
ПРОГРАМА
ЗА ПРИЛАГАНЕ НА МЕЖДУНАРОДНО ПРИЗНАТИТЕ
СТАНДАРТИ ЗА ДОБРО КОРПОРАТИВНО УПРАВЛЕНИЕ
на „Специализирани Бизнес Системи” АД

Настоящата програма е разработена съгласно изискванията на чл.100, ал.4, т.3 на ЗППЦК и урежда основните насоки и принципи на доброто корпоративно управление на „СБС” АД, в съответствие с международно признатите стандарти и при спазване на разпоредбите на българското законодателство.

„СБС” АД разглежда доброто корпоративно управление като съвкупност от взаимоотношения между управителния орган на дружеството, управителните органи на дъщерните дружества, акционери в дружеството и трети страни – партньори, кредитори, инвеститори.

Настоящата програма за добро корпоративно управление предоставя рамката, в която се поставят целите на дружеството, определят се средствата за постигането на тези цели и се следят резултатите.

I. Цели

1. В тази връзка основните цели на „СБС” АД са:
 - **Постигане на положителен финансов резултат от дейността на дружеството;**
 - **Постигане на регулярност и стабилност на ресурсните потоци в дружеството - финансови, информационни, административно кадрови, за обезпечаване на гарантирана доходност на акционерите;**
 - **Обезпечаване на равнопоставеното третиране и гарантиране правата на всички акционери на компанията**

II. Принципи

2. Програмата е разработена на базата на основните принципи на Организацията за икономическо сътрудничество и развитие /ОИСР/ за добро корпоративно управление и на базата на приетия Национален кодекс за добро корпоративно управление.

Основните принципи, заложи в настоящата програма се свеждат до:

- **Осигуряване на основа за ефективно корпоративно управление на дружеството;**
 - **Защитаване правата на акционерите;**
 - **Обезпечаване на равнопоставеното третиране на всички акционери на компанията;**
-

-
- Осигуряване публичност и прозрачност относно дейността на „СБС“ АД;
 - Професионално управление на ресурсите на компанията;
 - Контрол на режима на корпоративно управление;
 - Отчетност и отговорност на управителните органи пред акционерите и обществото.

III. Задачи

- 3.1. Утвърждаване принципите за добро корпоративно управление на дружеството;
- 3.2. Подобряване на процесите, свързани с разкриването на информация от дружеството;
- 3.3. Повишаване доверието на инвеститорите;
- 3.4. Осигуряване на механизъм за добро корпоративно управление
- 3.5. Анализ и оценка на програмата за добро корпоративно управление.

IV. ПРАВА НА АКЦИОНЕРИТЕ

- 4.1. Корпоративното управление в дружеството защитава правата на акционерите.
 - 4.1.1. Основните права на акционерите включват правото на:
 - участие в разпределението на печалбата на дружеството.
 - свободно прехвърляне на акции при спазване на изискванията на закона и Устава;
 - редовно и своевременно получаване на информация, свързана с дружеството;
 - участие и глас в Общото събрание на акционерите;
 - участие в избора на управителни органи;
- 4.2. Акционерите имат право да участват при и да получават необходимата информация за вземането на решения свързани с основни корпоративни събития, като например:
 - изменения в устава или на други вътрешни устройствени актове на дружеството;
 - вземане на решение за издаване на допълнителни акции;
 - съществени за дружеството сделки.
- 4.3. Акционерите имат право да участват и да гласуват на общото събрание на акционерите, както и да получават информация за процедурата, по която се провежда общото събрание на акционерите, включително и за реда за

упражняване правото на глас;

- акционерите получават информация за датата, мястото и дневния ред на общото събрание, както и пълна информация по въпросите, които ще се решават на събранието.
- на акционерите се дава възможност да задават въпроси към управителните органи и да поставят точки в дневния ред на общото събрание.
- акционерите могат да гласуват лично или чрез представител, упълномощен при условията на чл.116 от ЗППЦК, като гласовете са равнозначни, независимо дали са дадени лично или чрез пълномощник.

4.4. Дружественото ръководство осъществява ефективен контрол, като създава необходимата организация за гласуването на упълномощените лица в съответствие с инструкциите на акционерите или по разрешените от закона начини.

