

БЪЛГАРСКА РОЗА АД – КАРЛОВО

ПРОГРАМА

за прилагане международно признатите стандарти за добро корпоративно управление

Съдържание

I. Общи положения.....	2
II. Основни принципи и цели.....	2
III. Приложение на програмата.....	3
1.1 Регистрация на акционерното участие.....	3
1.2 Трансфер на акции.....	3
1.3 Участие на акционерите в Общото събрание.....	4
1.4 Изплащане на дивидент.....	4
2.1 Равнопоставено отношение към всеки акционер.....	5
2.2 Забрана за търговия с вътрешна информация.....	5
3.1 Отчитане на правата, интересите и ролята на заинтересуваните лица...	6
3.2 Членство в обществени структури.....	6
4.1 Оповестяване и прозрачност.....	7
4.1.1 Задължение за разкриване на информация пред акционерите и инвеститорите в дружеството	7
4.1.2 Задължение за разкриване на информация пред регулаторния орган, регулирания пазар и депозитара на ценни книжа	7
4.2 Счетоводни стандарти. Водене на документация.....	8
5.1 Отговорности на ръководните органи.....	8
5.2 Контрол върху управлението.....	9
5.3 Критерии за независимост на одиторите	9
IV. ОЦЕНКА НА ИЗПЪЛНЕНИЕТО НА ПРОГРАМАТА.....	10

I. Общи положения

Програмата на БЪЛГАРСКА РОЗА АД за прилагане на международно признатите стандарти за добро корпоративно управление урежда политиката, която провежда Съветът на директорите, за да създаде възможност на акционерите и други заинтересовани лица да упражняват по-пълно своите права, да вземат активно участие в обсъждането на важни за дружеството въпроси, които се отразяват върху доходността на тяхната инвестиция. Програмата има дългосрочен характер и се актуализира периодично с цел подобряване прилагането на стандартите.

Прилагането на стандартите гарантира, че дейността на дружеството е резултат на обективни и закономерни процеси, свързани с усъвършенстване на фирменото управление и прилагане на такива методи на корпоративно управление, които се отразяват позитивно върху пазарното представяне на предприятието.

БЪЛГАРСКА РОЗА АД, град Карлово, е основана през 1948 г. на база съществуващите в Карловската долина дестилерии за преработка на етерично-маслени суровини. В периода 1983 – 1996 г. фирма „Българска роза“ претърпява няколко преобразувания. През 1997 г. фирмата е приватизирана и преобразувана в акционерно дружество за неопределен срок и с предмет на дейност: производство, изкупуване, преработване на етерично-маслени и лекарствени суровини, производство на натурални и синтетични ароматични продукти, парфюмерийно-козметични продукти, вътрешна и външнотърговска дейност. БЪЛГАРСКА РОЗА АД е публично дружество с над 1600 акционери (борсов код: [4ВН](#)). Акциите на дружеството се търгуват на **BaSE** маркет на Българска фондова борса – София АД.

БЪЛГАРСКА РОЗА АД е асоциирано предприятие към групата на [СТАРА ПЛАНИНА ХОЛД АД](#), който притежава 49,99% от капитала на БЪЛГАРСКА РОЗА АД към 31.1.2.2015 г. СТАРА ПЛАНИНА ХОЛД АД, ЕИК: 121227995, е холдингова компания със седалище и адрес на управление в град София, ул. „Фредерик Жолио Кюри“ № 20, ет. 9, с предмет на дейност: придобиване, управление, оценка и продажба на облигации, оценка и продажба на патенти, отстъпване на лицензии за използване на патенти на дружества, в които холдинговото акционерно дружество участва; финансираня на дружества, в които участва холдинговото дружество; други търговски сделки, които не са забранени със закон. Холдингът притежава акции от промишлени предприятия в различни области на производството на продукти. Той участва дейно в развитието на българската промишленост като постига европейско и световно ниво на качество и рентабилност.

