

# **“ПРИМОРСКО КЛУБ” ЕАД**

---

## *Програма за прилагане на Националния кодекс за корпоративно управление*

Програмата е изготвена съгласно изискванията на Закона за публично предлагане на ценни книжа и в съответствие с Принципите за корпоративно управление на Организацията за икономическо сътрудничество и развитие и отразява политиката, към които ще се придържа Съвета на директорите на Дружеството за гарантиране възможността на акционерите да упражняват своите основни права, съгласно нормативната уредба и Устава на Дружеството.

Програма за добро корпоративно управление подпомага мениджмънта до голяма степен при организиране на дейността на предприятието, както и съдейства на акционерите при реализиране на техните права и защита на техните интереси срещу евентуални злоупотреби и нецелесъобразен мениджмънт, като в същото време лансира зачитане техните права и улесняването на способите за упражняването им в тяхната пълнота.

### **ЦЕЛИ И ПРИНЦИПИ НА ПРОГРАМАТА**

Утвърждаване на принципите на добро корпоративно управление в “Приморско клуб” ЕАД;

Поощряване на успешните стопански дейности на Дружеството;

Увеличаване на изгодата за акционерите;

Повишаване на доверието на акционерите, инвеститорите и лицата, заинтересовани от управлението и дейността на “Приморско клуб” ЕАД;

Стимулиране и регулиране на добрите взаимоотношения между ръководството на дружеството, акционерите и другите заинтересовани страни.

Улесняване на ефикасния надзор и по този начин - насърчаване дружеството да използва ресурсите по-ефективно;

Равнопоставено третиране на акционерите, упражняващи контрол и на индивидуалните акционери;

Обновяване и адаптиране на практиките на корпоративно управление на дружеството, за да може то да отговаря на новите изисквания и да се възползва от новите възможности.

Като се има предвид, че българското законодателство въплъщава принципите на доброто корпоративно управление посредством разпоредбите на Търговския закон, Закона за публичното предлагане на ценни книжа, Закона за счетоводството, Закона за независимия финансов одит и други

закони и подзаконови актове; че то служи за основа, на която стъпват вътрешните актове на "Приморско клуб" ЕАД – Устав, Правилник за работата на Съвета на директорите, Правилник за вътрешния трудов ред, ежегоден Бизнес план на дружеството и други; че настоящата програма за корпоративно управление надстройва основата, заложена в нормативната уредба и актовете на дружеството, считаме че "Приморско клуб" ЕАД се стреми да следва най-добрите стандарти на корпоративно управление, което се проявява в следните насоки:

## КОРПОРАТИВНО РЪКОВОДСТВО

„Приморско клуб" ЕАД има едностепенна система за управление. Дейността на Дружеството се ръководи и направлява от Съвет на директорите.

### 1. Съветът на директорите:

- Организира и ръководи дейността на акционерното дружество в съответствие с всички действащи нормативни актове, устава на дружеството и решенията на Общото събрание;
- Осигурява изпълнение на решенията на Общото събрание на акционерите;
- Разглежда и ръководи корпоративната стратегия, годишния бюджет и бизнес план;
- Поставя цели, свързани с дейността на дружеството; следи осъществяването на целите в дейността на дружеството;
- Периодично анализира резултатите от дейността на дружеството и отчита факторите, оказващи влияние върху тези резултати;
- Контролира основните разходи за покупката и продажбата на дълготрайни материални активи,;
- Определя и приема най-ефективната за дружеството управленска структура.
- Осигурява прецизни системи за финансово-счетоводна дейност на дружеството, включително и независим одит, както и наличието на подходящи системи за контрол, в частност системи за контрол на риска, за финансов контрол и за контрол по спазването на закона.
- Следи за ефективността на режима на корпоративно управление, при който работи, и извършва нужните промени.
- Контролира процеса на разкриване на информация и комуникацията.

2. Членовете на управителният орган попълват декларации с цел разкриването на съществен интерес по сделки, които засягат дружеството, когато това е изискване на закона.

3. Членовете на Съвета на директорите се отчитат за дейността си пред акционерите на редовните годишни събрания;

4. Конкретните управленски решения се вземат на заседанията на Съвета на директорите. За гладкото протичане на дейността на дружеството допринася честотата на заседанията на Съвета на директорите, на които по правило присъстват всички техни членове.

5. Една трета от членовете на Съвета на директорите са независими членове по смисъла на ЗППЦК.

6. Уставът на дружеството е приведен в съответствие с промените в ЗППЦК.

## **ЗАЩИТА ПРАВАТА НА АКЦИОНЕРИТЕ**

На провежданите общи събрания акционерите имат право да участват и да гласуват по всички въпроси от дневния ред. Акционерите получават достатъчна и своевременна информация за датата, мястото и дневния ред на общото събрание. Същите имат възможност да задават въпроси към Съвета на директорите по всички въпроси, свързани с дружеството и неговата дейност. Всички акционери имат равно право на участие в разпределението на печалбата на дружеството, пропорционално на притежаваните от тях акции.

