичните дружества в Група Софарма осигуряват оповестяването на всяка съществена периодична и инцидентна информация относно Групата, посредством канали, които предоставят равнопоставен и навременен достъп до съответната информация от потребителите.

През 2019 година ръководство на „Софарма“ АД разкрива публично регулирана информация чрез предоставянето ѝ на Комисията за финансов надзор и на обществеността. Регулираната информация се разкрива на обществеността по начин, който осигурява достигането ѝ до възможно най-широк кръг лица едновременно, и по начин, който не ги дискриминира. Това се осъществява посредством информационните системи X3NEWS и Investor.bg, както и на Варшавската фондова борса, чрез Полската информационна агенция, с които „Софарма“ АД има сключени договори.

## 5. ЗАИНТЕРЕСОВАНИ ЛИЦА

Ръководствата осигуряват ефективно взаимодействие със заинтересованите лица. Към тази категория се отнасят определени групи лица, на които Групата директно въздейства и които от своя страна могат да повлияят на дейността ѝ, в т.ч. доставчици, клиенти, служители, кредитори, групи за обществен натиск и други. Дружествата в Групата идентифицират кои са заинтересованите лица с отношение към дейността им въз основа на тяхната степен и сфера на влияние, роля и отношение към устойчивото им развитие.

В своята политика спрямо заинтересованите лица, ръководствата се съобразяват със законовите изисквания и принципите за прозрачност, отчетност и бизнес етика.

Ръководствата на дружествата гарантират достатъчна информираност на всички заинтересовани лица относно законово установените им права.

В съответствие с тази политика, ръководствата на дружествата в Група Софарма изработват конкретни правила за отчитане интересите на заинтересованите лица, които осигуряват и тяхното привличане при решаване на определени, изискващи позицията им въпроси. Тези правила гарантират баланса между развитието на дружествата в Групата, икономическото, социалното и екологосъобразното развитие на средата, в която тя функционира.

Ръководствата на дружествата в Група Софарма поддържат ефективни връзки със заинтересованите лица. Периодично, в съответствие със законовите норми и добрата международна практика за разкриване на информация от нефинансов характер, Групата информира за икономически, социални и екологични въпроси, касаещи заинтересованите лица, като например: борба с корупцията; работа със служителите, доставчиците и клиентите; социалната отговорност на Групата; опазването на околната среда.

Ръководствата на дружествата в Група Софарма гарантират правото на своевременен и редовен достъп до относима, достатъчна и надеждна информация относно Групата, когато заинтересованите лица участват в процеса на корпоративно управление.

## **II. Обяснение кои части на Кодекса за корпоративно управление по т. 1, буква "а" или буква "б" от чл. 100 "н" ал. 8 не се спазват 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**

Публичните дружества в Група Софарма спазват всички части на Кодекса за корпоративно управление по т. 1, буква "а".

## **III. Описание на основните характеристики на системите за вътрешен контрол и управление на риска на емитента във връзка с процеса на финансово отчитане**

Вътрешната контролна система на финансовото отчитане и отчетност в дружествата от Група Софарма е разработена в резултат на проучвания на добри отчетни и контролни практики в България и на големи фармацевтични групи, както и при спазване на националните законови изисквания, вкл. за листвани на регулирани пазари компании и групи. Тя е в постоянен процес на наблюдение от страна на ръководствата и на доразработване и усъвършенстване. Повечето параметри, които ще бъдат предоставени в настоящия документ, са от практиката на дружествата с най-развити системи на вътрешен контрол, а именно – „Софарма“ АД и „Софарма Трейдинг“ АД.

Вътрешната контролна система на финансовото отчитане и отчетност на дружествата в Групата представлява комплекс от поведенчески и технически принципи, правила, средства, процедури и контролни действия, които са специално разработени и приспособени към спецификата на дружествата, тяхната дейност и отчетна система. Тя е насочена към:

- осигуряване на текущо наблюдение и насочване на отчетните дейности спрямо целите на Групата, очакванията на различните ѝ потребители и постигане на необходимата им ефективност и ефикасност, вкл. при използването на заетите ресурси; и
- осигуряване на адекватно и своевременно адресиране на установени бизнес рискове, които имат влияние върху финансовата, управленска и оперативна отчетност.

По-специално, тя е разработена по начин, който да създава комфорт на ръководството, че:

- дружествата в Групата спазват приложимите законови изисквания в областта на счетоводството, отчетността и другите пряко свързани с тях области, и особено изискванията на Закона за счетоводството и Международните стандарти за финансово отчитане;
- в Групата се спазват инструкциите и насоките на висшето ръководство по отношение на отчетността и документацията;

- налице е изискваната ефективност и ефикасност на финансово-счетоводния процес, вкл. консолидационния и документалната обоснованост;
- налице е висока степен на сигурност по опазването и поддържането на активите на дружествата в Групата, вкл. и превенция от измами и грешки; и
- е налице осигуряване на достоверна, качествена и своєвременна финансова и оперативна информация за вътрешни и външни потребители.

