

„Пълдин холдинг“ АД

гр. Пловдив, ул. „Брезовско шосе“ № 176

Тел. 032 / 95 32 71

Факс 032 / 94 66 20

www.puldinholding.com

ПРОГРАМА

ЗА ПРИЛАГАНЕ НА
МЕЖДУНАРОДНО
ПРИЗНАТИТЕ СТАНДАРТИ ЗА
ДОБРО КОРПОРАТИВНО
УПРАВЛЕНИЕ ЗА 2017 Г.

СЪДЪРЖАНИЕ

Съдържание

I. Общи положения	1
II. Основни принципи и цели	1
III. Приложение на програмата	2
1.1. Регистрация на акционерното участие.	2
1.2. Трансфер на акции.	3
1.3. Участие на акционерите в Общото събрание.	3
1.4. Изплащане на дивидент.	5
2.1. Равнопоставено отношение към всеки акционер.	6
2.2. Забрана за търговия с вътрешна информация.	7
3.1. Отчитане на правата, интересите и ролята на заинтересуваните лица.	7
3.2. Политика за сделки със заинтересувани и свързани лица	8
3.3. Информация за сделки	10
4.1. Оповестяване и прозрачност.	12
А. Задължение за разкриване на информация пред акционерите и инвеститорите в дружеството.	12
Б. Задължение за разкриване на информация пред регулаторния орган, регулирания пазар и депозитара на ценни книжа.	14
4.2. Счетоводни стандарти. Водене на документацията.	14
5.1. Отговорности на ръководните органи.	15
5.2. Контрол върху управлението.	16
5.3. Критерии за независимост на одиторите	16

I. Общи положения

Програмата на "ПЪЛДИН ХОЛДИНГ" 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 заинтересувани лица да упражняват по-пълно своите права, да вземат по-активно участие в обсъждането на важни за дружеството въпроси, които се отразяват върху доходността на тяхната инвестиция. Програмата има дългосрочен характер и при необходимост се актуализира периодично.

Прилагането на стандартите гарантира, че дейността на холдинга 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 холдинга и неговите дъщерни дружества.

"ПЪЛДИН ХОЛДИНГ" АД е основан на 25 септември 1996 година, с решение на Пловдивския окръжен съд по фирмено дело № 4968, като правоприменик на Национален приватизационен фонд "Тракия". Седалището и адресът му на управление са в град Пловдив, ул. Брезовско шосе № 176; телефон: 032/953271; 954169; факс: 946620; електронен адрес (e-mail): puldinad@yahoo.com електронна страница в Интернет: <http://puldinholding.com>

II. Основни принципи и цели

Програмата е разработена в съответствие с действащата в България нормативна уредба на корпоративните отношения и съгласно принципите за добро корпоративно управление на Организацията за икономическо сътрудничество и развитие, утвърдени от Комисията за финансов надзор.

Предметът на дейност на ПЪЛДИН ХОЛДИНГ АД е: Придобиване, управление, оценка и продажба на участия в български и чуждестранни дружества; придобиване, управление и продажба на облигации; придобиване, оценка и продажба на патенти, отстъпване на лицензии за използването на патенти на дружества, в които холдинговото дружество участва; приемане на депозити от дъщерните дружества; управление на парични средства на дружествените дружества съгласно разпоредбите на ТЗ; собствена производствена и търговска дейност.

Целите, които си поставя Съветът на директорите на ПЪЛДИН ХОЛДИНГ АД с настоящата програма са:

- Да защити правата на акционерите.
- Да обезпечи равнопоставено отношение към всеки акционер (включително миноритарните и чуждестранните акционери).
- Да обезпечи признаването на правата на лицата, заинтересувани от управлението и устойчивото развитие на дружеството и да насърчава сътрудничеството с тях.
- Да осигури своевременно и точно разкриване на изискуемата по закон информация, свързана със ПЪЛДИН ХОЛДИНГ АД относно важни проблеми на финансовото състояние, резултатите от дейността, собствеността и управлението на дружеството.
- Да подпомогне стратегическото управление на ПЪЛДИН ХОЛДИНГ АД, ефикасния контрол върху дейността на съвета на директорите и отчетността му пред всички заинтересувани лица.

III. Приложение на програмата

1.1. Регистрация на акционерното участие.