Седалището и адресът на управление на БЪЛГАРСКА РОЗА АД са в град Карлово, ул. Индустриална зона 1, телефон: 0335/9 33 20, факс: 0335/95334; 96691; електронен адрес (e-mail): office@bulgarianrose.bg, електронна страница в Интернет: www.bulgarianrose.bg.

Актуализираната Програма на БЪЛГАРСКА РОЗА АД, за прилагане на принципите и международно признатите практики за добро корпоративно управление е изработена на базата на преценка на задачите и приоритетите на дружеството, залегнали в основата на програмата, и на резултатите от изпълнението на тази програма през 2015 година. Тази програма е в съответствие с действащата законова уредба на корпоративните отношения, с утвърдените от дружеството управленски традиции и практика.

II. Основни принципи и цели

Основни принципи:

- ✚ Утвърждаване и прилагане на международно признати практики и стандарти за добро корпоративно управление в дружеството, доразвиването им в съответствие с националната нормативна уредба;

- ✦ Повишаване доверието на акционерите, инвеститорите и заинтересуваните лица в управлението и дейността на дружеството;
- ✦ Утвърждаване и поддържане на успешен практически модел за текущ контрол върху дейността на дружеството и отделните му управленски звена.

Целите, които си поставя Съветът на директорите на БЪЛГАРСКА РОЗА АД с настоящата програма са:

1. Да защити правата на акционерите;
2. Да обезпечи равнопоставено отношение към всеки акционер (включително миноритарните и чуждестранни акционери);
3. Да обезпечи признаването на правата на лицата, заинтересувани от управлението и устойчивото развитие на дружеството и да насърчава сътрудничеството с тях;
4. Да осигури едновременно, своевременно и точно разкриване на изискуемата по закон информация, свързана с БЪЛГАРСКА РОЗА АД, относно важни проблеми на финансовото състояние, резултатите от дейността, собствеността и управлението на дружеството;
5. Да подпомогне стратегическото управление на БЪЛГАРСКА РОЗА АД, ефикасния контрол върху дейността на съвета на директорите и отчетността му пред всички заинтересувани лица;
6. Да създаде прозрачни взаимоотношения между акционерите и мениджмънта на дружеството.

III. Приложение на програмата

1.1 Регистрация на акционерното участие

БЪЛГАРСКА РОЗА АД е публично дружество с капитал от 5 350 980 лв., разпределени в 5 350 980 безналични поименни непривилегировани акции с право на глас с номинал 1 (един) лев всяка.

Книгата на акционерите на БЪЛГАРСКА РОЗА АД се води от Централен депозитар АД. По договор с Централен депозитар АД дружеството заплаща ежегодно такса за поддържане на своя регистър. БЪЛГАРСКА РОЗА АД получава на електронен носител актуален списък на своите акционери, а при изплащане на дивиденди дружеството следва да получава от Централен депозитар АД списъка и на хартиен носител.

Документът, удостоверяващ собствеността на акциите, се нарича депозитарна разписка. В случай на изгубена или унищожена депозитарна разписка директорът за връзки с инвеститорите ще насочва акционерите към инвестиционен посредник – регистрационен агент, за изваждане на дубликат.

1.2 Трансфер на акции

Акциите на БЪЛГАРСКА РОЗА АД се търгуват свободно на [BaSE](#) маркет на Българска фондова борса – София АД, с което е осигурено правото на всеки акционер и потенциален инвеститор да продава и купува акции на дружеството. Борсовият код на дружеството е [4BH](#). Търговията на акции се осъществява от инвестиционни посредници, лицензирани от Комисията за финансов надзор. Акционерът може да продаде или прехвърли своите акции само чрез лицензиран инвестиционен посредник, ако притежава депозитарна разписка за тях. Инвестиционният посредник има право и да издаде дубликат на депозитарната разписка, ако му бъде поръчана тази услуга. Продажбата на акции и издаването на дубликат на депозитарна разписка са платени услуги на инвестиционните посредници. Справка за лицензираните инвестиционни посредници може да се получи на сайта на Комисията за финансов надзор: <http://www.fsc.bg/Investicionni-posrednici-bg-79>

При положение, че акционерът е взел решение за продажба ръководството на БЪЛГАРСКА РОЗА АД го съветва да се информира за цената на нашите акции, които се търгуват на българската фондова борса. Информация за цената може да се получи от интернет медията Инфосток.БГ: <http://www.infostock.bg/infostock/control/quotes/ROZA>.