Основните компоненти на вътрешната контролна система относно финансовото отчитане и отчетност включва:

а) възприемане и спазване на етичните принципи и правила на поведение, които са приети с Етичния кодекс на поведение на служителите на Група Софарма и по отношение на финансовото отчитане и отчетност и всички свързани с нея процеси, процедури и действия на целия персонал на дружеството;

б) разработване и определяне на оптимална структура от звена, ангажирани в процесите, свързани с финансовата отчетност, с ясно дефинирани отговорности и делегации, правомощия и задължения, вкл. чрез разработени писмени вътрешни документи;

в) разработване на политики за подбор, обучение и развитие на персонала, зает в процесите на счетоводството и финансовата отчетност;

г) разработване, внедряване и поддържане на контролни процедури и правила за всеки етап от процесите, свързани със счетоводството, финансовото отчитане и отчетност, с приоритетно постепенно въвеждане на формализирани писмени процедури;

д) разработване на процедури по идентифициране, наблюдение и управление на рисковете, свързани със счетоводството, финансовото отчитане и отчетност, вкл. разработването на адекватни мерки и действия за тяхното минимизиране; и

е) разработване и поддържане на адекватна организация на информационната система, вкл. контроли за достъп, въвеждане, обработка и извличане на данни, промени в системата, разпределение на отговорностите на заетите в нея лица, както и съхранение и опазване на целостта и истинността на данните в системата.

### ***Контролна среда***

*Етични принципи и правила, свързани с процесите на счетоводство, финансовото отчитане и отчетност*

Ръководствата на различните нива на дружествата в Групата са въвели и постоянно наблюдават спазването на етични ценности като почтеност, независимост и обективност като фундаменти на професионалното поведение на всички лица, заети в процесите, свързани със счетоводството и финансовото отчитане в Групата. Те се явяват рамката, спрямо която е изградена контролната среда, и която е повлияла върху ефективността на проектирането на модела, администрирането и текущото наблюдение на останалите компоненти на вътрешния контрол в областта на счетоводната дейност и финансовата отчетност. Почтеността и етичното поведение са продукт на установените общи етични и поведенчески стандарти на дружеството. Те са ясно комуникирани с целия финансово-счетоводен и контролен персонал и непрекъснато се утвърждават на практика.

Етичните принципи, които ръководят професионалното поведение, които следва да се спазват от всички лица, ангажирани пряко или косвено в счетоводната дейност и процесите свързани с финансовото отчитане са: обективност; безпристрастност; независимост; консервативност; прозрачност; методологическа обоснованост; последователност и използване на независими експерти. Тези принципи се прилагат на всички етапи на финансовото отчитане при: избор на счетоводна политика; счетоводно приключване; изготвяне и прилагане на приблизителни счетоводни оценки и изготвяне на публични и управленски финансови отчети, на други публични доклади и документи, съдържащи и финансова информация.

*Управленски органи, отговорни за отделните компоненти на цялостния процес по счетоводство и финансово отчитане*

Управленските органи, които носят определени отговорности и правомощия относно процеса на финансово отчитане и респ. на други свързани с него процеси са различни за различните дружества от Групата. За Групата като цяло те са: Съветът на директорите, Одитният комитет, Финансовият директор, Главният счетоводител, Ръководителят на отдел „Рипортинг“ и Ръководителят на отдел „Вътрешен одит“ на Дружеството-майка „Софарма“ АД.

Техните функции и отговорности могат да се обобщят по следния начин:

- Съветът на директорите приема и потвърждава: счетоводната политика и промените в нея за всеки отчетен период, разработените счетоводни приблизителни оценки към датата на всеки отчетен период, вкл. прилаганата методология; финансовите отчети и доклади, и други публични документи, съдържащи финансова информация; функциите, организацията и отговорностите на всички структурни звена и техните ръководители, заети в процесите по и свързани с финансовото отчитане; разработването, внедряването и текущото наблюдение функционирането на отделните компоненти на вътрешната контролна система, вкл. дейността на отдел „Вътрешен одит“;
- Одитният комитет независимо наблюдава реализацията на процесите по финансово отчитане, прилаганите счетоводни политики и ефективността на вътрешната контролна система на дружеството, вкл. управлението на риска, както и изпълнението и резултатите от външния и вътрешен одит;
- Финансовият директор отговаря за цялостната организация, функциониране и текущ контрол на счетоводната дейност и на финансовото отчитане. Той пряко ръководи целия процес, взема всички ключови решения свързани с финансовите отчети и други публични документи с финансова информация. Също така той одобрява на първо ниво счетоводната политика, основните отчетни методики и оценява и приема работата на използвани независими експерти (оценители, актюери, консултанти и др.), участващи в процеса на финансово отчитане. Той следи текущо, заедно с главния счетоводител и ръководителя на отдел „Рипортинг“ ефектите и рисковете върху финансовите отчети от установените бизнес рискове за дружеството;
- Главният счетоводител организира и ръководи счетоводно-отчетната дейност на дружеството – контролира и методологически направлява текущото счетоводство, ръководи изготвянето на финансови и управленски отчети; отговаря за разработването и внедряването на счетоводно-отчетните методики и техники; отговаря за процеса по счетоводно приключване и изготвянето на всички счетоводни приблизителни оценки, предлага и разработва счетоводни политики и промени в тях, следи за текущи промени в МСФО.

Той е прекият контакт с използваните вътрешни и външни експерти за целите на финансовата отчетност;

- Отделът „Рипортинг“ и неговият ръководител осъществяват цялостна организация, методологическо обезпечаване и реализация на процеса, свързан с изготвяне на консолидираните финансови отчети на дружеството, вкл. текущия контрол, инструктиране, наблюдение и анализи на финансовите отчети за целите на консолидация на дружествата от Групата на Софарма;
- Отдел „Вътрешен одит“ извършва последващ контрол върху операциите и дейностите, свързани с изготвянето на финансовите отчети на дружеството и спазването на въведените вътрешни контроли по отделните рутинни и нерутинни процеси.

