

## **ПРОГРАМА ЗА ПРИЛАГАНЕ НА МЕЖДУНАРОДНО ПРИЗНАТИТЕ СТАНДАРТИ ЗА ДОБРО КОРПОРАТИВНО УПРАВЛЕНИЕ НА "ЛАВЕНА" АД**

" Лавена " АД като публично дружество формира и осъществява управленска стратегия за развитие на дейността на дружеството с цел изграждане на благоприятен имидж пред обществеността, подобряване на икономическата ефективност на дружеството и осигуряване на постоянен растеж, която следва да бъде възприемана и подържана от акционерите и заинтересованите лица в дружеството.

Настоящата Програма за добро корпоративно управление е разработена в съответствие с изискванията на чл.94 ал.2, т.3 ЗППЦК и международно признатите стандарти за добро корпоративно управление.

Програмата е разработена в съответствие със задължителната законова рамка и законовите изисквания за дейността на публичните дружества, заложи в Закона за публично предлагане на ценни книжа /ЗППЦК/, Търговския закон, Закона за счетоводството, Закона за независимия одиторски контрол и други закони и подзаконовни нормативни актове. Тя е създадена в съответствие с утвърдената в дружеството система на корпоративно управление и с основните принципи за добро корпоративно управление на Организацията за икономическо сътрудничество и развитие, приети от Комисията за финансов надзор, а именно:

1. Защита правата на акционерите.
2. Равнопоставено третиране на всички акционери.
3. Защита на заинтересованите в корпоративното управление лица и насърчаване на активното им сътрудничество с дружеството.
4. Прозрачност и своевременно и точно разкриване на информация.
5. Отговорност на Съвета на директорите.

Общата дейност на мениджърския екип на дружеството, както и на управленските органи и повишените им изисквания към корпоративното управление на фирмата, дават основания да се наблегне върху отделни аспекти на корпоративното управление и преди всичко на грижата за миноритарните акционери.

Програма съдържа детайлни и конкретни инициативи за разработване на практики за подобряване на корпоративното управление като ключов елемент за повишаване икономическата ефективност на дружеството. Тя включва мерки за решаване на задачите, както и нови инициативи за подобряване работата по разкриване на информация към Комисията за финансов надзор, Българска фондова борса и инвеститорите. За постигането на тези задачи предвиждаме постоянно повишаване квалификацията на ръководството в областта на корпоративното управление като се

ръководим от добрата световна практика по корпоративно управление – непрекъснато обучение на ръководния състав – участие в курсове и семинари, провеждане на консултации с Центъра по корпоративно управление при Института за следдипломна квалификация при УНСС.

“ЛАВЕНА” АД определя следните инициативи като **приоритети** на програмата:

1. Разработване и популяризиране на различни форми на запознаване акционерите на “ЛАВЕНА” АД с правата, които са им признати и гарантирани от действащото българско законодателство и в частност, от ТЗ и ЗППЦК, и от Устава на дружеството с цел насърчаване на тяхната активност.
2. Разширяване на средствата и способите за информиране на обществеността относно настъпването на важни корпоративни събития, свързани с дейността на дружеството.
3. Стимулиране интереса на потенциалните инвеститори чрез утвърждаване на ефективен практически модел на корпоративно управление на “ЛАВЕНА” АД – признак за стабилност и прогресивност.

## I. ЦЕЛИ И ЗАДАЧИ НА ПРОГРАМАТА

1. Утвърждаване на практиките за добро корпоративно управление в условията на адаптиращата се към европейските стандарти нормативна уредба.
2. Поощряване на успешните стопански дейности на дружеството и увеличаване положителните икономически резултати.
3. Проучване и регистриране на нови, актуални за пазара продукти, задоволяващи нуждите на клиента съгласно българското законодателство.
4. Повишаване на доверието на акционерите, инвеститорите и заинтересованите от управлението лица.
5. Стимулиране заинтересоваността на акционерите и повишаване нивото им на образование.
6. Насърчаване дружеството за по-ефективно управление на ресурсите, разширяване на технологичните и производствени възможности

## II. СРЕДСТВА ЗА ПОСТИГАНЕ НА ЗАЛОЖЕНИТЕ ЦЕЛИ

1. Защита правата на акционерите:
  - Запознаване на управителния орган /Съвет на директорите/ с всички нови изисквания и нормативни промени, свързани с правата на акционерите;
  - Популяризиране и запознаване акционерите с промените, свързани с правата им;
  - Предоставяне на изчерпателна и своевременна информация за свикване на предстоящо общо събрание на акционерите, гарантираща правото им на участие;
  - Предоставяне информация относно начина на гласуване на Общото събрание и предоставяне на образец от пълномощно;
  - Насърчаване преките контакти между акционерите и представител на дружеството;
  - Предоставяне информация от управленските органи на дружеството за сделки от съществена важност за дейността на фирмата.

