

ПРОГРАМА ЗА ПРИЛАГАНЕ НА СТАНДАРТИТЕ НА ДОБРО КОРПОРАТИВНО УПРАВЛЕНИЕ

Програмата на „Фарин“ АД за спазване на принципите на добро корпоративно управление е изготвена в съответствие с изискването на ЗППЦК и Националния кодекс за корпоративно управление. Тя засяга корпоративното управление в следните сфери:

1. Съвет на Директорите – структура, избор и освобождаване, функции и задължения, възнаграждение, конфликт на интереси;
2. Одит и вътрешен контрол;
3. Равнопоставеност и защита на правата на акционерите;
4. Разкриване на информация и прозрачност;
5. Съобразяване със заинтересованите лица.

Приемането на програмата на „Фарин“ АД за прилагане на стандартите за добро корпоративно управление има следните цели:

- Утвърждаване на стандартите на добро корпоративно управление в дружеството;
- Поощряване на успешните стопански дейности на „Фарин“ АД;
- Увеличаване на изгодата за акционерите;
- Повишаване на доверието на акционерите, облигационерите, кредиторите и другите лица, заинтересовани от управлението и дейността на дружеството.

Съвет на директорите

1. Действията на членовете на Съвета на директорите трябва да са добросъвестни, да се извършват с грижата на добър търговец и да са в интерес на дружеството и акционерите. Членовете на Съвета на директорите са длъжни да изпълняват задълженията си в интерес на Дружеството и да пазят тайните на Дружеството и след като престанат да бъдат членове на съвета.
2. Членовете на Съвета на директорите се избират от Общото събрание на акционерите за срок не по-дълъг от 5 (пет) години. Съветът на директорите е в състав от 3 (трима) члена. Не е задължително членовете на Съвета на директорите да бъдат акционери на Дружеството. Членовете на Съвета на директорите могат да бъдат преизбрани без ограничение.
3. Съветът на директорите приема правила за работата си и избира председател и заместник- председател от своите членове за срок от 1 година, които се сменят на ротационен принцип.

4. Членовете на Съвета на директорите имат еднакви права и задължения независимо от вътрешното разпределение на функциите между членовете и решенията, с които се предоставя право на управление на изпълнителните членове.
5. Съветът на директорите се събира на редовни заседания най-малко веднъж на три месеца, за да обсъди състоянието и развитието на Дружеството. Всеки член на Съвета може да поиска от председателя да свика заседание за обсъждане на отделни въпроси.
6. Съветът на директорите определя насоките на инвестиционната политика, приема планове и програми за дейността на Дружеството; приема организационно-управленската структура, реда за назначаване и освобождаване на персонала, правилата за работната заплата и други вътрешни правила на Дружеството; осигурява стопанисването и опазването на имуществото на Дружеството.
7. Съветът на директорите взема решения по всички въпроси, свързани с дейността на дружеството, освен по тези, които са от компетенциите на Общото събрание. Решения могат да се вземат, ако присъстват най-малко 2/3 от членовете на Съвета на директорите, лично или представлявани от друг член на съвета. Никой присъстващ член не може да представлява повече от един отсъстващ. Съветът на директорите може да взема решения и не присъствено, ако всички членове са заявили писмено съгласието си за решението.
8. Съветът на директорите е длъжен периодично да изготвя предвидената в Търговския закон и Закона за счетоводството отчетна информация за дейността на Дружеството и за своята дейност при спазване на принципите за откритост, достоверност и своевременност.
9. Членовете на съвета на директорите носят солидарна отговорност за свои действия, с които увреждат интересите на Дружеството и дават гаранция за своето управление. Всеки от членовете на Съвета може да бъде освободен от отговорност, ако се установи, че няма вина за настъпилите вреди.
10. Възнаграждението на членовете на Съвета на директорите се определя от Общото събрание на акционерите, включително правото им да получат част от печалбата на дружеството, както и да придобият акции или облигации на дружеството.
11. Членовете на Съвета на директорите имат право от свое или от чуждо име да извършват търговски сделки, да участват в търговски дружества като неограничено отговорни съдружници, както и да бъдат прокуристи, управители или членове на съвети на други дружества или кооперации, когато се извършва конкурентна дейност на дружеството. За тази си дейност членовете незабавно уведомяват Съвета на директорите.

Одит и вътрешен контрол

1. Независим финансов одит на годишния финансов отчет на „Фарин” АД за 2007 г. се извършва от „Гети одит” ЕООД рег. по ф.д. 2581 по описа на ВРС за 2000 г. чрез Управителя Жечка Димитрова Симеонова в качеството ѝ на регистриран одитор.
2. Информацията се изготвя, одитира и разкрива съгласно националното законодателство и МСФО.
3. Дружеството има изградена система за вътрешен контрол, която включва в себе си правила (за вътрешен контрол), възприети от ръководството за постигане на неговите цели да гарантира, доколкото това е практически възможно, ред и ефективност при осъществяването на своята дейност, включително придържане към управленската политика, защита на активите на предприятието, установяване и предотвратяване на измами и грешки, пълнота и правилност на счетоводната документация, както и навременно изготвяне на надеждна финансова информация. Системата за вътрешен контрол обхваща не само области, касаещи директно функциите на счетоводната система, но и много по-широки проблеми.