БЪЛГАРСКА РОЗА АД съветва своите акционери да не се доверяват на непознати лица, които предлагат изкупуване на техните акции.

1.3 Участие на акционерите в Общото събрание

Общото събрание на акционерите се свиква поне веднъж годишно. Поканата за свикване на общото събрание на акционерите се публикува най-малко 30 (тридесет) дни преди датата на събранието в Търговския регистър, на интернет страницата на дружеството: <http://bulgarianrose.bg/content/index/category/147/filter/652/654/> и в интернет медията Инфосток.БГ: <http://www.infostock.bg/infostock/control/quotes/ROZA>. Уставът на дружеството не предвижда да бъдат изпращани писмени покани до всеки акционер.

Правото на глас в Общото събрание на акционерите може да се упражнява лично и чрез представител от лицата, придобили своите акции и вписани в книгата на акционерите най-късно 14 дни преди датата на събранието. Представителят трябва да разполага с изрично пълномощно, отговарящо на Правилата, определени от дружеството <http://bulgarianrose.bg/content/index/category/147/filter/652/654/>. В пълномощното акционерът трябва да посочи как упълномощеното лице да гласува по всеки отделен въпрос от дневния ред на събранието. С оглед запазване интересите на акционера уставът на дружеството не допуска преупълномощаване на трети лица. Образец на пълномощното за представителство на общо събрание на акционерите може да се намери на интернет страницата на дружеството: <http://bulgarianrose.bg/content/index/category/147/filter/652/654/> или да се получи от директора за връзки с инвеститорите.

Всеки акционер има право на толкова гласа в общото събрание, колкото е броят на неговите акции. Акционерите вземат решения относно изменение и допълнение на устава, увеличаване и намаляване на капитала, преобразуване и прекратяване на дружеството. Присъстващите на общото събрание акционери избират и освобождават членовете на съвета на директорите, определят тяхното възнаграждение по реда на закона, определят гаранциите, които членовете на съвета на директорите дават за своето управление и ги освобождава от отговорност; назначават и освобождават дипломирани експерт-счетоводители; одобряват годишния счетоводен отчет след заверка от назначените експерт-счетоводители. С решение на общото събрание се разпределя печалбата на дружеството, попълва се фонд „Резервен” и се изплаща дивидент. Акционерите при необходимост вземат решения за издаване на облигации, назначаване на ликвидатори при прекратяване на дружеството, освен в случай на несъстоятелност. Преди осъществяване на сделки като сливания или продажба на значителна част от активите на дружеството ще бъде свиквано общо събрание на акционерите, на което тези въпроси се подлагат на гласуване.

Общото събрание може да се свика и по искане на акционери, които повече от три месеца притежават акции, представляващи поне 5 на сто от капитала на дружеството. За целта те представят своето искане пред съвета на директорите.

От друга страна при определени условия акционерите могат да включват въпроси в дневния ред на вече свикано общо събрание. Най-важното изискване на закона е акционерите да притежават повече от три месеца акции, представляващи поне 5 на сто от капитала на дружеството. Не по-късно от 15 (петнадесет) дни преди откриването на общото събрание тези акционери представят в търговския регистър списък на въпросите, които ще бъдат включени в дневния ред, предложенията за решения и писмените материали, свързани с тях. Най-късно на следващия работен ден тези акционери са длъжни да представят списъка от въпроси, предложенията за решения и писмените материали в офиса на БЪЛГАРСКА РОЗА АД. Дружеството актуализира дневния ред и уведомява обществеността.

