

“ЕЛХИМ - ИСКРА” АД

ПАЗАРДЖИК

ПРОГРАМА ЗА ПРИЛАГАНЕ НА МЕЖДУНАРОДНО ПРИЗНАТИТЕ СТАНДАРТИ ЗА ДОБРО КОРПОРАТИВНО УПРАВЛЕНИЕ

СЪДЪРЖАНИЕ

I. Общи положения.....	2
II. Основни принципи и цели на програмата	3
2.1. Основни принципи	3
2.2. Основни цели	3
III. Прилагане на програмата	3
3.1. Защита правата на акционерите	3
3.2. Обезпечаване правата на лицата, заинтересувани от управлението и устойчивото развитие на дружеството	4
3.3. Равнопоставено отношение към всеки акционер	5
3.4. Разкриване на информация и осигуряване на прозрачност в управлението	5
3.5. Осъществяване на ефективно управление и ефикасен контрол върху дейността на Съвета на директорите на дружеството	6
IV. Оценка на програмата за корпоративно управление	8

I. Общи положения

Програмата на ЕЛХИМ – ИСКРА АД, град Пазарджик за прилагане на международно признатите стандарти за добро корпоративно управление изразява политиката на Съвета на директорите по отношение защита правата на акционерите и другите заинтересувани лица, осигуряване на тяхната равнопоставеност, ефективно фирмено управление в интерес на акционерите и прозрачност в управлението на дружеството.

Програмата е в съответствие със съществуващата в Република България законова уредба на корпоративните отношения, с утвърдените от дружеството управленски традиции и практика и с основните принципи за добро корпоративно управление на Организацията за икономическо сътрудничество и развитие, утвърдени от Комисията за финансов надзор.

Програмата има дългосрочен характер и се актуализира с цел подобряване прилагането на стандартите.

ЕЛХИМ – ИСКРА АД е с основна дейност производство на електрохимически източници на ток, резервни части за тях, търговия в страната и чужбина; научно-изследователска проекто-конструкторска и внедрителска дейност в областта на електрохимическите източници на ток, проектиране и производство на инструментална екипировка.

ЕЛХИМ – ИСКРА АД е публично акционерно дружество по смисъла на чл. 110 от Закона за публично предлагане на ценни книжа и е вписано в Търговския регистър воден от Агенция по вписванията.

Седалището и адреса на управление на дружеството са в гр. Пазарджик, ул. Искра 9; тел: 034 44 45 48; факс 034 44 34 38; електронен адрес e-mail: office@elhim-iskra.com; електронна страница в Интернет www.elhim-iskra.com.

Капиталът на дружеството е 25 108 410 лв., разпределен в 25 108 410 броя безналични поименни непривилигирани акции с право на глас с номинална стойност един лев всяка.

Книгата на акционерите на Елхим – Искра АД се води от Централен депозитар АД по силата на договор за поддържане на регистъра.

Акциите на дружеството се търгуват свободно на Българска фондова борса – София АД с борсов код **52E**.

Елхим – Искра АД е дъщерно предприятие и е част от икономическа група. Мажоритарен акционер на дружеството е Стара планина холд АД, притежаващ 51.40 % от капитала на Елхим – Искра АД. Стара планина холд АД 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 участия в български и чуждестранни дружества; придобиване управление 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.

II. Основни принципи и цели на програмата

2.1. Основни принципи:

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

2.1.2. Повишаване на доверието на акционерите, инвеститорите и заинтересуваните лица в управлението и дейността на дружеството.

2.1.3. Участие и инициране на нови форми на взаимно сътрудничество с държавни институции и неправителствени организации, имащи отношение към корпоративното управление в страната.

2.1.4. Утвърждаване и поддържане на успешен практически модел за текущ контрол върху дейността на дружеството и отделните му управленски звена.

2.2. Основни цели:

2.2.1. Защита правата на акционерите.

2.2.2. Обезпечаване на правата на лицата, заинтересувани от управлението и устойчивото развитие на дружеството.

2.2.3. Осигуряване на равнопоставено отношение към всеки акционер (включително и миноритарните акционери).

2.2.4. Осигуряване на едновременно, своевременно и точно разкриване на изискуемата по закон информация, относно финансовото състояние, резултатите от дейността, собствеността и управлението на дружеството.