„ПЪЛДИН ХОЛДИНГ“ АД е публично дружество с капитал от 811 764 лева, разпределени в 270 588 безналични поименни непривилегировани акции с право на глас с номинал три лева всяка.

Книгата на акционерите на ПЪЛДИН ХОЛДИНГ АД се води от Централен депозитар АД. По договор с Централен депозитар АД дружеството заплаща ежегодно такса за поддържане на своя регистър. ПЪЛДИН ХОЛДИНГ АД получава на електронен носител актуален списък на своите акционери към края на всяко тримесечие. За провеждане на общите събрания на акционерите и при изплащане на дивиденди дружеството получава от Централен депозитар АД списъка и на хартиен носител.

За притежаваните от всеки акционер акции Централен депозитар АД е издал депозитарна разписка. ПЪЛДИН ХОЛДИНГ АД е раздал депозитарните разписки на част от своите акционери. В архива на дружеството се съхраняват ограничен брой непотърсени от акционерите депозитарни разписки. Тъй като депозитарната разписка е официален документ, титул за собственост, дружеството е установило практика да не изпраща депозитарните разписки на акционерите по пощата от

съображения за сигурност и с оглед недопускане на възможност за извършване на измама.

В случай на изгубена или унищожена депозитарна разписка директорът за връзки с инвеститорите насочва акционерите към инвестиционен посредник – регистрационен агент, за изваждане на дубликат.

1.2. Трансфер на акции.

Акциите на ПЪЛДИН ХОЛДИНГ АД се търгуват свободно на Българска фондова борса – София АД, с което е осигурено правото на всеки акционер и потенциален инвеститор за продава и купува акции на дружеството. 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. Покупко-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 телефона на Комисията за финансов надзор: 02 94 04 999 или на сайта на Комисията за финансов надзор: <http://www.fsc.bg/>

При положение, че акционерът е взел решение за продажба, ръководството на ПЪЛДИН ХОЛДИНГ 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 на сайта на Българска фондова борса <http://www.bse-sofia.bg/> – Данни за търговията – Текуща сесия.

**„ПЪЛДИН ХОЛДИНГ” АД ОБРЪЩА ВНИМАНИЕ НА СВОИТЕ АКЦИОНЕРИ
И ГИ СЪВЕТВА 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 дни преди датата на събранието в Търговски регистър към Агенция по вписвания. 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. Всеки акционер може да упълномощи всяко физическо или юридическо лице, което да го представлява на Общото събрание. Пълномощникът има същите права да се изказва и да задава въпроси на общото събрание, както акционерът, когото представлява. Писменото пълномощно за представляване на акционер в общото събрание на акционерите на публично дружество трябва да е за конкретното общо събрание, да е изрично и да посочва най-малко данните за акционера и пълномощника; броя на акциите, за които се отнася пълномощното; дневния ред на въпросите, предложени за обсъждане; предложенията за решения по всеки от въпросите в дневния ред; начина на гласуване по всеки от въпросите, ако е приложимо; дата и подпис. В случаите, когато в пълномощното не е посочен начинът на гласуване по отделните точки от дневния ред, в него трябва да се посочи, че пълномощникът има право на преценка дали и по какъв начин да гласува. В пълномощното се посочва изрично дали упълномощаването обхваща и въпроси, които са включени в дневния ред при условията на чл. 231, ал. 1 от Търговския закон. Ако упълномощаването се отнася и до включените допълнително въпроси в дневния ред, изрично се посочва, че в тези случаи пълномощникът има право на собствена преценка, дали да гласува и по какъв начин. Преупълномощаване не се допуска. Пълномощникът може да представлява повече от един акционер в общото събрание на публичното дружество. В този случай пълномощникът може да гласува по различен начин по акциите, притежавани от отделните акционери, които представлява. Образец на писмено пълномощно за представляване на акционер за конкретно общото събрание се публикува на интернет - страницата на дружеството: www.puldinjsc.ideabg.com

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 финансов отчет след заверка от назначен експерт-счетоводител. 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 и ако в едномесечен срок от искането то не бъде удовлетворено или ако общото събрание не бъде проведено в тримесечен срок от заявяване на искането, съответния съд свиква общо събрание или овластява акционерите, поискали свикването, или техен представител да свика събранието.