## **РАЗКРИВАНЕ НА ИНФОРМАЦИЯ**

Ръководството на Дружеството утвърждава политиката за разкриване на информация в съответствие със законовите изисквания и утвърдените актове посредством:

1. Своевременно представяне на задължителните отчети и всяка нормативно изисквана допълнителна информация в определените от закона срокове до Комисията по финансов надзор и Българската Фондова Бурса.

2. Финансовата информация се изготвя, одитира и разкрива съгласно най-добрите стандарти за счетоводна отчетност, разкриване на финансова и друга информация и одит. Годишният одит се извършва от независим одитор, което обезпечава външно и обективно мнение за начина, по който са изготвени и представени финансовите отчети. Годишните отчети на "Приморско клуб" ЕАД се одитират по Международните стандарти за финансови отчети.

3. Публикации:

- задължителните отчети и информация са публикувани на страниците на БФБ (X3 News);
- за свикването на общо събрание на акционерите.

**Карта за оценка/Форма за оценка на Корпоративното управление в България**  
**Метод за оценка на компаниите с едностепенна система на управление**

Критерии

Изпълнение (1)			Стандартна оценка (2)	Брой на точките (3) = (1) × (2) Стандартна оценка
1	0,5	0		
да	частично	не		

**I. Съвет на директорите**

**10%**

I.1	Председателят на Съвета на директорите независим член ли е?			0	15%	0,0%
I.2	Съществуват ли определени изисквания за подходящи знания и опит към членовете на Съвета на директорите, отговарящи на заеманата от тях позиция?	1			20%	20,0%
I.3	Има ли установена практика новите членове на Съвета на директорите да бъдат запознавани с основните правни и финансови въпроси, свързани с дейността на дружеството?	1			15%	15,0%
I.4	Насърчава ли се повишаването на квалификацията на членовете на Съвета на директорите?	1			20%	20,0%
I.5	В устройствените актове на дружеството регламентиран ли е броят на дружествата, в които членовете на Съвета на директорите могат да заемат ръководни позиции?			0	15%	0,0%
I.6	Броят на последователните мандати на членовете на Съвета на директорите осигурява ли ефективна работа на дружеството и спазването на законовите изисквания?	1			15%	15,0%
					100%	70%

**II. Изпълнително ръководство**

**10%**

II.1	В договорите за възлагане на управлението, сключвани с членовете на Съвета на директорите, определени ли са техните задължения и задачи, критериите за размера на тяхното възнаграждение, задълженията им за лоялност към дружеството и основанията за освобождаване?	1			15%	15,0%
II.2	Възнаграждението на изпълнителното ръководство състои ли се от основно възнаграждение и допълнителни стимули?			0	20%	0,0%
II.3	Независимите директори, членове на Съвета на директорите получават ли само основно възнаграждение без допълнителни стимули?	1			10%	10,0%
II.4	Възнаграждението на независимите директори, членове на Съвета на директорите отразява ли участието им в заседания, изпълнението на техните задачи да контролират действията на изпълнителното ръководство и ефективното им участие в работата на дружеството?	1			10%	10,0%
II.5	Допълнителните стимули на изпълнителните членове на Съвета на директорите конкретно определени или определяеми ли са?			0	15%	0,0%
II.6	Допълнителните стимули на изпълнителните членове на Съвета на директорите обвързани ли са с ясни и конкретни критерии и показатели по отношение на резултатите на дружеството и/или с постигането на предварително определени от Съвета на директорите цели?			0	15%	0,0%
II.7	Осигурен ли е достъп на акционерите до информация за сделки между дружеството и членовете на Съвета на директорите и свързани с него лица?	1			15%	15,0%
					100%	50%

<b>III. Сътрудничество между изпълнителното ръководство и независимите членове на съвета на директорите</b>						<b>10%</b>
III.1	Съветът на директорите утвърдил ли е политика за разкриване на информация и връзки с инвеститорите?	1			15%	15,0%
III.2	Съветът на директорите дава ли насоки, одобрява и контролира ли изпълнението на: бизнес плана на дружеството, сделки от съществен характер, както и други дейности, установени в устройствените му актове?	1			15%	15,0%
III.3	Структурата и разпределението на задачите на членовете на Съвета на директорите гарантират ли ефективната дейност на дружеството?	1			15%	15,0%
III.4	Броят и качествата на независимите директори в Съвета на директорите кореспондира ли с интересите на всички акционери, включително миноритарните?	1			20%	20%
III.5	Процедурите за избягване и разкриване на конфликти на интереси регламентирани ли са в устройствените актове на дружеството?	1			15%	15,0%
III.6	Корпоративните ръководства приели ли са и спазват ли Етичен кодекс?		0,5		20%	10,0%
					100%	90%