2.2.5. Ефективно управление на Елхим – Искра АД и ефикасен контрол върху дейността на Съвета на директорите на дружеството и отчетността му пред всички заинтересовани лица.

III. Прилагане на програмата

3.1. Защита правата на акционерите

3.1.1. Запознаване на акционерите с техните права и разясняване на начина на реалното им упражняване, включително правото им на достъп до пълна и точна информация относно въпросите, които ще се разглеждат и решават от общото събрание, правото на глас в общото събрание на акционерите, правото да упълномощават лице, което да участва и гласува в общото събрание от тяхно име, включително упълномощаване чрез електронни средства, правото им да получат дивидент и да се запознаят с процедурите по неговото раздаване.

3.1.2. Свикване на Общо събрание на акционерите поне веднъж годишно, публикуване на Поканата за свикване най-малко 30 дни преди датата на събранието в Търговския регистър, на интернет страницата на дружеството и на страницата на

електронната медия, с която дружеството е сключило договор. Уставът на дружеството не предвижда да бъдат изпращани писмени покани до всеки акционер.

3.1.3. Своевременно изготвяне на пълния обем материали за Общото събрание на акционерите, включващи пълна и точна информация относно въпросите, които ще се разглеждат и решават от общото събрание и относно решенията, които ще се обсъждат от събранието.

3.1.4. Предоставяне на пълния обем от материали по точките от дневния ред на общото събрание, непосредствено след обявяване на Поканата в Търговския регистър, на разположение на акционерите и заинтересуваните лица на адреса на управление на дружеството, публикуването им на Интернет страницата на дружеството и публикуването им в информационната медия, с които дружеството е в договорни отношения.

3.1.5. Осигуряване на възможност на всеки акционер да упражни лично или чрез представител правото си на глас в общото събрание на акционерите, съобразно броя на неговите акции, като дружеството публикува на своята интернет страница условията и редът за упълномощаване и образец на пълномощно.

3.1.6. Гарантиране правото на дивидент на всеки акционер на Елхим – Искра АД, част от чистата печалба, реализирана от дейността на дружеството през предходната финансова година, след приемане на одитирания годишен финансов отчет и взето решение за разпределяне на печалбата от общото събрание на акционерите.

3.1.7. Спазване на задължението на членовете на Съвета на директорите и мениджмънта на дружеството да разкриват наличието на съществен интерес по сделки или въпроси, които засягат дейността на дружеството.

3.2. Обезпечаване правата на лицата, заинтересувани от управлението и устойчивото развитие на дружеството

3.2.1. Съветът на директорите насърчава сътрудничеството между дружеството и заинтересуваните лица с цел повишаване на взаимното доверие между страните, за осигуряване на стабилно и устойчиво развитие на предприятието и икономически просперитет, както на дружеството, така и на акционерите и заинтересуваните лица.

3.2.2. Предоставяне на заинтересуваните лица на необходимата информация за дейността на дружеството, актуална информация за финансовото състояние и всичко, което би спомогнало за вземане на правилното инвестиционно решение от тяхна страна.

3.2.3. Назначаване от Съвета на директорите, по трудов договор, на директор за връзка с инвеститорите, който осъществява ефективна връзка между управителния орган на дружеството и неговите акционери или 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. Директорът за връзки с инвеститорите се отчита за дейността си пред акционерите на годишното общо събрание.

3.2.4. Участие на дружеството в инициативи и мероприятия на сдружения с нестопанска цел. Елхим – Искра АД е член на Асоциацията на индустриалния капитал в България и на Асоциацията на директорите за връзка с инвеститорите в България и участва в техни инициативи и мероприятия, които имат за цел разработване на становища по проекти в областта на законодателството и практиките на българския капиталов пазар; осъществяване на по-тясно сътрудничество с останалите участници на капиталовия пазар; запознаване и използване на проучвания и изследвания на най-добрите практики в областта на корпоративното управление за усъвършенстване на корпоративното управление на дружеството.

3.3. Равнопоставено отношение към всеки акционер

3.3.1. Осигуряване на равно третиране на всички акционери, чрез процедурите по свикване и провеждане на общото събрание на акционерите, като всички акции на Елхим – Искра АД са от един и същ клас, 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.