1.4 Изплащане на дивидент

Правото на дивидент е правото да се получи част от чистата печалба, която БЪЛГАРСКА РОЗА АД реализира при осъществяване на дейността си през предходната финансова година. За да се материализира правото на дивидент трябва да е приет

одитирания годишен финансов отчет и да има решение на общото събрание на акционерите за разпределяне на печалбата. В случай, че общото събрание на акционерите приеме решение за изплащане на дивидент, на всеки акционер ще бъде предоставена възможност да получи съответната парична сума. Право на дивидент имат лицата, вписани в книгата на акционерите на 14-я ден след деня на общото събрание, взело решението за разпределяне на печалбата. Началната дата на изплащане на дивидента се определя от общото събрание на акционерите, но тя е не по-късно от три месеца от датата на събранието.

В деня, следващ датата на общото събрание на акционерите, приело решение за изплащане на дивидент, БЪЛГАРСКА РОЗА АД ще уведоми Комисията за финансов надзор, Българската фондова борса и Централния депозитар и ще публикува съобщение в интернет медията Инфосток.БГ <http://www.infostock.bg/infostock/control/quotes/ROZA>. Съветът на директорите предприема мерки за осъществяване на процедурата по раздаването на дивидентите на акционерите като изисква от Централен депозитар списък на акционерите, имащи право да получат дивидент и сключва договор с банка за изплащане на дивидента. Дружеството сключва договор с Централен депозитар АД за изплащане дивидентите на своите акционери, които имат подсметки при инвестиционни посредници. Дивидентът се изплаща в продължение на 3 месеца. Акционерът може да получи лично дивидента си с представяне на лична карта и депозитарна разписка издадена от Централен депозитар АД. Освен лично от акционера, дивидентът може да бъде получен и от негов пълномощник. Тъй като дивидентът е парично вземане, е необходимо пълномощното да бъде нотариално заверено.

До края на календарния месец, следващ месеца, в който общото събрание на акционерите е взело решение за изплащане на дивидент, БЪЛГАРСКА РОЗА АД превежда изцяло в държавния бюджет определения от закона данък върху дивидента. Този данък е еднократен и българските акционери – физически лица не са задължени да включват приходите, получени от дивиденти, в своите годишни данъчни декларации по Закона за облагане доходите на физическите лица.

Съгласно разпоредбите на действащото законодателство, вземането за определена парична сума, включително и под формата на дивидент, се погасява с петгодишна давност. Затова акционер, който не е успял да получи своя дивидент от банковия клон до изтичане срока на плащане, има допълнителни възможности да поиска от дружеството и да получи своите дивиденти за 5 години назад, както следва:

- лично – срещу документ за самоличност или чрез пълномощник – срещу представяне на нотариално заверено пълномощно – на адреса на дружеството в град Карлово всеки работен ден от 08:15 до 16:45 часа;

- чрез превод по банкова сметка – за целта е необходимо акционерът да изпрати копие от депозитарна разписка, копие от лична карта и удостоверение за банкова сметка.

2.1 Равнопоставено отношение към всеки акционер

Корпоративното управление на БЪЛГАРСКА РОЗА АД ще осигурява равно третиране на акционерите, включително на миноритарните и чуждестранните акционери.

Всички акции на БЪЛГАРСКА РОЗА АД са от един и същ клас. Дружеството няма издадени акции с особени права. Всички акционери имат еднакви права да гласуват. 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.

Всеки потенциален инвеститор може да получи информация за правата на гласуване с акциите на дружеството преди тяхната покупка. Всяка евентуална промяна в правата за гласуване може да стане само с решение на общото събрание на акционерите. В случай, че гласуването се осъществява от пълномощник, следва да е налице писмено съгласие на собственика на акциите, както е посочено в точка 1.3 от програмата.

Процедурите по провеждане на общото събрание на акционерите също осигуряват равно третиране на всички акционери.

2.2 Забрана за търговия с вътрешна информация

Корпоративното управление на БЪЛГАРСКА РОЗА АД не допуска и няма да допуска по никакъв начин търговия с вътрешна информация и сделки за лично облагодетелстване.

Членовете на Съвета на директорите са задължени да оповестят всеки материален интерес, който те или свързани с тях лица имат по отношение на сделки или дейности, касаещи дружеството.