Вътрешният контрол по отношение на счетоводната система се занимава с постигането на следните цели:

- Всички операции да се извършват след получаване на общо или конкретно разрешение от страна на ръководството и в съответствие със законовите и подзаконови нормативни актове.
- Всички операции и други събития се отразяват своевременно и с точен размер на сумите в подходящите сметки и за съответния отчетен период, така че да позволят изготвянето на финансовите отчети в съответствие с конкретно зададена рамка за финансова отчетност.
- Достъпът до активите и регистрите е позволен само след съответно разрешение от страна на ръководството.
- Прави се периодична съпоставка между отчетените активи и физическата им наличност и при установяване на разлики се предприемат съответни действия
- Прави се годишен анализ на дейността с оглед целесъобразност, съпоставимост между приходи и разходи, рентабилност, тенденции и развитие спрямо предходен период, ефективност на труда и др.

Равнопоставеност и защита на правата на акционерите

1. Равнопоставеност:
Дружеството издава поименни акции с право на глас, като всички акции се ползват с еднакви права. Всяка поименна акция дава право на един глас в Общото събрание на акционерите, както и право на дивидент и на ликвидационна квота, съразмерни с номиналната стойност на акцията.
2. Продаване и/или прехвърляне на акции:

Никой акционер не може да притежава пряко или чрез свързани лица повече от 50 на сто от акциите на Дружеството. Акционерите могат да прехвърлят акции свободно, като се спазват изискванията на Търговския закон и Устава на дружеството. Прехвърлянето на акции има действие по отношение на Дружеството след вписването в книгата на акционерите. Книгата за акционерите се води от специално посочено от Съвета на директорите лице и се съхранява от Председателя на Съвета на директорите.

3. Общо събрание:

Общото събрание се провежда най-малко веднъж годишно в седалището на дружеството, или на друго, определено от СД място на територията на Република България. Редовните общи събрания се провеждат не по-късно от 6 месеца след края на отчетната година. В случай че загубите надхвърлят една втора от капитала, се провежда общо събрание не по-късно от три месеца от установяване на загубите. Общото събрание може да заседава, ако са се регистрирали акционери, представляващи най-малко 2/3 от капитала.

Всеки акционер има право да участва в Общото събрание на акционерите лично или чрез представител, както и да получава необходимата информация и да участва във вземането на решения от Общото събрание относно:

- изменяне и допълване на Устава на Дружеството;
- увеличаване и намаляване на капитала;
- преобразуване и прекратяване на Дружеството;
- избиране и освобождаване на членовете на Съвета на директорите; определяне на възнагражденията на членовете на Съвета на директорите, на които няма да бъде възложено управлението, включително правото им да получат част от печалбата на дружеството, както и да придобият акции и облигации на дружеството
- назначаване и освобождаване на дипломирани експерт-счетоводители;
- одобряване на годишния счетоводен отчет след заверка от експерт-счетоводител; вземане на решения за разпределяне на печалбата, за попълване на фонд "Резервен" и за изплащане на дивидент;
- назначаване на ликвидатори при прекратяване на дружеството, освен в случай на несъстоятелност;
- освобождаване от отговорност на членовете на Съвета на директорите.
- издаване на облигации.

4. Свикване на Общо събрание:

Общото събрание се свиква от Съвета на директорите. То може да се свика и по искане на акционери, които повече от три месеца притежават акции, представляващи поне 5 на сто от капитала. Ако в едномесечен срок от искането на акционерите, притежаващи поне 5 на сто от капитала, то не бъде удовлетворено или ако общото събрание не бъде проведено в 3-месечен срок от заявяване на искането, окръжният съд свиква общо събрание или овластява акционерите, поискали свикването, или техен представител да свика събранието.

Свикването се извършва с писмена покана до всеки акционер, изпратена с писмо с обратна разписка, или връчена лично срещу подпис. Поканата се смята за редовно връчена, ако е изпратена на постоянния адрес на акционера или на посочен от него

адрес за кореспонденция. Поканата съдържа дневен ред на въпросите, предложени за обсъждане, предложенията за решения и данните, предвидени в закона. Времето от получаване на поканата, до откриването на Общото събрание не може да бъде по-малко от 30 дни. По реда на действащото законодателство акционерите могат след получаване на поканата да включат и други въпроси в дневния ред на общото събрание.

Разкриване на информация и прозрачност

Дружеството представя регулираната информация на КФН, ОББ АД в качеството ѝ на довереник на облигационерите, “БФБ – София” АД и на обществеността посредством „Сервиз финансови пазари” ЕООД в качеството му на оператор на информационна система и медия „X3News”.

Всеки облигационер или заинтересовано лице може да се запознае със съдържанието на представените отчети и с друга регулирана информация за дружеството в офисите на дружеството в гр. Добрич, ул. „Бойчо Огнянов” 6 и в гр. София, кв. Лозенец, ул. „Галичица” 33Б, на интернет страницата на дружеството www.farin.bg, на интернет страницата на КФН – www.fsc.bg или на страницата на „Сервиз финансови пазари” ЕООД - www.x3news.com

Съобразяване със заинтересованите лица

„Фарин” АД идентифицира като заинтересовани лица кредиторите и служителите си. В отношенията си с тях дружеството спазва всички законови и договорни права на заинтересованите лица в съответствие с принципите за прозрачност, отчетност и бизнес етика.

Заинтересованите лица могат да изразяват мнение и да дават предложения при вземане на определени решения от управителните органи, изискващи позицията им по въпроса, като например: организационни и структурни промени, промени в личния състав, обсъждане на бизнес плана на дружеството и др. Заинтересованите лица имат достъп до съответната информация, необходима им за изразяване на мнение и даване на предложения по гореспоменатите въпроси.