

ПРОГРАМА ЗА ПРИЛАГАНЕ НА МЕЖДУНАРОДНО ПРИЗНАТИТЕ СТАНДАРТИ ЗА ДОБРО КОРПОРАТИВНО УПРАВЛЕНИЕ

Съгласно изискванията на Закона за публично предлагане на ценни книжа (ЗППЦК), емитентът „Дир.бг“ АД разработва и прилага правила за добро корпоративно управление, съобразени с основните принципи, залегнали в международни и национално признати стандарти за добро корпоративно управление.

„Дир.бг“ АД е регистрирано с Решение № 1 от 23.03.2000 г. на Софийски градски съд, като съществуването му не е ограничено със срок. Дружеството е вписано в Търговския регистър към Агенцията по вписванията под ЕИК 130243596. С Решение № 164 – ПД от 02.03.2012 г. на Комисията по финансов надзор „Дир.бг“ АД е вписано в регистъра на публичните дружества и други емитенти на ценни книжа като публично дружество.

Седалището и адресът на управление на Дружеството е в гр.София, район Лозенец, ул. “Данаил Дечев” № 7.

Адресът за кореспонденция на Дружеството е гр.София, район Лозенец, ул. “Данаил Дечев” № 7.

Предметът на дейност на Дружеството е: проучвания изследвания и експлоатация на системи и мрежи за пренос на данни, Интернет услуги, доставка на информация, Интернет каталози, разработване, дизайн и поддръжка на Интернет страници; електронни услуги, електронна поща, Интернет хостинг; разработка на програмни продукти и системи; разработване, маркетинг и поддръжка на системи за електронна търговия; електронна търговия със стоки и услуги; публикации на обяви и съобщения; публични дискусии; разработка и поддръжка на системи за негласова комуникация; поддържане на база данни; продажба на информация; доставка на Интернет; реклама, маркетинг и промоции; консултантска дейност; издателска дейност; проучвания и изследвания; организация и техническа поддръжка на Интернет разпродажби; организация на изложения, семинари, конференции и др., както и всякаква друга дейност, незабранена от закона.

I. ЦЕЛИ НА ПРОГРАМАТА ЗА ДОБРО КОРПОРАТИВНО УПРАВЛЕНИЕ

С настоящата програма управлението на Дир.бг АД си поставя следните цели:

1. Утвърждаване на международно признатите принципи на добро корпоративно управление;
2. Повишаване доверието на акционерите, инвеститорите и всички лица, заинтересовани от управлението и развитието на Дир.бг АД;
3. Регулиране и поощряване на открити и ефективни взаимоотношения между ръководството на дружеството, акционерите и заинтересованите лица;
4. Подобряване на контрола върху управлението на дружеството и принос към ефективното разпределение на ресурсите;

5. Подобряване на процесите, свързани с разкриване на информация от дружеството;
6. Подпомагане на комуникацията и повишаване нивото на информационна безопасност на дружеството;
7. Зачитане правата на заинтересованите лица, а именно тези лица, които не са акционери, но имат интерес от икономическото развитие на дружеството, като клиенти, доставчици, служители, обществеността и други.

II. ОСНОВНИ ПРИНЦИПИ ЗА КОРПОРАТИВНО УПРАВЛЕНИЕ

С приемането на правила за спазване на принципите за корпоративно управление, „Дир.бг“ АД се стреми да увеличи доверието на инвеститорите в управлението на дружеството, като осигури прозрачност и разбираемост, спазвайки следните основни принципи:

1. Защита правата на акционерите.
2. Разкриване на информация и прозрачност с оглед защита правата на акционерите и бъдещите инвеститори в дружеството.
3. Управление и отчетност на управителните органи пред дружеството и акционерите.
4. Поощряване на успешните стопански дейности на дружеството;
5. Увеличаване на изгодата за акционерите
6. Повишаване на доверието на акционерите, инвеститорите и лицата, заинтересовани от управлението и дейността на "Дир.бг" АД;
7. Стимулиране и регулиране на добрите взаимоотношения между ръководството на дружеството, акционерите и другите заинтересовани страни.
8. Равнопоставено третиране на акционерите, упражняващи контрол и на индивидуалните акционери;

Признават се правата на заинтересуваните по закон лица, като своевременно и точно се разкрива информация по всички въпроси, свързани с финансовото състояние, резултатите от дейността и управлението на дружеството.