#### *Политика и практика, свързани с човешките ресурси във финансово-счетоводните отдели*

В дружествата от Групата има установени политики и правила, свързани с управлението на човешките ресурси, заети в процеса на финансово отчитане и другите процеси, свързани с него. Те включват наложени и прилагани политики и процедури при подбора и назначаването на кадри, насочени към образованието и професионалния опит, компютърната грамотност и владението на чужди езици от кандидатите. При подбора водещи са изискванията, заложи в длъжностните характеристики на отделните позиции.

Към политиките за управление на персонала са включени и такива, свързани с постоянното допълнително професионално обучение, осъвременяване и разширяване на знанията и уменията на заетите специалисти. Задължително се провеждат обучения при промяна на нормативни актове, МСФО, данъчни закони и други, касаещи пряко тяхната работа. Целта на тази политика е да се постигне увеличаване на тяхната експертиза и усъвършенстване на уменията им за повишаване на ефективността при изпълнение на служебните им задължения.

#### *Процес на Групата за оценка на риска, свързан с финансовото отчитане*

Съветът на директорите, Одитният комитет, Финансовият директор и Главният счетоводител на дружеството имат ключова роля в процеса за постоянно идентифициране, наблюдение и контрол на бизнес рискове, вкл. за установяване и контрол на ефектите на тези от тях, които оказват пряко влияние върху отделни процеси и обекти от счетоводството, финансовото отчитане и отчетността на дружествата. Те заедно осигуряват цялостния мониторинг върху процеса по управление на рисковете.

Рисковите фактори, имащи отношение към надеждната финансова отчетност, включват външни и вътрешни събития, сделки и обстоятелства, които могат да възникнат и да се отразят негативно върху способността на предприятието да създава, поддържа и обработва счетоводни и оперативни данни по начин, който да гарантира достоверна финансова отчетност, отчети и доклади. В Групата са дефинирани като основни следните фактори:

а) като външни рискове се определят: промяна в бизнес средата и пазарната среда на дружествата и техните основни продукти; дейността на конкурентите; промяна в законовата и регулаторна рамка; промени в ключови доставчици или клиенти; недобросъвестни или злонамерени действия от външни лица; бърз корпоративен растеж и растеж на групата; развитие на дружествата, в които то държи значителни инвестиции под формата на участия и/или предоставени заеми.



б) към вътрешните рискове се причисляват: промяна на технологичната база на дружествата, на начина и интензитета на използване на техните активи и ресурси; нови продукти и дейности; нови счетоводни политики и МСФО; промени в персонала на отделите, отговорни за и/или с финансовата отчетност; промени в информационните системи; грешки в работата и/или недостатъчни знания или умения на персонала, бързо разширяване на дейността в чужбина; приложение на множество приблизителни оценки – особено приложение на справедливи стойности и изчисляване на възстановими стойности на определени нетекущи активи, с участието на външни експерти.

Рисковите фактори, които имат повтарящ се характер и/или са свързани с приложение на счетоводни политики и приблизителни оценки, текущо се следят от Главния счетоводител на Групата, който предлага решения за управлението и правилното отразяване на техните ефекти във финансовите отчети.

Новите рискови фактори се идентифицират от Финансовия директор на Групата, като те се оценяват и разработват от него, съвместно с Главния счетоводител и Ръководителя на отдел „Рипортинг“. При необходимост, се използва и консултантска помощ от независими консултанти, вкл. и за приложението на нови МСФО. Общото наблюдение на процеса по управлението на рисковете, свързани с финансовото отчитане, се осъществява от Одитния комитет на дружеството.

*Информационна система на дружествата в Групата. Отдел „Счетоводство“ - организация на счетоводната функция в дружествата в Групата и процеса на финансово отчитане*

#### *Информационна система*

Информационната система на „Софарма“ АД включва инфраструктура (физически и хардуерни компоненти), софтуер, хора, процедури и данни. Дружеството е внедрило през 2013 г. ERP система Microsoft Dynamics AX. Тя обхваща всички процеси по продажби, склад, главно планиране, производство и счетоводство. Системата е адаптирана и внедрена, при отчитане на спецификите на самото дружество, но и са заимствани добри практики от фармацевтичния сектор и други производствени браншове.

Освен основната информационна система, в Дружеството се използват и следните системи: Хермес – система за управление на човешките ресурси, която покрива целия управленски цикъл, свързан с планирането, оценката, възнагражденията и развитието на човешкия капитал в „Софарма“ АД. Връзката между тях, че се вкарват данни от Хермес в Microsoft Dynamics AX. Качеството на информацията, генерирана от системата Microsoft Dynamics AX и другите продукти, осигурява значителни възможности на ръководството да взема адекватни, обосновани и своевременни решения при управлението и контрола на дейностите по изготвянето на различни финансови и управленски отчети, както и на други публични документи с финансова информация.

Информационната система на „Софарма Трейдинг“ АД включва инфраструктура (физически и хардуерни компоненти), софтуер, хора, процедури и данни. Дружество стартира през 2014 г. поетапното внедряване на ERP система SAP. Тя обхваща всички основни транзакционни процеси в компанията Системата е адаптирана и внедрена, при отчитане на спецификите на самото дружество, но и са заимствани добри практики от фармацевтичния сектор и други производствени браншове.