От друга страна акционерите при определени условия могат да включват въпроси в дневния ред на вече свикано общото 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 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. Обстоятелството, че акциите са притежавани повече от три месеца, се установява с нотариално заверена декларация. Най-късно на следващия работен ден след обявяването тези акционери са длъжни да представят списъка от въпроси, предложенията за решения и писмените материали по седалището и адреса на управление на ПЪЛДИН ХОЛДИНГ АД.

1.4. Изплащане на дивидент.

Правото на дивидент е правото да се получи част от чистата печалба, която ПЪЛДИН ХОЛДИНГ 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 се предоставя 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, ПЪЛДИН ХОЛДИНГ АД уведомява Комисията за финансов надзор, Българска фондова борса – София АД и Централен депозитар. От своя страна комисията и борсата също дават публичност на решението.

Съветът на директорите предприема мерки за осъществяване на процедурата по раздаването на дивидентите на акционерите: изисква от Централен депозитар АД списък на акционерите, имащи право да получат дивидент и сключва договор с банка за изплащане на дивидента. Всеки списък е подреден по възходящ ред на единния граждански номер на акционера.

Обикновено холдингът сключва договор със Пиреус банк АД, която изплаща дивидентите на акционерите – физически лица в своя клон в град Пловдив, ул. Бетовен № 9. Банката изплаща дивидентите в продължение на 5 години от обявената начална дата. Всеки акционер може да получи лично дивидента си в банковия клон само с представяне на лична карта.

Освен лично от акционера – физическо лице, 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 ПЪЛДИН ХОЛДИНГ 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.

2.1. Равнопоставено отношение към всеки акционер.

Корпоративното управление на ПЪЛДИН ХОЛДИНГ АД осигурява равно третиране на акционерите, включително на миноритарните и чуждестранните акционери.

Всички акции на ПЪЛДИН ХОЛДИНГ 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 холдинга 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 ПЪЛДИН ХОЛДИНГ АД не 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 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.

В ПЪЛДИН ХОЛДИНГ АД се поддържа актуален списък на служителите на холдинга и всички лица, които работят за него по граждански договор и имат постоянен или инцидентен достъп до вътрешна информация. Те 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 да се съхранява за срок 5 години от неговото изготвяне или актуализиране.

3.1. Отчитане на правата, интересите и ролята на заинтересуваните лица.

ПЪЛДИН ХОЛДИНГ 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 холдинга.

На заинтересуваните лица се предоставя 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 ПЪЛДИН ХОЛДИНГ 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, борсата и Централния депозитар. 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 изпълнението на неговите функции.

3.2. Политика за сделки със заинтересувани и свързани лица

Съветът на директорите на ПЪЛДИН ХОЛДИНГ АД предварително проучва и одобрява осъществяването на сделки от дружеството или неговите дъщерни предприятия, които могат да окажат съществено влияние върху финансовите позиции на холдинга.

Решенията за инвестиции в други дружества се придружават от обосновани и мотивирани становища и анализ на очаквания ефект.

Съветът на директорите обръща специално внимание на сделките, в които един или повече от неговите членове имат собствен интерес или на свързани с тях лица.

Ако член на Съвета на директорите или свързано с него лице е заинтересувано от поставен на разглеждане въпрос, той уведомява писмено председателя на съвета

и не участва във вземането на съответното решение. Членът на Съвета на директорите няма да се опитва да влияе по какъвто и да е начин на решението по тази сделка. Съветът на директорите ще вземе решението при установяване на определени критерии за обективната справедливост на сделката, интереса на мениджърите в нея, евентуалната бъдеща полза за акционерите и ще обоснове степента на значимост на сделката за интересите и постигане на целите на дружеството. В решението се посочват съществените условия на сделката, включително страни, предмет и стойност, очаквана печалба, както и в чия полза се извършва сделката.

Членовете на Съвета на директорите, без да бъдат изрично овластени за това от Общото събрание на акционерите, не може да извършват сделки, в резултат на които дружеството придобива, прехвърля, получава или предоставя за ползване или като обезпечение под каквато и да е форма дълготрайни активи на обща стойност над 1/3 от по-ниската стойност на активите съгласно последния одитиран или последния изготвен счетоводен баланс на дружеството или над 2 на сто от по-ниската стойност на активите, съгласно последния одитиран или последния изготвен счетоводен баланс на дружеството, когато в сделките участват заинтересувани лица.