3.3.2. Осигуряване на възможност на всеки акционер или заинтересуван да може да общува пряко, по телефон или чрез интернет с директора за връзки с инвеститорите или с друг представител на дружеството, относно интересоващи го въпроси, касаещ дейността и управлението на дружеството.

3.3.3. Своевременно и едновременно получаване от акционерите на информация относно важни корпоративни събития, свързани с дейността на дружеството посредством информационни агенции или други медии, осигуряващи ефективно разпространение на тази информация.

3.3.4. Публикуване на електронната страница на дружеството на регулираната информация едновременно с разкриването ѝ на обществеността.

3.3.5. Осигуряване на възможност на акционерите и заинтересуваните лица за запознаване с отчетите, които Елхим - Искра АД е длъжно да представя, съобразно ЗППЦК и актовете по прилагането му, както и на друга регулирана информация на адреса на управление на дружеството, публикуването им на Интернет страницата на дружеството и публикуването им в информационната медия, с които дружеството е в договорни отношения.

3.3.6. Осигуряване, от страна на Управителния орган на дружеството, на спазване разпоредбите на Закона срещу пазарните злоупотреби с финансови инструменти, недопускане на възможност за търговия с вътрешна информация и сделки за лично облагодетелстване. Членовете на Съвета на директорите на Елхим – Искра АД са задължени да оповестят всеки материален интерес, който те или свързани с тях лица имат по отношение на сделки или дейности, касаещи дружеството.

3.4. Разкриване на информация и осигуряване на прозрачност в управлението

3.4.1. Поддържане на допълнителен раздел на електронната страница на дружеството за периодично отразяване на регулираната информация и информация за важни корпоративни събития, свързани с дружеството.

3.4.2. Публикуване на всички материали съставляващи годишния финансов отчет за дейността на дружеството на Интернет страницата и предоставянето им на разположение на обществеността и заинтересуваните в законоустановения период, не по-малък от 5 години.

3.4.3. Публикуване на междинните финансови отчети за дейността на дружеството на Интернет страницата и предоставянето им на разположение на обществеността и заинтересуваните в законоустановения период, не по-малък от 5 години.

3.4.3. Представяне на отчетите в законово установения срок, своевременно и едновременно, до Комисията за финансов надзор и регулирания пазар на който се търгуват акциите на дружеството от директора за връзки с инвеститорите.

3.4.5. Предоставяне на регулираната информация едновременно на акционерите и заинтересуваните лица, посредством специализираната информационна медия, с която дружеството е в договорни отношения, която я публикува по начин, осигуряващ бърз и лесен достъп и гарантира нейното ефективно разпространение до възможно най-широк кръг лица.

3.4.6. Навременно и точно оповестяване на информация по съществени въпроси от дейността на дружеството, като: финансови резултати; мажоритарна акционерна собственост; права за гласуване на акционерите; промени в състава и данни за членовете на Съвета на директорите; съществени рискове пред които е изправено дружеството; предвиджано развитие и всяка друга съществена информация, която би могла да окаже влияние върху цената на ценните книжа на дружеството, по установения от закона и от дружеството ред.

3.4.7. Използване на ясен и разбираем език при изготвяне всички материали, адресирани до акционерите, както и при всички други форми на общуване с тях.

3.5. Осъществяване на ефективно управление и ефикасен контрол върху дейността на Съвета на директорите на дружеството

3.5.1. Членовете на Съвета на директорите се избират, освобождават и отговарят пред Общото събрание на акционерите. Членовете на Съвета на директорите притежават необходимата професионална квалификация и опит за осъществяването на своята дейност в дружеството. Членовете на Съвета на директорите имат петгодишен мандат и могат да бъдат преизбрани без ограничение. Общото събрание определя размера на възнагражденията и гаранциите за управление на членовете на Съвета.

3.5.2. Съветът на директорите осигурява избиране и назначаване на независими директори в съответствие с разпоредбите на ЗППЦК. Най-малко една трета от членовете на Съвета на директорите винаги и задължително са независими лица по смисъла на ЗППЦК.