Освен основната информационна система, в Дружеството се използват и следните системи: FM+ планиране и управление транспорт, мобилно приложение за управление на шофьори (върху мобилна платформа на SAP), KNAPP WMS и SAP WMS - управление на складовете, SAP Hybris - управление на online продажби, Хермес - управление на HR. Връзката между тях е осъществена чрез интерфейси. Качеството на информацията, генерирана от ERP системата SAP и другите продукти, осигурява значителни възможности на ръководството да взема адекватни, обосновани и своевременни решения при управлението и контрол на дейностите по изготвянето на различни финансови и управленски отчети, както и на други публични документи с финансова информация. Предвид по-малките мащаби на дейността на останалите дружества в Групата, всяко от тях използва съответстващ на нуждите му софтуер. Информационната система, имаща отношение към целите и процеса на финансовото отчитане, обхваща методи и документация, които:

- идентифицират и отразяват всички валидни сделки и операции;
- описват своевременно сделките и операциите с достатъчно подробности, позволяващи подходящата им класификация за целите на финансовото отчитане;
- оценяват стойността на сделките и операциите по начин, който позволява отразяване на тяхната подходяща парична стойност във финансовия отчет;
- определят времевия период, през който са възникнали сделките и операциите, за да позволят записването им в подходящия счетоводен период;
- представят подходящо сделките и операциите и свързаните с тях оповестявания във финансовия отчет съгласно изискванията на отчетната рамка.

За доброто и безрисково функциониране на информационната система в Дружеството-майка отговаря отдел „Информационни технологии“, а в „Софарма Трейдинг“ АД- отдел Бизнес и технологично развитие. Във всяко от дружествата в Групата е създаден отдел „Информационни технологии“, който отговаря за безпроблемното функциониране на различните типове софтуер.

*Отдели „Счетоводство“ - изпълнение на счетоводната функция и ключова роля в процеса на финансовото отчитане*

Счетоводният отдел на Дружеството-майка е на пряко подчинение на Изпълнителния директор. Той се ръководи от главен счетоводител. В неговия състав са: зам.-главен счетоводител и ръководители на сектори и оперативни счетоводители. В структурно отношение той се състои от следните сектори: Дълготрайни активи, Материали, Себестойност, Реализация, Валутни операции, Левови операции, Заплати. Съгласно неговата функционална характеристика той обхваща и реализира изцяло счетоводно-отчетната функция в Дружеството, вътрешния счетоводен контрол и изготвянето на финансови отчети.

В неговите отговорности е коректното и последователно приложение на разработените счетоводни политики, разработването и приложението на вътрешен сметкоплан; отчетни методики, текущото водене на счетоводството; текущия счетоводен анализ и контрол на отчетните данни и документация; сводирането и класифицирането на отчетните данни за целите на финансовите отчети; изготвянето и/или обработката на входящите данни за приблизителните счетоводни оценки заедно с ангажираните експерти, както и докладване на установени отклонения и несъответствия на финансовия директор; и спазването на нормативните изисквания в областта на счетоводството, данъците и други свързани с тях области.

Счетоводният отдел на „Софарма Трейдинг“ АД е на пряко подчинение на Финансовия директор. Той се ръководи от главен счетоводител и от заместник главен счетоводител. В структурно отношение счетоводният отдел се състои от главен счетоводител, заместник главен счетоводител и 8 оперативни счетоводители.

Във всяко едно от дружествата в Групата съществуват съответни структури, които осигуряват доброто функциониране, както на самото дружество и контрол на финансово-счетоводната му дейност.

Счетоводната политика на Дружеството-майка и съответно на Групата, за целите на изготвяне на консолидираните отчети, подлежи ежегодно на одобрение на две нива – от Финансовия директор и от Съвета на директорите на Дружеството-майка. Най-важните нейни аспекти, необходими за правилното разбиране на финансовите отчети, задължително се оповестяват.

Изборът на отчетната рамка е дефиниран на база изискванията на Закона за счетоводството. Дружеството прилага Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО), приети от Европейския съюз. Текущият контрол за правилното приложение на МСФО се извършва от Главния счетоводител, Финансовия директор и Одитния комитет. Допълнително потвърждение за коректността на приложението се получава от външните одитори.

Изготвянето на финансовите отчети на Дружеството-майка за публично ползване е резултат на цялостен процес по счетоводно приключване на отчетен период. Този процес е формализиран чрез приети от Ръководството документи с правила и инструкции. Те са свързани с извършването на определени действия и процедури, и респ. изготвянето на определени документи от лица от отделите „Счетоводство“ или от други длъжностни лица и тези действия и процедури са насочени към: извършване на инвентаризации; анализи на сметки; изпращане на потвърдителни писма; определяне на най-добри приблизителни оценки като амортизации, преоценки, обезценки и начисления, които да са базирани на разумно обосновани предположения, сводирание и класификация на счетоводните данни; проучвания и анализи на определени правни документи (договори, съдебни дела, становища на правни консултанти); проучвания и оценка на доклади на експерти (оценители, актюери, вътрешни одитори, други вътрешни експерти и длъжностни лица); изготвяне на справки и финансови пакети за консолидация; изготвяне, анализи и обсъждания на проекти на финансови отчети.

Процесът по счетоводно приключване се ръководи пряко от главните счетоводители и ръководител на отдел “Рипортинг”, като Финансовият директор извършва мониторинг и той взема крайните решения по ключови въпроси, свързани с признаването, класификацията, оценките, представянето и оповестяванията относно определени обекти, операции и събития, както и за цялостното представяне на финансовите отчети – индивидуален и консолидиран на Дружеството-майка.

### ***Контролни дейности***

Контролните действия, които са предвидени в разработените и внедрени вътрешни контроли по процеси включват: прегледи на изпълнението и резултатите от дейността; обработка на информацията; физически контроли и разделение на задълженията и отговорностите.

Общите контроли, които имат отношение към финансовото отчитане, могат да бъдат категоризирани като процедури, свързани с текущи и периодични прегледи и анализи на финансовите показатели и входящите данни за тях, чрез които се представя във финансовите отчети изпълнението и резултатите от дейността на дружествата от Групата. Те от своя страна включват такива прегледи и анализи на фактически отчетени данни за резултати спрямо бюджетни, прогнозни, предходни периоди и отрасли. Те обичайно могат да съдържат и предложения за оптимизации или преразглеждане на определени бюджети.