Дружеството разкрива информация и за редица други нормативно установени обстоятелства при тяхното настъпване. Особено значение се отдава на вътрешната информация, влияеща върху цената на акциите. Това е всяка информация, свързана с дейността на емитента, която не е публично оповестена, ако публичното ѝ оповестяване би могло да окаже значимо влияние върху цената на ценните книжа на емитента, по която те се търгуват на регулиран пазар, поради нейния ефект върху правата, задълженията, финансовото състояние или общо върху дейността на емитента. Задължението за уведомяване в този случай се изпълнява от дружеството до края на работния ден, следващ деня на вземане на решението или узнаване на съответното обстоятелство, а когато то подлежи на вписване в търговския регистър – до края на работния ден, следващ деня на узнаване на вписването, но не по-късно от 7 (седем) работни дни от вписването.

В дружеството се поддържа списък с всички лица, които имат постоянен или инцидентен достъп до вътрешна информация. Служителите фигуриращи в списъка са запознати със законовите им задължения във връзка с притежаваната от тях вътрешна информация и с предвидените наказателни, административни и дисциплинарни санкции при нарушаване на тези задължения. Списъкът се съхранява за срок от 5 години.

3.1 Отчитане на правата, интересите и ролята на заинтересуваните лица

БЪЛГАРСКА РОЗА АД приема, че заинтересувани лица са всички лица, които имат интерес от икономическия просперитет и устойчивото развитие на дружеството. Съветът на директорите насърчава сътрудничеството между компанията и заинтересуваните лица за повишаване на благосъстоянието на страните, за осигуряването на стабилно развитие на предприятието. На заинтересуваните лица се предоставяна необходимата информация за дейността на дружеството, актуални данни за финансовото състояние и всичко, което би спомогнало за правилната им ориентация и вземане на решение.

Съветът на директорите е назначил по трудов договор директор за връзки с инвеститорите на Българска роза АД. Директорът за връзки с инвеститорите осъществява ефективна връзка между управителния орган на дружеството и неговите акционери и лицата, проявили интерес да инвестират в ценни книжа на дружеството, като им предоставя информация относно текущото финансово и икономическо състояние на дружеството, както и всяка друга информация, на която те имат право по закон в качеството им на акционери или инвеститори. Той отговаря за изпращане в законоустановения срок на материалите за свикано общо събрание до всички акционери, поискали да се запознаят с тях; води и съхранява верни и пълни протоколи от заседанията на Съвета на директорите; отговаря за навременното изпращане на всички необходими отчети и уведомления на дружеството до Комисията за финансов надзор и обществеността. Директорът води регистър за изпратените материали, както и за постъпилите искания и предоставената информация. Директорът за връзки с инвеститорите се отчита за дейността си пред акционерите на годишното общо събрание. Членовете на Съвета на директорите съдействат на директора за връзки с инвеститорите и контролират неговите функции.

3.2 Членство в обществени структури

БЪЛГАРСКА РОЗА АД членува в Асоциацията на индустриалния капитал в България.

Асоциацията на индустриалния капитал в България е сдружение с нестопанска цел. Тя е призната за представителна организация на национално равнище. Като представителна организация на работодатели, Асоциацията предоставя експертни становища по теми и проблеми, разисквани между партньорите в социалния диалог. Асоциацията участва в Международната асоциация на работодателите, в Съвета за икономически растеж към Министерство на икономиката и енергетиката, в следните по-важни органи на трипартитен принцип – Национален съвет за тристранно сътрудничество, Национален съвет за безработица и насърчаване на заетостта към Министерство на труда и социалната политика, Национален съвет по професионална квалификация към Министерство на труда и социалната политика.

Инициативите и мероприятията, които провежда асоциацията дават положителни резултати по отношение прилагане на международно признатите стандарти за добро корпоративно управление на БЪЛГАРСКА РОЗА АД: усъвършенстване на корпоративното управление; активно участие в усъвършенстването на социалната политика; прилагане на европейските норми и стандарти в съответните сектори на българската икономика и услугите; повишаване на производителността на труда и конкурентоспособността на българските стоки и услуги, ограничаване и превенция на неформалната икономика.