3.5.3. Съветът на директорите на Елхим – Искра АД осъществява своята дейност в съответствие с Устава на дружеството, решенията на Общото събрание на

акционерите, Търговския закон и приложимите норми на действащото законодателство в страната.

Съветът на директорите на Елхим – Искра АД осъществява своята дейност съобразно приетия Правилник за работа. Правилникът регламентира правата, задълженията, правомощията и отговорностите на членовете на Съвета на директорите, както и организацията на работа по вземане на решения, с оглед гарантиране законност и ефективност в управлението на дружеството.

3.5.4. Общото събрание на акционерите на Елхим – Искра АД избира одитен комитет в състав от трима члена, по чиято препоръка се избира регистрирания одитор, който извършва независимия финансов одит на дружеството. Одитния комитет извършва периодични прегледи на процеса на финансово отчитане, на системите за вътрешен контрол, на системите за управление на риска, извършва и преглед на независимостта и дейността на независимия одитор, като за резултатите от своите действия комитетът уведомява редовно Съвета на директорите.

3.5.5. Всички финансови отчети се изготвят съобразно МСС и в съответствие с формите и изискванията на Комисията за финансов надзор. Съветът на директорите осигурява независим финансов одит от лицензиран експерт-счетоводител на Годишния финансов отчет, който се избира от общото събрание на акционерите по предложение на Одитния комитет на дружеството, с цел осигуряване на обективно външно мнение за начина, по който се изготвя отчета.

3.5.6. Съветът на директорите осигурява прецизни системи за финансово-счетоводен контрол на дейността на дружеството, включително и от одитния комитет и независимия одитор, както и прилага ефективни системи за управление на риска.

3.5.7. Съветът на директорите изготвя междинен доклад за дейността, след края на всяко тримесечие, който се представя на регулаторния орган, регулирания пазар и обществеността заедно с тримесечния финансов отчет.

3.5.8. Съветът на директорите ежегодно изготвя годишен доклад за дейността на дружеството, включващ и отчет за изпълнението на настоящата Програма за добро корпоративно управление, който е част от Годишния финансов отчет и който се приема от Общото събрание на акционерите. Доклада се представя на регулаторния орган, регулирания пазар и обществеността, като неразделна част от Годишния финансов отчет.

3.5.9. Съветът на директорите разработва Политика за възнагражденията, която се приема и изменя от Общото събрание на акционерите. Политиката за възнагражденията установява принципите и правилата за определяне и изплащане на възнагражденията на членовете на Съвета на директорите при осъществяването на техните отговорности и задължения. Дружеството оповестява политиката си за възнагражденията и всяка последваща промяна в нея по ясен и достъпен начин, без да разкрива информация, която може да окаже влияние върху цената на емитираните финансови инструменти или друга информация, представляваща защитена от закона тайна. Съветът на директорите ежегодно изготвя доклад относно прилагането на политиката за възнагражденията в дружеството, който е самостоятелен документ към годишния финансов отчет на дружеството.

3.5.10. Съветът на директорите осъществява периодичен контрол върху процеса на разкриване на информация пред институциите и акционерите.

3.5.11. Съветът на директорите осъществява системен преглед на: корпоративната стратегия; основните планове за действие на дружеството; бизнес програмата; процеса на изпълнение на поставените цели, свързани с дейността на дружеството, като при необходимост приема превантивни и коригиращи действия за осъществяването им.

3.5.12. Съветът на директорите изготвя регулярна оценка на ефективността и изпълнението на програмата за корпоративно управление и приема коригиращи действия, когато е необходимо.

IV. Оценка на програмата за корпоративно управление

4.1. Съветът на директорите изготвя годишна оценка на ефективността на програмата за корпоративно управление.

4.2. Съветът на директорите изготвя писмен доклад за изпълнение на програмата и годишната ѝ оценка, неразделна част от годишния доклад за дейността на дружеството.

4.3. Съветът на директорите приема актуализация на програмата за корпоративно управление, съобразена с резултатите от оценката и във връзка с настъпили промени в нормативната уредба, промени в тенденциите и добрите практики в областта на корпоративното управление.

**Настоящата Програма за добро корпоративно управление
е актуализирана на заседание на Съвета на директорите, проведено на 18.03.2016 г.**