Контролите, заложили към информационните системи на Дружеството-майка обхващат както контролите на приложните програми, така и общите ИТ контроли, които представляват политика и процедури, които спомагат за гарантиране на непрекъснатото правилно функциониране на информационните системи. Типичните контроли върху приложните програми, които са заложили, са: проверка на математическата точност на записите, поддържане и преглед на сметки и оборотни ведомости, автоматизирани контроли, като проверки на входящите данни и проверки за последователността на номерацията и неавтоматично проследяване на докладите за изключения. Общите ИТ контроли включват: контроли върху промяната на програмите, контроли, които ограничават достъпа до програми или данни, контроли върху внедряването на нови издания пакетни софтуерни приложни програми и контроли върху системен софтуер, ограничавачи достъпа или текущото наблюдение върху ползването на системните помощни функции, които биха могли да променят финансови данни или записи, без да оставят следа за последващо проследяване.

В „Софарма Трейдинг“ АД, общите контроли, които имат отношение към финансовото отчитане, могат да бъдат категоризирани като процедури, свързани с текущи и периодични прегледи и анализи на финансовите показатели и входящите данни за тях, чрез които се представя във финансовите отчети изпълнението и резултатите от дейността на дружеството. Те от своя страна включват такива прегледи и анализи на фактически отчетени данни за резултати спрямо бюджетни, прогнозни, предходни периоди и отрасли. Такива финансови анализи се правят чрез платформата SAP ERP и SAP BI.. За целите на мениджмънта са утвърдени и одобрени отделни форми, съгласно които се изготвят месечните отчети. Отчетите съдържат фактически и бюджетни стойности, анализ на отклоненията, сравнение на текущ с предходен период. Те обичайно могат да съдържат и предложения за оптимизации или преразглеждане на определени бюджети.

В повечето дружества от групата има отдел „Информационни технологии“, който отговаря за осъществяването на контролните дейности.

Прилаганите физически контроли на Дружествата от Групата обхващат:

а) мерки за физическата сигурност на активите - обезопасени съоръжения и помещения, както и специални условия за достъп до активи и документи;

б) специална процедура за одобрение на достъп до компютърни програми и файлове с данни;

в) периодични инвентаризации - процедури по организацията и провеждането на инвентаризации чрез физическо преброяване/претегляне на наличностите/изпращане на подходящи писма за потвърждаване и сравняване със сумите, отразени в контролните описи и счетоводните документи/регистри. Въведени са е процедури по своевременното анализиране на резултатите от инвентаризациите, разработване на решения за счетоводното им отчитане и респ. одобрение от изпълнителния директор.

В разработените и внедрени процедури по управление, организация и изпълнение на основните рутинни процеси (доставки и продажби), както и за процесите по изготвянето и приемането на комплексните приблизителни оценки (амортизация, обезценки, преоценки, актюерски изчисления и дългосрочни провизии) са предвидени и вътрешни контроли. Те са насочени към: оторизация на отделната операция и издаваните първични документи; преглед и проверка на издаваните документи и ангажираните в операцията активи; последващо преизчисляване и сравняване с други документи (договори, заявки, потвърждения, ценови листи и др.) и лица, както и разделянето на задълженията и отговорностите на участващите длъжностни лица на всяка стъпка от съответния процес, да се осигури взаимен контрол между тях, както и за намаляване на възможностите да се позволи на някое лице да бъде в позиция както да извърши, така и да прикрие грешки или измама в обичайния ход на изпълнение на задълженията си.

Групата е в процес на постоянно разширяване на формализираните контролни процедури и дейности.

### ***Текущо наблюдение на контролите***

Важна приоритетна цел на Ръководствата на Дружествата в Група Софарма, в лицето на финансовите директори, е да се установи и поддържа непрекъснат и ефективен вътрешен контрол. Текущото наблюдение на контролите от страна на ръководствата включва преценка дали те работят, както това е предвидено, и дали те биват модифицирани по подходящ начин, за да отразят промените в условията.

Текущото наблюдение на контролите може да включва дейности, като например, преглед от Ръководството на Дружеството дали своевременно се изготвят вътрешните управленски отчети и дали ключови данни в тях са в равнение с потвърждение от трети лица и неговите предвиждания, оценка от вътрешните одитори на спазването на политиките и процедурите по осъществяването на рутинните процеси (продажби и доставки) от страна на заетия в тях персонал, вкл. заложените вътрешни контроли, вкл. и при съпоставяне с договорите с контрагентите, както и надзор върху спазването на етичните норми или политиката за бизнес практика от страна на правния отдел на дружествата и отделите за връзки с инвеститорите на публичните дружества. Текущото наблюдение се извършва с цел гарантиране, че контролите продължават да действат ефективно във времето.

Вътрешните одитори, както и друг персонал, изпълняващ надзорни, мониторингови или контролни функции, вкл. счетоводните отдели на дружествата и отдел "Рипортинг", също допринасят за текущото наблюдение върху вътрешните контроли по процесите на предприятието чрез своите оценки за отделни контроли или групи контроли. Обикновено те периодично предоставят такава информация, в хода на изпълнение на своите задължения и функции, както и свои преценки относно функционирането на определени вътрешни контроли, фокусирайки значително внимание върху оценката на ефективността им, комуникират със съответните лица информацията за установени силни и слаби страни на вътрешни контроли и отправят препоръки за тяхното подобряване.