БЪЛГАРСКА РОЗА АД има ползотворни връзки и с Асоциацията на директорите за връзки с инвеститорите в България. Директорът за връзки с инвеститорите има възможност чрез членството си в това сдружение с нестопанска цел да участва в разработване на становища по проекти в областта на законодателството и практиките на българския капиталов пазар; да осъществява по-тясно сътрудничество с останалите участници на капиталовия пазар; да ползва проучвания и изследвания на най-добрите практики в областта на корпоративното управление.

4.1 Оповестяване и прозрачност

4.1.1 Задължение за разкриване на информация пред акционерите и инвеститорите в дружеството

Корпоративното управление на БЪЛГАРСКА РОЗА АД ще осигурява навременно и точно оповестяване по всички съществени въпроси от дейността на дружеството. Оповестяването включва съществена информация за финансовите и оперативни резултати от дейността на предприятието, мажоритарната акционерна собственост и права за гласуване, членовете на Съвета на директорите, както и тяхното възнаграждение, съществените рискове, структурата на управление и политика.

БЪЛГАРСКА РОЗА АД отдава изключително значение на получаване на изчерпателна и навременна информация за общото събрание на акционерите, включително информация за датата, часа и мястото, дневния ред на общото събрание, конкретните предложения за решения по всяка точка от дневния ред, информация за реда за упражняване на правото на глас на акционерите и образец на пълномощно. Дружеството предоставя в законово определения срок на Комисията за финансов надзор и на обществеността материалите за събранието. От своя страна комисията и борсата също дават публичност на получените материали. Пълна информация се изпраща и на Българската фондова борса. При поискване писмените материали се предоставят на всеки акционер безплатно. Те се публикуват и на интернет страницата на дружеството <http://bulgarianrose.bg/content/index/category/147/filter/652/654/>. В рамките на общото събрание всеки акционер може да зададе въпроси към ръководството на дружеството независимо дали те са свързани с дневния ред. Членовете на Съвета на директорите на дружеството са длъжни да отговорят вярно, изчерпателно и по същество на въпросите на акционерите относно икономическото и финансовото състояние и търговската дейност на дружеството, освен за обстоятелствата, които представляват вътрешна информация.

Всички заинтересовани лица могат да получават ежедневно информация за цената на акциите на Българска роза АД от интернет страницата на дружеството <http://www.bulgarianrose.bg> или от сайта на ИНФСТОК.БГ:

Интернет страницата на БЪЛГАРСКА РОЗА АД съдържа полезна информация за акционерите, инвеститорите и всички заинтересовани лица. От него може да се получи финансова информация, публикуват се тримесечни отчети и междинни доклади, годишен отчет, корпоративен календар, програма за прилагане на международно признатите стандарти за добро корпоративно управление, отчетите за работа на директора за връзки с инвеститорите.

БЪЛГАРСКА РОЗА АД провежда последователна политика на отворени врати. Акционери, потенциални инвеститори и заинтересовани лица получават възможност да общуват пряко с директора за връзки с инвеститорите.

4.1.2 Задължение за разкриване на информация пред регулаторния орган, регулирания пазар и депозитара на ценни книжа

БЪЛГАРСКА РОЗА АД периодично разкрива информация пред Комисията за финансов надзор, Българска фондова борса – София АД и Централен депозитар АД, като представя годишни и тримесечни отчети. Дружеството изпраща на тези органи всички покани за общи събрания на акционерите, придружени с писмените материали по дневния ред, а впоследствие – и протоколите от събранията.

Дружеството разкрива информация и за редица други нормативно установени обстоятелства при тяхното настъпване. Особено значение се отдава на информацията, влияеща върху цената на ценните книжа. Това е всяка информация, свързана с дейността на емитента, която не е публично оповестена, ако публичното ѝ оповестяване би могло да окаже значимо влияние върху цената на ценните книжа на емитента, по която те се търгуват на регулиран пазар, поради нейния ефект върху правата, задълженията, финансовото състояние или общо върху дейността на емитента. Задължението за уведомяване в този случай се изпълнява от дружеството до края на работния ден, следващ деня на вземане на решението или узнаване на съответното обстоятелство, а когато то подлежи на вписване в търговския регистър – до края на работния ден, следващ деня на узнаване за вписването, но не по-късно от 7 работни дни от вписването.

