

ПРОГРАМА

на „Български транспортен холдинг“ АД, Пловдив за прилагане на международно признатите стандарти за добро корпоративно управление

Практиката на добро корпоративно управление е съчетаване на ефективно спазване на законите и съответните подзаконовни нормативни актове, установяване на добри практически норми в работата на Управителния съвет, водещи до постигане на висок стандарт в управлението.

Законова среда за добро корпоративно управление е стриктното спазване на:

- Търговския закон;
- Закона за публичното презлагане на ценни книжа;
- Закона за счетоводството;
- Закона за независимия финансов одит

Корпоративното управление представлява управлението, което акционерите осъществяват посредством избраните Надзорен и Управителен съвети с цел гарантиране доходи от тяхните инвестиции.

Основни принципи за корпоративно управление:

- защита правата на акционерите;
- равнопоставено третиране на всички акционери;
- отчитане интересите и правата на заинтересованите лица;
- осигуряване своевременно и точно разкриване на информацията относно важни проблеми, свързани с финансовото състояние, резултатите, собствеността и управлението;
- спазване от страна на управителните органи на приложимите закони, контрол в мениджмънта и действия с оглед най- добрия интерес на акционерите.

I. ЦЕЛИ И ЗАДАЧИ НА ПРОГРАМАТА:

- Утвърждаване на принципите на добро корпоративно управление в дружеството;
- Поощряване на успешните стопански дейности на дружеството;
- Увеличаване на изгодата за акционерите;
- Повишаване на доверието на акционерите, инвеститорите и лицата, заинтересовани от управлението и дейността на дружеството;
- Ефективно управление на дъщерните дружества.

II. ОТГОВОРНОСТИ НА УПРАВИТЕЛНИТЕ ОРГАНИ

- Разработване на кодекс за поведение на членовете на Надзорния и Управителния съвети и на Директора за връзки с инвеститорите.
- Приемане Правила за работа на Надзорния съвет и Правилник за работа на Управителния съвет на „Български транспортен холдинг“ АД.

- Разработване на промени в Устава на дружеството, съобразени с изискванията на Закона за изменение и допълнение на ЗППЦК и гарантиращи оптимална защита на интересите на акционерите.

- Приемане на годишен план за заседанията на Управителния съвет.

- Разработване и поддържане на регистър за материалите за общите събрания на акционерите на „Български транспортен холдинг“ АД.

- Разработване и поддържане на регистри на протоколите от заседанията на Надзорния и Управителния съвети.

- Утвърждаване на функционално разпределение между членовете на Управителния съвет за подпомагане и контрол на основни дейности, свързани с управлението на Холдинга и дъщерните дружества.

- Документите, съставляващи вътрешно-нормативната уредба на „Български транспортен холдинг“ АД за изпълнение на Програмата, да се актуализират при всяка промяна в нормативната уредба в страната или съществена промяна в обстоятелствата.

- Надзорният съвет разработва, а Общото събрание на акционерите утвърждава Политика за възнагражденията на членовете на Надзорния съвет и Управителния съвет. Прилагането на Политиката за възнагражденията се конкретизира ежегодно в доклад, представляващ приложение към годишния финансов отчет на „Български транспортен холдинг“ АД. Докладът по прилагане на Политиката за възнагражденията се приема от Общото събрание на акционерите.

- Управителният съвет приема Програма за вътрешен контрол, етика и лоялност и мерки за превенция и разкриване на подкупи на служителите на „Български транспортен холдинг“ АД и дъщерните дружества.

III. ЗАЩИТА НА ПРАВАТА НА АКЦИОНЕРИТЕ

- Общото събрание на акционерите да се запознава с дейността на управителните органи и степента на съблюдаване правата на акционерите чрез управленските действия.

- Предоставяне при поискване на вярна, изчерпателна и по същество информация на акционерите в отговор на техни въпроси относно икономическото и финансовото състояние и търговската дейност на дружеството, освен за обстоятелства, които представляват вътрешна информация.

- Поддържане на регистър за заявките за информация от акционерите.

- Изпращане в законоустановения срок на материалите за свикано общо събрание до всички акционери, поискали да се запознаят с тях и водене на регистър за изпратените материали.

- Директорът за връзки с инвеститорите се отчита за дейността си пред акционерите на годишното общо събрание.

IV. РАЗКРИВАНЕ НА ИНФОРМАЦИЯ

- Създаване на процедура за преглед на отчетите, които дружеството е длъжно да представя по Закона за публичното предлагане на ценни книжа, за да се установи дали те са пълни и точни.

- Разработване на график със срокове и отговорници за своевременно представяне на отчетите и информацията, които следва да се предоставят на

Комисията за финансов надзор, „Българска фондова борса- София“ АД и Централен депозитар.