Дейностите по текущо наблюдение включват ползването на информация от външни страни, която посочва проблеми или очертава области, нуждаещи се от подобрене. Такива страни са клиентите, доставчиците и обслужващите банки. В допълнение, регулаторният орган, в лицето на КФН, също може да комуникира с ръководството на предприятието въпроси, които засягат функционирането на вътрешния контрол, например- обмен на информация, пряко наблюдавана от Комисията, свързана с изпълнението на дадени действия или сделки от дружеството или проверки от самата КФН. Също така при изпълнение на дейностите по текущо наблюдение Ръководството винаги взима под внимание и комуникацията с външните одитори, свързана с вътрешния контрол и установените от тях слабости и направени препоръки.

#### **IV. Информация по член 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**

*1. Значими преки или косвени акционерни участия (включително косвени акционерни участия чрез пирамидални структури и кръстосани акционерни участия) по смисъла на член 85 от Директива 2001/34/ЕО;*

През годината няма достигане, надхвърляне или падане под една от следните граници от 10%, 20%, 1/3, 50% и 2/3 от акционерния капитал на Дружеството-майка.

*2. Притежателите на всички ценни книжа със специални права на контрол и описание на тези права;*

За Дружеството-майка и за останалите публични дружества в Групата няма ценни книжа със специални права. Съгласно Уставите на дружествата в Групата, всички емитирани от тях акции са от един клас, поименни, безналични, обикновени и неделими. Всяка акция дава право на един глас в Общото събрание на акционерите, право на дивидент и на ликвидационен дял, съразмерни с номиналната стойност на акцията.

*3. Всички 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;*

Няма ограничения върху правата на глас в Дружеството-майка и за останалите публични дружества в Групата.

*4. Правилата, с които се регулира назначаването или смяната на членове на съвета и внасянето на изменения в учредителния акт.*

За „Софарма“ АД, Съветът на директорите предлага на Общото събрание изменения и/или допълнения в Устава, промени в състава на Съвета на директорите, освобождаване и избиране на нов Съвет на директорите.

Членове на Съвета на директорите могат да бъдат физически и юридически лица, отговарящи на изискванията на чл.234 от ТЗ и чл.116а, ал.2 от Закона за публичното предлагане на ценни книжа.

Когато член на Съвета на директорите е юридическо лице, то определя представител/и/ за изпълнение на задълженията му в Съвета. Юридическото лице е солидарно и неограничено отговорно заедно с останалите членове на Съвета за задълженията, произтичащи от действията на неговия представител.

Физическите лица, които представляват юридическите лица – членове на Съвета на директорите, трябва да отговарят на изискванията на чл. 234, ал.2 от ТЗ.

Не могат да бъдат членове на Съвета на директорите лица, които са били членове на управителен или контролен орган на дружество, прекратено поради несъстоятелност през последните две години, предхождащи датата на решението за обявяване на несъстоятелността, ако са останали неудовлетворени кредитори.

Не може да бъде член на Съвета лице, което е било управител, член на управителен или контролен орган на дружество, за което е било установено с влязло в сила наказателно постановление неизпълнение на задължения по създаване и съхраняване на определените му нива от запаси по Закона за запасите от нефт и нефтопродукти.

Най-малко една трета от членовете на Съвета на директорите трябва да бъдат независими лица. Независимият член на съвета не може да бъде:

- служител в публичното дружество;
- акционер, който притежава пряко или чрез свързани лица най-малко 25 на сто от гласовете в общото събрание или е свързано с дружеството лице;
- лице, което е в трайни търговски отношения с публичното дружество;
- член на управителен или контролен орган, прокурист или служител на търговско дружество или друго юридическо лице.
- свързано лице с друг член на управителен или контролен орган на публичното дружество.

Членовете на Съвета на директорите могат да бъдат преизбрани без ограничение.

При промени в законодателството, на следващото Общо събрание на акционерите се взима решение за изменение и допълнение на Устава, с оглед привеждане в съответствие на неговите разпоредби с тези на действащите нормативни актове. До взимане на това решение, засегнатите текстове на Устава се тълкуват в съответствие с Конституцията и законите на страната.

Уставът се изменя и допълва с решение на Общото събрание на акционерите с мнозинство 2/3 /две трети/ от представения на Общото събрание капитал. Актуалният Устав е вписан в Търговския регистър под номер № 20180308134116.

#### *5. Правомощията на членовете на съвета, и по-специално правото да се емитират или изкупуват обратно акции.*

Правомощията на Съвета на директорите са регламентирани в Устава на Дружеството-майка. Одобрението за издаване на облигации е решение, което Съветът на директорите може да вземе с квалифицирано мнозинство от 2/3 от своите членове.

Съветът на директорите е упълномощен за обратно изкупуване на акции при определени условия, съгласно решение на ИОСА от 23.02.2018 г.



## V. Състав и функциониране на административните, управителните и надзорните органи и техните комитети

### 1. Състав на членовете на Съвета на директорите на „Софарма“ АД:

Дружеството-майка се управлява и представлява от Съвет на директорите, който се състои от пет физически лица, отговарящи на изискванията на чл.234 от ТЗ и чл.116а, ал.2 от Закона за публичното предлагане на ценни книжа. Съставът на Съвета на директорите може да бъде променен от Общото събрание по всяко време.

Съставът на Съвета на директорите е описан в т. I. Обща информация за „Софарма“ АД в Доклада за дейността.

Съгласно чл.116а, ал.2 от Закона за публично предлагане на ценни книжа най-малко една трета от членовете на Съвета на директорите трябва да са независими лица. В случая това са:

- Огнян Кирилов Палавеев
- Александър Викторов Чаушев

Членовете на Съвета на директорите се запознават с правата и задълженията, свързани със заеманата от тях позиция.