4.5. Дружественото ръководство предприема действия за насърчаване участието на акционери в Общото събрание на акционерите.

V. РАВНОПОСТАВЕНО ТРЕТИРАНЕ НА АКЦИОНЕРИТЕ

- 5.1. Корпоративното управление на дружеството обезпечава равнопоставено третиране на всички акционери, включително миноритарните и/или чуждестранните акционери.
- 5.2. Всички акционери в дружеството са третирани еднакво.
- 5.3. В рамките на даден клас всички акционери следва да имат еднакво право на глас, което носят всички класове акции преди покупка.
- 5.4. Процедурата и редът на Общото Събрание на акционерите позволяват справедливо отношение към акционерите.
- 5.5. Членовете на управителните органи на дружеството са длъжни да разкриват наличието на съществен интерес по сделки или въпроси, които засягат дружеството.
- 5.6. Дружеството поддържа на интернет страницата си специална секция относно правата на акционерите и участието им в Общото събрание на акционерите.

VI. РАЗКРИВАНЕ НА ИНФОРМАЦИЯ И ПРОЗРАЧНОСТ

- 6.1. Корпоративното управление осигурява своевременно и точно разкриване на информация по всички въпроси, свързани с дружеството, вкл. и финансово положение, резултати от дейността, собственост и управление на дружеството.
- 6.2. Системата за разкриване на информация гарантира равнопоставеност на адресатите на информацията (акционери, заинтересовани лица, инвестиционна общност) и не позволява злоупотреби с вътрешна информация.

-
- 6.3. Разкриваната информация включва, без да се ограничава единствено до съществена информация за:
- 6.3.1. Финансовите и оперативни резултати на дружеството;
 - 6.3.2. Целите на дружеството;
 - 6.3.3. Основните акционерни участия и правото на глас;
 - 6.3.4. Членовете на управителните органи и изпълнителните директори;
 - 6.3.5. Съществени предвидими фактори;
 - 6.3.6. Съществени въпроси, свързани със служителите или други заинтересувани лица;
 - 6.3.7. Структурата и политиката на корпоративното управление;
- 6.4. Информацията се изготвя, одитира и разкрива съгласно международните стандарти за счетоводна отчетност, разкриване на финансова и друга информация и одит.
- 6.5. Годишният одит се извършва от независим одитор, за да се осигури външно и обективно мнение за начина, по който са изготвени и представени финансовите отчети.
- 6.6. Начините за разпространяване на информация осигуряват справедлив, своевременен и икономичен достъп на потребителите до съответната информация.
- 6.7. Дружеството поддържа, като част от системата за разкриване на информация, интернет страница с утвърдено съдържание, обхват и периодичност на разкриваната чрез нея информация. Разкриваната чрез интернет страница информация включва:
- данни за дружеството;
 - 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;
 - информация за предстоящи събития;
 - важна информация, свързана с дейността на дружеството.