<b>IV. Одит и вътрешен контрол</b>						<b>20%</b>
IV.1	Има ли компанията изградена система за вътрешен контрол, която включително да идентифицира рисковете, съпътстващи дейността на дружеството и да подпомага тяхното ефективно управление?	1			25%	25,0%
IV.2	Системата за вътрешен контрол гарантира ли ефективното функциониране на системите за отчетност и разкриване на информация?	1			25%	25,0%
IV.3	Корпоративното ръководство подпомагано ли е за дейността си от одитен комитет?	1			25%	25,0%
IV.4	Прилага ли се принципа за ротация при предложенията и избора на външен одитор?	1			25%	25,0%
					100%	100%

<b>V. Защита правата на акционерите</b>						<b>20%</b>
V.1	Всички акционери, включително миноритарните и чуждестранните, третира ли се равнопоставено?	1			15%	15,0%
V.2	Корпоративните ръководства разработили ли са правила за организирането и провеждането на редовните и извънредни 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?			0	10%	0,0%
V.3	Организируют ли корпоративните ръководства процедурите и реда за провеждане на Общо събрание на акционерите по начин, който не затруднява или оскъпява ненужно гласуването?	1			10%	10,0%
V.4	Корпоративните ръководства предприемат ли действия за насърчаване участието на акционери в Общото събрание на акционерите?			0	10%	0,0%
V.5	В материалите на общите събрания на акционерите всички предложения относно основни корпоративни събития представят ли се като отделни точки в дневния ред на Общото събрание ( в т.ч. предложенията за разпределение на печалбата)?	1			10%	10,0%
V.6	Дружеството поддържа ли на интернет страницата си специална секция относно правата на акционерите и участието им в Общото събрание на акционерите?			0	10%	0,0%
V.7	Осигурен ли е механизъм за съдействие на акционерите, овластени от съда, за включване на допълнителни въпроси в дневния ред на Общото събрание?			0	10%	0,0%
V.8	Акционерите уведомявани ли са за резултатите от Общото събрание чрез интернет и в съответния срок?			0	15%	0,0%
V.9	Присъстват ли всички членове на корпоративните ръководства на Общите събрания на акционерите на дружеството?	1			10%	10,0%
					100%	45%

**VI. Разкриване на информация**
**20%**

VI.1	Системата за разкриване на информация на дружеството гарантира ли равнопоставеност на адресатите на информацията (акционери, заинтересовани лица, инвестиционна общност) и изключва ли злоупотребите с вътрешна информация?	1			10%	10,0%
VI.2	Системата за разкриване на информация осигурява ли пълна, навременна, вярна и разбираема информация, която дава възможност за обективни и информирани решения и оценки?	1			15%	15,0%
VI.3	Корпоративните ръководства утвърдили ли са и контролират ли спазването на вътрешни правила за изготвяне на годишните и междинните отчети и реда за разкриване на информация по начин, който да гарантира равнопоставеност на адресатите на информацията и изключва злоупотреби с вътрешна информация?	1			10%	10,0%
VI.4	Компанията поддържа ли актуална корпоративна интернет страница?	1			15%	15,0%
VI.5	Компанията разкрива ли на корпоративната си интернет страница цялата информация посочена в Глава 4, т. 28 от Кодекса?	1			15%	15,0%
VI.6	Компанията поддържа ли англоезична версия на корпоративната си интернет страница с посоченото съдържание в Глава 4, т. 28 от Кодекса?			0	10%	0,0%
VI.7	Компанията информира ли периодично, в съответствие със законовите норми и добрата международна практика за разкриване на информация от нефинансов характер, за икономически, социални и екологични въпроси, касаещи заинтересованите лица (например: борба с корупцията; работа със служителите, доставчиците и клиентите; социална отговорност на дружеството; опазване на околната среда)?			0	10%	0,0%
VI.8	Осигурен ли е лесен достъп на акционерите до приетата дружествена политика за определяне на възнагражденията и тантиемите на членовете съвета, както и до информацията относно получените от тях годишни възнаграждения и допълнителни стимули?	1			15%	15,0%
					100%	80%

**VII. Корпоративно управление - ангажиране (вкл. заинтересовани лица)**
**10%**

VII.1	Дружеството идентифицирало ли е 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?	1			33%	33,3%
VII.2	Корпоративните ръководства осигуряват ли ефективно взаимодействие със заинтересованите лица?	1			33%	33,3%
VII.3	Компанията има ли разработени конкретни правила за отчитане интересите на заинтересованите лица, които правила да осигуряват и тяхното привличане при решаване на определени, изискващи позицията им въпроси?	1			33%	33,3%
					100%	100%