### 2. Ред за работа на Съвета на директорите

„Софарма“ АД има разработени Правила за работа на Съвета на директорите, които съответстват и са продължение на принципите, залегнали в Програмата за корпоративно управление. Уставът на Дружеството е в съответствие с изискванията на ЗППЦК, и е застъпено правото на акционерите за своевременно уведомяване по различни въпроси.

Съветът на директорите се събира на редовни заседания най-малко веднъж месечно.

### 3. Протоколи

За решенията на Съвета на директорите се водят протоколи, които се подписват от всички членове, присъствали на заседанието.

Протоколите се съхраняват от Директора за връзки с инвеститорите на Дружеството в специален регистър съгласно разпоредбата на чл. 116г, ал. 3, т. 3 от ЗППЦК.

Протоколите представляват търговска тайна. Факти и обстоятелства от тях могат да бъдат публикувани, оповестявани или довеждани до знанието на трети лица единствено по решение на Съвета на директорите или когато нормативен акт изисква това.

### 4. Отговорност

Членовете на Съвета на директорите задължително дават парична гаранция за своето управление в размер, определен от Общото събрание, но не по-малко от 3-месечното им брутно възнаграждение.

Членовете на Съвета на директорите отговарят солидарно за вредите, които са причинили на Дружеството.



Всеки от членовете на Съвета на директорите може да бъде освободен от отговорност, ако се установи, че няма вина за настъпилите вреди. Общото събрание може да освободи от отговорност член на Съвета на директорите на редовно годишно общо събрание при наличие на заверени от регистриран одитор годишен финансов отчет за предходната година и междинен счетоводен отчет за периода от началото на текущата година до датата на провеждане на общото събрание.

Съветът на директорите отчита дейността си пред Общото събрание на акционерите.

#### 5. Роля на Съвета на директорите за прилагане на принципите на добро корпоративно управление

Съветът на директорите взема решения по всички въпроси, свързани с дейността на Дружеството-майка, с изключение на тези, които съгласно действащото законодателство и Устава са от изключителната компетентност на Общото събрание. Според структурата и състава на управителните органи на всяко от дружествата в Групата, функциите им са разпределени съответно ресорите, които съществуват в тях. Начинът на функциониране на управителните и контролните органи е насочен към привеждане управлението на всяко дружество в съответствие с поставените стратегически цели, както на самото дружество, така и с тези на Групата.

Съветът на директорите възлага изпълнението на своите решения и осъществяването на функциите по оперативното управление на Дружеството на един от своите членове /изпълнителен директор/. Изпълнителният директор може да бъде сменен по всяко време.

Членовете на Съвета на директорите представят декларация до Комисията по финансов надзор /КФН/, до БФБ – София и до самото Дружество, в случай на участието им, като членове на управителни и контролни 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. Това обстоятелство се декларира и актуализира в седемдневен срок от неговото настъпване.

При осъществяване на дейността си Съветът на директорите се съобразява с приетите принципи за корпоративно управление на Дружеството.

Съветът на директорите полага най-добри усилия за осигуряване на лесен и своевременно достъп до публичната информация с цел информирано упражняване на правата на акционерите, съответно вземането на информирано решение за инвестиране от инвеститорите.

#### 6. Дължимата грижа. Недопускане на конфликт на интереси

Членовете на Съвета на директорите са длъжни:

- да осъществяват функциите си с грижата на добър търговец, да бъдат лоялни към Дружеството и да действат в най-добър интерес на неговите акционери;
- да изпълняват задълженията си с присъщото на професионалиста умение, старание и отговорност и по начин, който обосновано считат, че е в интерес на всички акционери на Дружеството, като ползват само информация, за която обосновано считат, че е достоверна, пълна и навременна;

- да предпочитат интереса на Дружеството и на инвеститорите във Дружеството пред своя собствен интерес и да не ползват за облагодетелстване на себе си или на други лица за сметка на Дружеството и акционерите факти и обстоятелства, които са узнали при изпълнение на служебните и професионалните си задължения;
- да избягват преки или косвени конфликти между своя интерес и интереса на Дружеството, а ако такива конфликти възникнат – да ги разкриват своевременно и пълно и да не участват, както и не оказват влияние върху останалите членове на съвета, при вземането на решения в тези случаи;
- да не разпространяват информация за разискванията и решенията на заседанията на Съвета на директорите, както и друга непублична информация за Дружеството, включително и след като престанат да бъдат членове на Съвета на директорите, до публичното оповестяване на съответните обстоятелства от Дружеството;
- да предоставят и оповестяват информация на акционери и инвеститори съгласно изискванията на нормативните и вътрешните актове на Дружеството.

Съветът на директорите е подпомаган от Одитен комитет, който съгласно Закона за независимия финансов одит и Международните одиторски стандарти, изпълнява следните функции:

- наблюдава процесите по финансово отчитане в предприятието;
- наблюдава ефективността на системите за вътрешен контрол в предприятието;
- наблюдава ефективността на системите за управление на рисковете в предприятието;
- наблюдава независимия финансов одит в предприятието;
- извършва преглед на независимостта на регистрирания одитор на предприятието в съответствие с изискванията на закона и Етичния кодекс на професионалните счетоводители, включително наблюдава предоставянето на допълнителни услуги от регистрирания одитор на одитираното предприятие.

На Извънредно Общо събрание на акционерите на Софарма АД, проведено на 20.11.2008 г., е избран Одитен комитет в състав от трима души: Цветанка Златева, Васил Пиралков и Васил Найденов с 3-годишен мандат, който е преизбиран 3 последователни пъти. С решение на ОСА от 02.06.2017 г. Васил Пиралков е заместен от Кристина Атанасова.