- Поддържане на регистър за отчетите и информацията, изпратени до Комисията за финансов надзор, „Българска фондова борса- София“ АД и Централен депозитар.

- В изпълнение на политиката си за предоставяне и разпространяване на информация „Български транспортен холдинг“ АД:

- ▲ периодично да актуализира и обогатява информацията, предоставена в интернет страницата: www.bthold.com;

- ▲ информацията за Комисията за финансов надзор да се предоставя чрез създадения **e-Register**;

- ▲ информацията за „Българска фондова борса- София“ АД да се предоставя чрез **ЕКСТРИ**;

- ▲ стриктно да се спазват сроковете и условията за предоставяне на информация чрез **„СЕРВИЗ ФИНАНСОВИ ПАЗАРИ“ ЕООД** в качеството му на оператор на информационната система и медия по смисъла на чл. 43а, ал. 2 от Наредба № 2 на Комисията за финансов надзор, с която е сключен договор за информационни услуги.

- Задължителните за публикация в централен ежедневник съобщения да се извършват във вестник „Новинар“.

V. ЕФЕКТИВНО УПРАВЛЕНИЕ НА ДЪЩЕРНИТЕ ДРУЖЕСТВА

В съответствие с нормите на Търговския закон и Устава на „Български транспортен холдинг“ АД същностен елемент на корпоративното управление е осъществяването на ефективно управление на дъщерните дружества.

- Оптимизиране портфейла на „Български транспортен холдинг“ АД в дъщерните дружества, осигуряващ възможност за ефективно участие в управлението.

- Контрол върху участието на представителите на „Български транспортен холдинг“ АД в управителните органи на дъщерните дружества с цел осигуряване техните обосновани, добросъвестни, извършвани с грижата на добър търговец в интерес на дружеството и акционерите действия.

- Оказване методическа помощ на дъщерните дружества при формиране и изпълнение на бизнес- програмите им и в работата им с акционерите.

- Подпомагане на дъщерните дружества при извършване на анализ на структурата на вземанията и задълженията от текущата дейност и на тези с неизтекъл давностен срок.

- Кредитно- депозитна политика, осъществяваща интензивно развитие на дружествата в съответствие с техните бизнес- програми.

- Единна счетоводна политика в съответствие с нормите на Закона за счетоводството и прилагане на Националния сметкоплан и Националните счетоводни стандарти, осигуряваща:

- ▲ всеобхватно хронологично регистриране на счетоводните операции;

- ▲ систематични счетоводни регистри за обобщаване на счетоводната информация;

- ▲ равенство между синтетични и аналитични счетоводни регистри;

- ▲ междинно и годишно приключване на счетоводните регистри и съставяне на обратна ведомост;

- ▲ изменение на счетоводните записвания чрез коригиращи статии;
- ▲ прилагане на индивидуален сметкоплан.
- Изграждане на Единна информационна система за счетоводно обслужване на дъщерните дружества, обезпечаваша своевременна и достоверна информация за вземане на правилни управленски решения в защита интересите на акционерите.

VI. ОЦЕНКА НА ПРОГРАМАТА ЗА КОРПОРАТИВНО УПРАВЛЕНИЕ

- Директорът за връзки с инвеститорите ежегодно /при необходимост два пъти годишно/ представя отчет пред Управителния съвет за дейността си и за въпросите, които разглежда от името на акционерите.
- Управителният съвет на дружеството поне веднъж в годината извършва проверка и контрол на изпълнението на програмата за прилагане на международно признатите стандарти за добро корпоративно управление и набелязва мерки за усъвършенстването ѝ.
- Управителният съвет на дружеството изготвя писмен отчет за изпълнението на програмата и предложения за изменения и допълнения към нея и ги представя за утвърждаване от Надзорния съвет.

Настоящата програма е разработена в съответствие с международно признатите стандарти за добро корпоративно управление, приети на заседание на Комисията за финансов надзор с Протокол № 72/18.12.2002 г., и е приета от редовното Общо събрание на акционерите на „Български транспортен холдинг“ АД, проведено на 11.11.2003 г.

Програмата е изменена и допълнена с Решение на Надзорния съвет на „Български транспортен холдинг“ АД, взето с Протокол № 03-05/28.03.2005 г.

Програмата е изменена с Решение на Надзорния съвет на „Български транспортен холдинг“ АД, взето с Протокол № 02-06/22.03.2006 г.

Програмата е изменена с Решение на Надзорния съвет на „Български транспортен холдинг“ АД, взето с Протокол № 02-08/20.02.2008 г.

Програмата е изменена с Решение на Надзорния съвет на „Български транспортен холдинг“ АД, взето с Протокол № 03-15/28.12.2015 г.