Директорът за връзки с инвеститорите има задължение да осигури навременното и достоверно разкриване на информация за дейността на дружеството съгласно изискванията на закона. В дружеството се изготвя и поддържа актуален календар на корпоративните събития, включително за всички дължими уведомления от дружеството, които следва да бъдат предоставени на компетентните органи. Календарът се публикува на интернет страницата на дружеството.

4.2 Счетоводни стандарти. Водене на документацията

Корпоративното управление на БЪЛГАРСКА РОЗА АД осигурява независим финансов одит от лицензиран експерт-счетоводител на Годишния финансов отчет. По този начин се постига обективно външно мнение за начина, по който се изготвя отчета. Независимият одитор се избира от всяко редовно годишно общо събрание на акционерите. БЪЛГАРСКА РОЗА АД изготвя и поддържа счетоводната си отчетност в съответствие с Международните счетоводни стандарти, което е още една гаранция за достоверното представяне на неговото финансово състояние.

Протоколите от общите събрания на акционерите и от заседанията на Съвета на директорите са изготвени пълно и достоверно. Всяко решение на Съвета на директорите трябва да бъде съпроводено с мотивите за неговото вземане и с начина, по който е гласувал всеки от членовете на съвета. Изготвянето на протоколите и тяхното съхранение (минимум 5 години) е задължение на директора за връзки с инвеститорите на дружеството. Директорът води регистър за изпратените отчети и уведомления до регулаторните органи, регистър за постъпилите искания и предоставените на акционери материали за общо събрание и регистър за постъпилите искания и предоставената информация от акционери и инвеститори. Главният счетоводител съхранява финансовите отчети и докладите на одиторите към тях.

5.1 Отговорности на ръководните органи

Съветът на директорите е управителен орган на БЪЛГАРСКА РОЗА АД. Той осъществява планирането и координацията на цялостната дейност на дружеството, очертана в неговия предмет, като извършва всички предвидени в закона и устава действия по организация, ръководство и контрол. Организацията на работата му, както и неговите задължения, отговорности и правомощия са регламентирани и конкретизирани с правилник за работата на съвета на директорите на БЪЛГАРСКА РОЗА АД. Съветът на директорите ще взема своите решения на заседания, които се провеждат най-малко веднъж на три месеца, съгласно нормативно установените изисквания относно реда за свикването и провеждането им.

Съветът на директорите на дружеството, чрез независимите членове ще следи посредством получаваните уведомления по ЗППЦК и постъпилите за събранието пълномощни дали определени акционери на дружеството могат да упражняват контрол, който не отговаря на капиталовото им участие.

Съветът на директорите утвърждава годишен бизнес план. БЪЛГАРСКА РОЗА АД е част от СТАРА ПЛАНИНА ХОЛД АД и мениджмънтът на предприятието взема участие три пъти в годината в провежданите съвещания с ръководството, на които да се приемат отчети за тяхната дейност и да се набелязват мерки за тяхното развитие. Корпоративното ръководство на дружеството осигурява подбор при определянето на възнагражденията на управленските изпълнителски кадри и контрол върху дейността им. То осъществява контрол и предотвратяване на потенциални конфликти на интереси на мениджмънта, на ръководните органи и акционерите, включително неправомерно използване на корпоративните активи и злоупотреби по сделки, както и надзора върху процеса на оповестяване и комуникации.

Членовете на Съвета на директорите на БЪЛГАРСКА РОЗА АД гарантират, че действията им във връзка с корпоративното и оперативното управление на дружеството ще бъдат напълно обосновани, добросъвестни, ще се извършват при пълна информираност, с грижата на добър търговец и ще са в интерес на дружеството и на акционерите.

Съветът на директорите на БЪЛГАРСКА РОЗА АД ще полага усилия решенията му да нямат различно отражение върху акционерите при съблюдаване разпоредбите на устава на дружеството и съответната нормативна база, осигурява спазването на приложимото право и отчита интересите на заинтересуваните лица.