**VI. Описание на политиката на многообразие, прилагана по отношение на административните, управителните и надзорните органи на емитента във връзка с аспекти, като възраст, пол или образование и професионален опит, целите на тази политика на многообразие, начинът на приложението ѝ и резултатите през отчетния период.**

Група Софарма полага всички усилия за осигуряването на равни възможности при назначаване и за спазване по форма и същество на целия диапазон от закони, отнасящи се до справедливи практики в работната среда и предотвратяване на дискриминация.

Дискриминацията, независимо дали се базира на раса, пол, усещане за или изразяване на полова принадлежност, цвят на кожата, убеждения, вероизповедание, национален произход, националност, гражданство, възраст, инвалидност, генетична информация, семейно положение (включително съжителства без брак и граждански съюзи, дефинирани и признати от действащото законодателство), сексуална ориентация, култура, родословие, статут на ветеран, социално-икономическо положение или други защитени от закона лични характеристики, са неприемливи и напълно несъвместими с традиции на Групата, за предоставяне на почтено, професионално и достойно работно място. Репресивните мерки към лица, повдигащи оплаквания за дискриминация или тормоз, са също забранени.

Основните цели, които Групата си поставя, при прилагането политиките на многообразие са:

- Привличането, наемането и задържането на работа на хора с широк спектър от професионални умения. Разнообразните способности на ръководителите и служителите отварят нови възможности за новаторски и творчески решения, повишават креативността и иновативността. Това от своя страна, би довело и до по-ефективна адаптация към въздействието на глобализацията и технологичните промени. По-разнообразната работна сила може да увеличи ефективността на компанията да постига целите си. Тя може да повдигне духа на служителите, да даде достъп до нови сегменти от пазара и да увеличи производителността.
- Насърчаване на работна атмосфера, която приема етнокултурното многообразие и в която различията между хората се ценят и уважават.
- Решаване на един от най-важните проблеми за работодателя – този за недостига на работна ръка, както и проблемите, отнасящи се до наемането и задържането на работа на висококвалифицирани работници.
- Подобряване на репутацията и цялостното представяне на Групата пред външните заинтересовани страни и обществото.
- Създаване на възможности за групите в неравностойно положение и изграждане на единството на обществото.

Група Софарма се стреми да постигне заложените цели, като утвърждава и прилага на практика значимите за Дружеството видове многообразия. Възприемайки добри практики от други компании и институции, Ръководствата на дружествата в Група Софарма искат да превърнат управлението на многообразието във функционираща част на Групата. Групата полага усилия служители, потребители, клиенти и инвеститори да бъдат информирани относно значимостта на многообразието за тях и тяхната работа, като цели да изгради у тях доверие и желание за подкрепа.

Политиката на многообразие осигурява разнообразие на членовете на ръководните органи, което гарантира надеждна система за управление и контрол, а доброто корпоративно управление е основен елемент на сигурното и стабилно функциониране на Група Софарма. Те отговарят на високите стандарти, прилагани от Групата, с цел реализиране на неговите цели и стратегии.

Съставът на управителните органи на дружествата в Групата и броят лица, включени в тях, са съобразени с големината, сложността и обхвата на дейността на съответното дружеството и гарантират наличие на достатъчно ниво на общи експертни знания.

Членовете на управителните органи на дружествата в Групата притежават богат професионален опит, както теоретичен, придобит чрез образование, обучения и квалификации, така и практически, придобит по време на заемани предишни длъжности. Те са лица с добра репутация и управленски способности, с високи професионални и нравствени качества.

Спазен е принципът на равнопоставеност на половете, доказателство за което са множеството жени, заемащи висши ръководни постове в дружества в Групата. Съотношението мъже-жени в повечето Дружества в Групата е в полза на жените и се налага от характера на производствения процес.

Политиката на многообразие по отношение на управленските органи не допуска ограничение на възрастовия състав.

В Дружествата в Групата има представители от различни малцинствени етнически групи-етноси. В тях работят и хора в неравностойно положение. Стремехът е да се осигурят на младите хора възможности за професионално и личностно развитие.

В дружествата в Групата няма случаи на дискриминация по каквито и да е признаци.

В Раздел V от Правилника за вътрешния трудов ред на „Софарма“ АД са регламентирани правата и защитата на служителите, що се касае до всякакви дискриминационни действия от страна на работодателя.

На основание Наредба за трудоустрояване /ДВ, бр.7/1987 г.,изм. и доп. бр.111 от 28.12.2001 г., изм.,бр.78 от 30.09.2005 г., влязла в сила от 01.10.2005 г./, Наредба № 8 за определяне на работните места, подходящи за трудоустрояване на лица с намалена работоспособност /ДВ, бр.52/1987г., ДВ, бр.47/1990 г./ и Наредба за изменение и допълнение на Наредба № 8 за определяне на работните места, подходящи за трудоустрояване на лица с намалена трудоспособност /ДВ, бр.44/1993г./ и съгласно чл. 27 от Закона за интеграция на хора с трайни увреждания, всяка година се създава Комисия по трудоустрояване в „Софарма“ АД. Комисията изготвя списък на подходящи места и длъжности за трудоустрояване на лица с намалена работоспособност и с трайни увреждания в съответствие с процента, определен за отрасъла по реда на чл. 315 от КТ и на бременни работнички и работнички кърмачки. Комисията разглежда конкретните случаи за трудоустрояване и посочва подходящи за целта места съгласно утвърдения списък.

30.04.2020 г.

Гр. София



**Д.и.н. Огнян Донев**  
**Изпълнителен директор**