Дружеството приема, че заинтересуваните лица са всички лица, които не са акционери, но имат интерес от икономическия просперитет на дружеството. СД поддържа отношения на сътрудничество между дружеството и заинтересуваните лица за повишаване благосъстоянието на страните.

На заинтересуваните лица се предоставя необходимата информация за дейността на дружеството и всичко, което би спомогнало за правилната им ориентация и вземане на решение за инвестиране.

На инвеститорите се предоставя информация за правото на глас и другите права, които дават акциите от съответния клас, преди тяхната покупка.

Осигурен е достъп до финансовите отчети на дружеството в Интернет страницата на КФН и БФБ - София и на собствената интернет страница. Разкрива се периодичната и вътрешната информация на регулирания пазар на ценни книжа. Посредством борсовия бюлетин тази информация става достояние на широката публика – досегашни и бъдещи инвеститори. Предоставя се информационна справка за емитента на БФБ-София, съгласно форма, включваща обща информация за дружеството, данни за управляващите, информация относно акционери притежаващи над 5% от капитала, информация за емисии акции, облигации и

предишни увеличения/ намаления на капитала, актуално състояние на капитала на дружеството, раздавани дивиденди.

Разкриването на информация относно финансовото състояние, целите, съществените рискови фактори, структурата на собствеността и управлението на дружеството с оглед защита правата на акционерите и бъдещите инвеститори в дружеството, както и подготовката и оповестяване на отчетите на дружеството са в съответствие с изискванията на законодателството.

За осигуряване на максимална прозрачност в дейността на дружеството, „Дир.бг“ АД подготвя и предоставя на Комисията за финансов надзор, на БФБ - София АД и на широката общественост междинни тримесечни отчети за дейността на дружеството, неговото финансово състояние. След изтичане на календарната година, дружеството подготвя и предоставя на Комисията за финансов надзор и БФБ - София АД одитиран годишен финансов отчет, придружен от Одиторски доклад и приложения съгласно Наредба №2.

III. 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. „Дир.бг“ 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.

Главният счетоводител съхранява финансовите отчети и докладите на одиторите към тях.

IV. ОТГОВОРНОСТИ НА РЪКОВОДНИТЕ ОРГАНИ

„Дир.бг“ АД е акционерно дружество с едностепенна система на управление. Съгласно Устава на дружеството дружеството се управлява от Съвет на директорите. Съветът на директорите разглежда и ръководи корпоративна стратегия, основните планове на действие, политика по отношение на риска, изготвя проекта на годишния бюджет и бизнес плановете, контролира разходите. Членовете на Съвета на директорите се събират на редовни заседания по график, относно текущо възникнали въпроси от тяхната компетентност. Управителният орган се отчита за дейността си пред Общото събрание на акционерите на неговите редовни годишни заседания.

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 на „Дир.бг“ АД полага усилия решенията му да не водят до неравноправно третиране на акционерите и инвеститорите, намиращи се в еднакво положение спрямо дружеството, при съблюдаване разпоредбите на устава на дружеството и съответната нормативна база, осигурява спазването на приложимото право и отчита интересите на заинтересуваните лица.