Членовете на Съвета на директорите, без да бъдат изрично овластени за това от Общото събрание на акционерите, не може да извършват сделки, в резултат на които възникват задължения за дружеството към едно лице или към свързани лица на обща стойност над 1/3 от по-ниската стойност на активите съгласно последния одитиран или последния изготвен счетоводен баланс на дружеството, а когато задълженията възникват към заинтересувани лица или в полза на заинтересувани лица – над 2 на сто от по-ниската стойност на активите, съгласно последния одитиран или последния изготвен счетоводен баланс на дружеството.

Членовете на Съвета на директорите, без да бъдат изрично овластени за това от Общото събрание на акционерите, не може да извършват сделки, в резултат на които вземанията на дружеството към едно лице или към свързани лица надхвърлят 1/3 от по-ниската стойност на активите съгласно последния одитиран или последния изготвен счетоводен баланс на дружеството, а когато длъжници на дружеството са заинтересувани лица – над 10 на сто от по-ниската стойност на активите, съгласно последния одитиран или последния изготвен счетоводен баланс на дружеството.

Сделките на холдинга с участието на заинтересувани лица, извън горепосочените, подлежат на предварително одобрение от Съвета на директорите.

Сделки, които поотделно са под определените по-горе прагове, но в съвкупност водят до имуществена промяна, надвишаваща тези прагове, се разглеждат като едно цяло, ако са извършени в период три календарни години и в полза на едно лице или на свързани лица, съответно ако страна по сделките е едно лице или свързани лица. В тези случаи на одобрение от общото събрание на акционерите подлежи действието или сделката, с които се преминават определените прагове.

За да бъде овластен от Общото събрание на акционерите да извърши сделка по чл. 114, ал. 1 от ЗППЦК, Съветът на директорите изготвя мотивиран доклад за целесъобразността и условията на сделката. Докладът е част от материалите, предоставяни на акционерите при свикване на общото събрание.

В случаите на придобиване или разпореждане с дълготрайни активи общото събрание взема решение с мнозинство 3/4 от представения капитал, а в останалите случаи – с обикновено мнозинство. И в двата случая заинтересуваните лица не могат да упражняват правото си на глас.

Исключение от приетия по-горе ред се допуска в случаите на сделки, извършени при осъществяване на обичайната търговска дейност на дружеството, включително при сключване на договори за банкови кредити и предоставяне на обезпечения, освен ако в тях участват заинтересувани лица; когато холдингът кредитира дъщерно дружество или когато дъщерно дружество предоставя депозити на холдинга при условия не по-неблагоприятни от пазарните за страната; а също в случаите, когато е налице договор за съвместно предприятие.

Сделките за разпореждане, в които участват заинтересувани лица и които надвишават определените по-горе прагове, могат да бъдат извършвани само по пазарна цена. В такива случаи оценката се извършва от Съвета на директорите, а в определени от закона случаи – от независими експерти с необходимата квалификация и опит, определени от Съвета на директорите.

3.3. Информация за сделки

Членовете на Съвета на директорите на ПЪЛДИН ХОЛДИНГ АД са длъжни да декларират пред дружеството информация за юридическите лица, в които притежават пряко или непряко поне 25 на сто от гласовете в общото събрание или върху които имат контрол; за юридическите лица, в чиито управителни или контролни органи участват, или чиито прокуристи са; за известните им настоящи и бъдещи сделки, за които считат, че могат да бъдат признати за заинтересувани лица.

Горната информация те предоставят и Комисията за финансов надзор и Българската фондова борса. Те са длъжни да предоставят или актуализират декларацията в 7-дневен срок от настъпване на съответните обстоятелства.

Регистрационният документ, който холдингът изготвя и актуализира ежегодно, съдържа специален раздел, в който се публикува информацията относно сделките, сключени между него и свързани лица за период от предходните 3 финансови години. Информацията съдържа вида и размера на всички сделки или направени към момента предложения за сключване на сделки от съществено значение за холдинга или за свързаното лице или сделки, които са необичайни по вид и/или условия, по които холдингът или негово дъщерно дружество е страна; размерът на отпуснатите от холдинга или от негово дъщерно дружество или дружество майка заеми (включително поемането на гаранции от всякакъв вид) на или в полза на свързани лица; размерът на неизплатената главница и лихви, вида на заема и сделката, за която е отпуснат, както и лихвения процент по заема.