VII. ОТГОВОРНОСТИ НА УПРАВИТЕЛНИТЕ ОРГАНИ

- 7.1. Програмата за корпоративното управление на „СБС“ АД осигурява
-

-
- стратегическо управление на дружеството, ефикасен контрол върху управлението на управителните органи и отчетност на управителните органи пред акционерите.
- 7.2. Действията на членовете на управителните органи трябва да са напълно обосновани, добросъвестни, да се извършват с грижата на добър търговец и да са в интерес на дружеството и акционерите.
- 7.3. Управителните органи следва да осигуряват спазването на действащото право и да отчитат интересите на акционерите.
- 7.4. В случай, че решенията на управителните органи имат различно отражение върху различните групи акционери, управителните органи трябва да се отнасят справедливо към всички акционери.
- 7.5. Управителните органи трябва да изпълняват определени ключови функции, сред които:
- 7.5.1. да разглеждат и ръководят корпоративната стратегия, основните планове за действие, политиката по отношение на риска, годишния бюджет и бизнес плановете; да поставят цели, свързани с дейността на дружеството; да следят осъществяването на целите и дейността на дружеството; да контролират основните разходи за подобрения на ДМА, придобивания, да осигуряват спазването на законовите, нормативните и договорните задължения на дружеството, да отговарят за създаването и надеждното функциониране на финансово-информационната система и др.;
 - 7.5.2. да подбират, дават възнаграждение, контролират и при необходимост да намират заместници на членовете на управителните органи, както и да контролират приемствеността;
 - 7.5.3. да преразглеждат възнаграждението на ключови висши служители и на членовете на управителните органи и да осигуряват формализирана и прозрачна процедура по определяне членовете на управителните органи;
 - 7.5.4. да следят и да решават евентуални конфликти на интереси на членовете на управителните органи и акционерите, включително и злоупотреба с активите на дружеството и сделки със свързани лица;
 - 7.5.5. да осигуряват надеждни системи за финансово счетоводна дейност на дружеството, включително и независим одит;
 - 7.5.6. да следят ефективността на режима на корпоративно управление, при който работят, и да извършват нужните промени;
- 7.6. Членовете на управителните органи трябва да съставят обективна преценка на корпоративните въпроси, без да са зависими в частност от други членове на управителни органи на дружеството.
- 7.7. Управителните органи възлагат на достатъчен брой служители, които са независими и могат да си съставят обективна преценка, задачи, при които с
-

възможен конфликт на интереси. Примери за подобни ключови задължения са финансовата отчетност, назначаването на длъжност и възнаграждението на служителите на дружеството.

- 7.8. Членовете на управителните органи отделят достатъчно време за изпълняване задълженията си.
- 7.9. Общото събрание на акционерите избира и освобождава членовете на съвета на директорите, съобразно закона и устройствените актове на дружеството, както и в съответствие с принципите на непрекъснатост и устойчивост на работата на съвета на директорите.
- 7.10. Броят на членовете и структурата на съвета на директорите се определят в устройствените актове на дружеството.
- 7.11. Съставът на избрания от Общото събрание съвет на директорите гарантира независимостта и безпристрастността на оценките и действията на неговите членове по отношение функционирането на дружеството. Броят и качествата на независимите директори гарантират интересите на акционерите.
- 7.12. Съветът на директорите трябва да осигури надлежно разделение на задачите и задълженията между своите членове. Независимите членове на съвета участват ефективно в работата на дружеството в съответствие с интересите и правата на акционерите.
- 7.13. Компетенциите, правата и задълженията на членовете на съвета на директорите следват изискванията на закона, устройствените актове и стандартите на добрата професионална и управленска практика.
- 7.14. Изборът на членовете на съвета на директорите на дружеството става посредством прозрачна процедура, която осигурява освен всичко останало навременна и достатъчна информация относно личните и професионалните качества на кандидатите за членове.
- 7.15. Разкриването на информация за възнагражденията на членовете на съвета на директорите е в съответствие със законовите норми и устройствените актове на дружеството.

VIII. Одит и вътрешен контрол

- 8.1. Корпоративното ръководство писмено мотивира пред общото събрание предложението си за избор на одитор, като се ръководят от установените изисквания за професионализъм.
- 8.2. Системата на вътрешен контрол се изгражда и функционира с оглед идентифициране на рисковете, свързани с дейността на дружеството и подпомагане тяхното ефективно управление.

IX. Заинтересовани лица

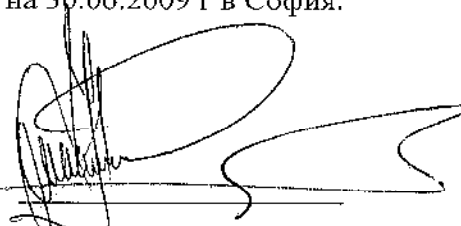
- 9.1. В своята политика спрямо заинтересованите лица, корпоративните ръководства

се съобразяват със законовите изисквания, в съответствие с принципите на прозрачност, отчетност и бизнес етика.

Х. Легитимност

10.1. Настоящата Програма за прилагане на международно признатите стандарти за добро корпоративно управление на "Специализирани Бизнес Системи" АД е изменена и одобрена на редовно заседание на УС на 30.06.2009 г в София.

Изпълнителен директор:



инж. Кирил Н. Желязков

София, 30.06.2009