Съветът на директорите осигурява упражняване на правата на акционерите за:

- Получаване на своевременно, достоверна и достатъчна информация за датата, часа и мястото на провеждане на Общото събрание на акционерите, въпросите, които ще се обсъждат, както и гарантиран достъп до материалите за събранието;
- Информирано участие във вземането на решения по основни корпоративни въпроси и изменения в статута на дружеството;
- Гласуване по отделните точки от дневния ред ,лично или чрез пълномощник, както и право да искат включването на нови точки в дневния ред и да задават въпроси на членовете на Съвета на директорите по отделните точки от дневния ред.

Съветът на директорите гарантира, че процедурата по свикване и провеждане на Общото събрание на акционерите е такава, че не води до създаването на неоправдани пречки или необосновано високи разходи за участието на акционерите в заседанията на Общото събрание и гласуването по въпросите от дневния ред.

Членовете на Съвета на директорите отделят достатъчно време за изпълнение на задълженията си и следят за ефективността на мерките за добро корпоративно управление, като при необходимост извършват необходимите промени в тях.

Съветът на директорите следи за наличието на конфликти на интереси между отделни негови членове и дружеството, както и за злоупотреби с имуществото на дружеството, както и сделки със свързани лица.

Съвета на директорите осигурява приемственост в управлението при промяна в състава му. Всички действия на членовете му следва да са обосновани и добросъвестни, да се извършват с грижата на добрия търговец, както и да са в интерес на дружеството и акционерите.

V. 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. 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 са независими лица по смисъла на ЗППЦК.

Ежегодно съветът на директорите изготвя отчет за управлението на дружеството, който се приема от Общото събрание на акционерите. Минималното съдържание на отчета за управлението е определено с наредба. Отчетът за управление, който включва в себе си и отчет за изпълнението и на настоящата Програма за добро корпоративно управление, е част от Годишния отчет на дружеството и се представя до края на месец март в Комисията за финансов надзор, Българска фондова борса – София АД и обществеността.

Протоколите от проведени заседания на Общото събрание на акционерите се публикуват на интернет – страницата на дружеството за срок, който е не по-кратък от една година. Съветът на директорите осигурява на интернет - страницата на дружеството своевременно да се оповестява и друга информация, предвидена в приложимото законодателство, както и такава, която би представлявала интерес за инвеститорите, без да съществува законово задължение за разкриването ѝ.

В дружеството се назначава директор за връзки с инвеститорите с подходяща квалификация и професионален опит, който осъществява ефективна връзка между Съвета на директорите и акционери в дружеството, както 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.

В дружеството се създава и функционира одитен комитет, който наблюдава процесите по финансово отчитане, ефективността на системите за вътрешен контрол и управление на рисковете в дружеството, наблюдава независимия финансов одит и извършва преглед на независимостта на регистрирания одитор, както и относно спазването на настоящата програма за добро корпоративно управление. В предвидените от закона случаи функциите на одитния комитет се осъществяват от Съвета на директорите.

VI. КРИТЕРИИ ЗА НЕЗАВИСИМОСТ НА ОДИТОРИТЕ

Независимостта на одиторите, осъществяващи финансов одит на отчетите на „Дир.бг“ АД се определя съгласно следните критерии:

1. Не работят 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 са обвързани пряко или косвено със или участват в сделки на дружеството, различни от сделката по независимия финансов одит, които нарушават независимостта им като одитори или водят до конфликт на интереси.

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

4. Не са свързани лица с „Дир.бг“ АД, като:

- не участват в управлението и не са служители на „Дир.бг“ АД;

- не са съпрузи, роднини по права линия или по съребрена – до трета степен включително; не са роднини по сватовство – до втора степен включително на член на Съвета на директорите или на служител на дружеството;

- не притежават повече от 5 на сто от акциите на дружеството;

- отговарят на всички останали условия за свързаност на лица по смисъла на Данъчно-осигурителния процесуален кодекс.

5. Не са страна по съдебен спор с „Дир.бг“ АД.

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

Програмата за прилагане на международно признатите стандарти за добро корпоративно управление на Дир.бг АД е приета от Съвета на директорите на дружеството на свое заседание от 23.03.2012 г.