Съветът на директорите следи осъществяването от дружеството за всяка една от последните три години сделки в полза на едно лице или на свързани и заинтересувани лица, които поотделно не са под законоустановените прагове, да не доведат в съвкупност до имуществена промяна, надвишаваща тези прагове.

При индикации за настъпване на подобно обстоятелство Съвета на директорите предприема действия за свикване на извънредно Общо събрание на акционерите с цел получаване на предварително одобрение от Общото събрание на акционерите или други мерки за предотвратяване евентуалното нарушение на законоустановените прагове.

Ако някой от посочените в регистрационния документ експерти или консултанти притежава значителен брой акции на холдинга или на негови дъщерни дружества, има значителен пряк или непряк икономически интерес в холдинга и/или възнаграждението му зависи от успеха на публичното предлагане, за което е изготвен този документ, се посочва информацията относно тези обстоятелства.

Когато публикува проспект за предлагане на ценни книжа, холдингът предоставя информацията за акционерите със значително участие и данни за сделките със свързани (заинтересувани) лица. Тази информация се публикува и в резюмето на проспекта за публично предлагане на ценни книжа.

Когато публикува проспект за предлагане на ценни книжа, холдингът предоставя информацията дали е налице разводняване на стойността на акциите, а

именно когато има или би могло да има съществена разлика между цената на ценните книжа при публичното предлагане и цената, която членовете на Съвета на директорите или свързани с тях лица са заплатили за акции на емитента през последните 5 години или които те имат правото да придобият, като в този случай се посочва сравнителна информация между цената, по която инвеститорите ще придобият ценни книжа при публичното предлагане, и цената, по която са придобили или ще придобият ценни книжа посочените лица.

Членовете на Съвета на директорите и лицата, тясно свързани с тях, уведомяват писмено Комисията за финансов надзор за сключените за тяхна сметка сделки с акции, издадени от ПЪЛДИН ХОЛДИНГ АД, или други финансови инструменти, свързани с тези акции, когато за срок от една година стойността на тези сделки надхвърля 5000 лв. в рамките на една календарна година. Уведомяването се извършва в срок 5 работни дни от сключването на сделката, с която се преминава посоченият праг.

ПЪЛДИН ХОЛДИНГ АД разкрива своевременно и пълна информация относно предприетите от членовете на Съвета на директорите действия по сключване на сделки и/или разпореждане с активи с над определена от закона стойност, за които са овластени от Общото събрание на акционерите, постигнатите резултати и друга важна информация, която не представлява вътрешна информация, в специална секция на интернет страницата на дружеството.

4.1. Оповестяване и прозрачност.

Корпоративното управление на ПЪЛДИН ХОЛДИНГ АД 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 холдинга, мажоритарната акционерна собственост и права за гласуване, членовете на Съвета на директорите, както и тяхното възнаграждение, съществените рискове, структурата на управление и политика.

А. Задължение за разкриване на информация пред акционерите и инвеститорите в дружеството.

ПЪЛДИН ХОЛДИНГ 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.

30 дни преди датата на общото събрание дружеството предоставя на Комисията за финансов надзор, на Българска фондова борса – София АД и на Централен депозитар АД материалите за събранието. От своя страна комисията и борсата също дават публичност на получените материали. Когато дневният ред включва избор на членове на съвета на директорите, в материалите се включват и данни за имената, постоянния адрес и професионалната квалификация на предложените лица. От деня на публикуване на поканата акционерите могат да се запознаят с материалите за общото събрание и в офиса на дружеството всеки работен ден от 9.00 до 17.00 часа. При поискване писмените материали се предоставят на всеки акционер безплатно.

В рамките на общото събрание всеки акционер може да зададе въпроси към ръководството на холдинга независимо дали те са свързани с дневния ред. Членовете на Съвета на директорите на дружеството са длъжни да отговарят 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 заинтересувани лица могат да получават ежедневно информация за цената на акциите на холдинга и на дъщерните му предприятия, които са публични дружества от специализираните ежедневници в-к Пари, в-к Дневник, в-к Телеграф, от седмичниците в-к Банкеръ, в-к Кеш, в-к Капитал или от сайта на Българска фондова борса <http://www.bse-sofia.bg/> – Данни за търговията – Текуща сесия.