С оглед ефикасното изпълнение на своите функции, членовете на Съвета на директорите следва да разполагат с точна, актуална и своевременно информация и да отделят достатъчно време за изпълнението на задълженията си.

5.2 Контрол върху управлението

Членовете на Съвета на директорите на дружеството се избират, освобождават и отговарят пред Общото събрание на акционерите. Общото събрание определя размера на възнаграждението на членовете на Съвета на директорите, както и размера на гаранцията за тяхното управление. Гаранцията се внася в левове. Дружеството няма да изплаща възнаграждението преди внасянето на гаранцията за управление в пълен размер. Членовете на Съвета на директорите притежават необходимата професионална квалификация и опит за осъществяването на своята дейност в дружеството. Най-малко една трета от членовете на Съвета на директорите винаги и задължително са независими лица по смисъла на ЗППЦК. Членовете на Съвета на директорите имат петгодишен мандат и могат да бъдат преизбрани без ограничение.

Общото събрание на акционерите е приело Политика за възнагражденията на членовете на СД, която има за цел да подкрепи дългосрочните бизнес цели на компанията и да насърчава поведение, което подкрепя създаването на стойност за акционерите, като в същото време осигурява конкурентно възнаграждение, което е достатъчно да привлече и задържи директори с качества, необходими за успешно управление и развитие на дружеството.

След края на всяко тримесечие се изготвя междинен доклад за дейността, който се представя на регулаторния орган и обществеността заедно с тримесечния финансов отчет. Ежегодно съветът на директорите изготвя доклад за дейността на дружеството, който се приема от Общото събрание на акционерите. Годишният доклад за дейността, който включва в себе си и отчет за изпълнението и на настоящата Програма за добро корпоративно управление, е част от Годишния финансов отчет на дружеството и ще бъде представен ежегодно до края на месец март в Комисията за финансов надзор, Българска фондова борса – София АД и обществеността.

5.3 Критерии за независимост на одиторите

Независимостта на одиторите, осъществяващи финансов одит на отчетите на БЪЛГАРСКА РОЗА АД си определя съгласно следните критерии:

1. Не работят на трудов договор или по служебно правоотношение освен в Института на дипломираните експерт-счетоводители, в специализирано одиторско предприятие или осъществяват научна и преподавателска дейност.

2. Не са обвързани пряко или косвено с или участват в сделки на дружеството, различни от сделката по независимия финансов одит, които нарушават независимостта им като одитори или водят до конфликт на интереси.

3. Не оказват счетоводни услуги по текущото счетоводно отчитане на дейността и по изготвяне на финансови отчети на дружеството, когато участват във взимането на управленски решения по тях, както и услуги, свързани с оценки на активи за целите на финансовия отчет на дружеството.

4. Не са свързани лица с БЪЛГАРСКА РОЗА АД, като:

- не участват в управлението и не са служители на БЪЛГАРСКА РОЗА АД;

- не са съпрузи, роднини по права линия или по съребрена линия – до трета степен включително; не са роднини по сватовство - до втора степен включително на член на Съвета на директорите или на служител на дружеството;

- не притежават повече от 5 на сто от акциите на холдинга;

- отговарят на всички останали условия за свързаност на лица по смисъла на Данъчно-осигурителния процесуален кодекс.

5. Не са страна по съдебен спор с БЪЛГАРСКА РОЗА АД.

IV. ОЦЕНКА НА ИЗПЪЛНЕНИЕТО НА ПРОГРАМАТА

1. Изготвяне на годишна оценка на ефективността на програмата за корпоративно управление.

2. Изготвяне на критична оценка от страна на управителния орган относно ефективността на програмата.

3. Следене на тенденциите в нормативната уредба и практиката в областта на корпоративното управление, за да се гарантира, че дружеството се съобразява с тях.

□□□□□

Настоящата програма е приета на заседание на Съвета на директорите на БЪЛГАРСКА РОЗА АД на 14.03.2016 година.