## 2. Система на управление на дружеството и отговорност на управителния орган.

Системата на управление на "Лавена" АД е едностепенна – петчленен Съвет на директорите, избран за срок от три години от извънредното Общо събрание на акционерите, проведено на 10.09.2007г. Това създава възможност за професионални дискусии при обсъждане на възникнали проблеми и при вземане на управленчески решения.

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. Разглежда и ръководи основните планове за действие, политиката по отношение на риска, годишния бюджет и бизнес плановете, периодично анализира резултатите от дейността на дружеството и отчита факторите, влияещи върху тези резултати, контролира основните разходи за покупка и продажба на дълготрайни материални активи.

Ръководи и контролира процеса на правилно функциониране на система за управление на качеството с цел повишаване качеството на предлаганите продукти и създаване на баланс между интересите на акционерите, клиентите и персонала.

За постигане на заложените в Програмата за добро корпоративно управление цели се предвижда:

- Актуализиране Правилата за дейността на Съвета на директорите, които регламентират въпросите, извън нормативно определените, които ще бъдат популяризирани;
- Изготвяне на "Кодекс на поведение на Съвета на директорите", регламентиращ правните задължения и отговорности на управителния орган;
- Осъществяване на регулярна оценка върху режима на корпоративно управление и извършване на промени при необходимост;
- Осигуряване на прецизни системи за финансово-счетоводна дейност на дружеството, включително и независим одит, както и на подходящи системи за контрол, в частност – системи за контрол на риска, за финансов контрол и за контрол по спазване на закона;
- Упражняване на контрол чрез вътрешни одити върху дейността на дружеството;
- Упражняване на системен контрол върху процеса на разкриване на информация.

## 3. Осигуряване на ефективна комуникация и прозрачност при разкриването на информация:

- Представяне на задължителните годишен и тримесечни финансови отчети в предвидените от Закона за публично предлагане на ценни книжа изчерпателност и срок;
- Публикуване на годишния отчет за дейността на дружеството;
- Предоставяне информация за движението на цените на акциите на дружеството;
- Насърчаване пряката комуникация между акционерите и представители на ЛАВЕНА АД за обсъждане на въпроси, свързани с дейността на дружеството;
- Своевременно предоставяне на пълна и изчерпателна информация на акционерите по точките от дневния ред за провеждане на общо събрание на акционерите.

4. Разкриване на информация пред инвеститорите и заинтересованите от управлението лица:

- Създаване на практика, осигуряваща възможност за запознаване с отчетите, които "ЛАВЕНА" АД е длъжна да представя, съобразно Закона за публично предлагане на ценни книжа и актовете по прилагането му в офиса на дружеството при проявен интерес от страна на потенциални инвеститори;
- Изготвяне на всички финансови отчети съгласно изискванията на Международните счетоводни стандарти;
- Използване на достъпен и разбираем език във всички материали, предназначени за акционерите или потенциалните инвеститори;
- Своевременно представяне на отчетите от директора за връзки с инвеститорите на Комисията за финансов надзор и Българска фондова борса, където се търгуват книжата на дружеството в предвидените от Закона за публично предлагане на ценни книжа срокове и актовете по прилагането му.

5. Годишна оценка на програмата:

- Изготвяне на критична оценка от страна на Съвета на директорите на "ЛАВЕНА" АД за ефективността на програмата;
- Ежегодно разкриване на информация пред акционерите, относно резултатите от оценката, както и на предложените мерки, които дружеството ще предприеме за решаване на проблемите, свързани с програмата;
- Следене на тенденциите в теорията и практиката в областта на корпоративното управление, за да се гарантира, че дружеството е в течение по въпросите, свързани с корпоративното управление.

инж.Петина Георгиева  
Изпълнителен директор  
На "Лавена" АД  
Град Шумен