ПЪЛДИН ХОЛДИНГ АД провежда последователна политика на отворени врати. Акционери, потенциални инвеститори и заинтересовани лица могат да общуват пряко с директора за връзки с инвеститорите и останалите служители на холдинга.

ПЪЛДИН ХОЛДИНГ АД е регистриран като администратор защита на лични данни по смисъла на Закона за защита на личните данни. Акционерите при необходимост предоставят своите лични данни съгласно изискванията на Закона за публично предлагане на ценни книжа и Търговския закон. Данните се използват само за цели, посочени в тези закони. Всеки има право на достъп до своите лични данни. Предоставените лични данни се обработват и съхраняват на електронен и на хартиен носител и са защитени надлежно с надеждни методи и средства. ПЪЛДИН ХОЛДИНГ АД не променя и не разкрива лични данни на своите акционери и не предоставя събраната информация на трети лица, освен в предвидените от закона случаи.

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

ПЪЛДИН ХОЛДИНГ АД периодично разкрива информация пред Комисията за финансов надзор, Българска фондова борса – София АД и Централен депозитар АД, като представя годишни и тримесечни отчети. След обобщаване на финансовите резултати на дъщерните предприятия, холдингът представя и консолидирани 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 важната информация, 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.

4.2. Счетоводни стандарти. Водене на документацията.

Годишният финансов отчет на дружеството подлежи на независим финансов одит от лицензиран експерт-счетоводител. 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. От началото на 2003 година ПЪЛДИН ХОЛДИНГ 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.

ПЪЛДИН ХОЛДИНГ АД има приети вътрешни правила за работа с документите. Протоколите от общите събрания на акционерите и от заседанията на Съвета на директорите са изготвени пълно и достоверно. Всяко решение на Съвета на директорите е 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 ПЪЛДИН ХОЛДИНГ 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 ПЪЛДИН ХОЛДИНГ АД. Съветът на директорите 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 следи посредством получаваните уведомления по чл. 145 от 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 годишните бизнес планове на дъщерните дружества и осъществява контрол на тяхната дейност. Три пъти в годината се провеждат съвещания с управляващите екипи на дъщерните предприятия, на които се приемат отчети за тяхната дейност и се набелязват мерки за тяхното развитие. Корпоративното ръководство на холдинга 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 ПЪЛДИН ХОЛДИНГ 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 ПЪЛДИН ХОЛДИНГ АД 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 своевременна 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 не 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.

Ежегодно съветът на директорите изготвя доклад за дейността на дружеството, който се приема от Общото събрание на акционерите. Минималното съдържание на доклада за дейността е определено с наредба. Настоящата Програма за добро корпоративно управление, е част от Годишния финансов отчет на дружеството и се представя до края на месец март в Комисията за финансов надзор, Българска фондова борса – София АД и Централен депозитар АД.

5.3. Критерии за независимост на одиторите.

Независимостта на одиторът, осъществяващ финансов одит на отчетите на ПЪЛДИН ХОЛДИНГ АД се определя съгласно следните критерии:

1. Не работи по 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 е обвързан пряко или косвено със или участва в сделки на холдинга, различни от сделката по независимия финансов одит, които нарушават независимостта им като одитори или водят до конфликт на интереси.

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

4. Не е свързано лице със ПЪЛДИН ХОЛДИНГ АД, като:

- не участва в управлението и не е служител на ПЪЛДИН ХОЛДИНГ АД;
- не е съпруг, роднина по права линия или по съребрена – до трета степен включително; не е роднина по сватовство – до втора степен включително на член на Съвета на директорите или на служител на холдинга;
- не притежава повече от 5 на сто от акциите на холдинга;
- отговаря на всички останали условия за свързаност на лица по смисъла на Данъчно-осигурителния процесуален кодекс.

5. Не е страна по съдебен спор със ПЪЛДИН ХОЛДИНГ АД.

Горните критерии се прилагат и за всички съдружници и служители в специализираното одиторско предприятие.

27.03.2018 г. гр. Пловдив

Изп. Директор:



/Георги Трифонов/

Информация за дружеството

„Пълдин холдинг“ АД
гр. Пловдив, ул. „Брезовско шосе“ № 176
Тел. 032 / 95 32 71
Факс 032 / 94 66 20
www.puldinholding.com