

„ЗЪРНЕНИ ХРАНИ БЪЛГАРИЯ” АД

**ПРОГРАМА
ЗА ПРИЛАГАНЕ НА МЕЖДУНАРОДНО
ПРИЗНАТИТЕ СТАНДАРТИ ЗА ДОБРО
КОРПОРАТИВНО УПРАВЛЕНИЕ
НА
„ЗЪРНЕНИ ХРАНИ БЪЛГАРИЯ” АД**

СЪДЪРЖАНИЕ

- 1. ОБЩИ ПОЛОЖЕНИЯ**
- 2. ЦЕЛИ НА ПРОГРАМАТА**
- 3. ПРИНЦИПИ НА ДОБРО КОРПОРАТИВНО УПРАВЛЕНИЕ**
- 4. ПРИЛАГАНЕ НА ПРИНЦИПИТЕ НА ДОБРО КОРПОРАТИВНО УПРАВЛЕНИЕ**
- 5. ПРЕДСТАВЯНЕ НА ПРАВАТА НА АКЦИОНЕРИТЕ НА „ЗЪРНЕНИ ХРАНИ БЪЛГАРИЯ” АД**
- 6. ОБЩО СЪБРАНИЕ НА АКЦИОНЕРИТЕ. ПРОЦЕДУРИ И ПРАВИЛА ОТНОСНО СВИКВАНЕТО И ПРОВЕЖДАНЕТО НА ОБЩИ СЪБРАНИЯ НА АКЦИОНЕРИТЕ.**
- 7. ПРЕДСТАВЯНЕ НА СИСТЕМАТА НА УПРАВЛЕНИЕ НА „ЗЪРНЕНИ ХРАНИ БЪЛГАРИЯ” АД**
- 8. ПРАВИЛА ЗА ОПРЕДЕЛЯНЕ НА ВЪЗНАГРАЖДЕНИЯТА И ТАНТИЕМИТЕ НА ЧЛЕНОВЕТЕ НА СЪВЕТА НА ДИРЕКТОРИТЕ, ВКЛЮЧИТЕЛНО ЗА ПОЛУЧАВАНЕ НА КОМПЕНСАЦИИ**
- 9. ИНФОРМАЦИЯ ОТНОСНО ИЗДАВАНЕТО НА ОПЦИИ ЗА ЗАКУПУВАНЕ НА АКЦИИ НА „ЗЪРНЕНИ ХРАНИ БЪЛГАРИЯ” АД В ПОЛЗА НА ДИРЕКТОРИ И ВИСШИ СЛУЖИТЕЛИ НА ДРУЖЕСТВОТО. ЗАЕМИ, ОТПУСНАТИ ОТ ДРУЖЕСТВОТО НА ЧЛЕНОВЕ НА СЪВЕТА НА ДИРЕКТОРИТЕ.**
- 10. ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО ЗА ПРЕДОСТАВЯНЕ И РАЗПРОСТРАНЕНИЕ НА ИНФОРМАЦИЯ. РОЛЯ НА ДИРЕКТОРА ЗА ВРЪЗКИ С ИНВЕСТИТОРИТЕ**
- 11. НЕЗАВИСИМ ФИНАНСОВ ОДИТ. ПЛАН ЗА ОСЪЩЕСТВЯВАНЕ НА ОДИТИ**
- 12. ИНФОРМАЦИЯ И ПОЛИТИКА НА „ЗЪРНЕНИ ХРАНИ БЪЛГАРИЯ” АД ОТНОСНО СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ И ЗАИНТЕРЕСОВАНИ ЛИЦА.**
- 13. КАЛЕНДАР НА ПРОГНОЗИРАНИТЕ КОРПОРАТИВНИ СЪБИТИЯ**

1. ОБЩИ ПОЛОЖЕНИЯ

Програмата за прилагане на международно признатите принципи на добро корпоративно управление на „Зърнени храни България“ АД е изготвена въз основа на Международно признатите стандарти за добро корпоративно управление на Организацията за икономическо сътрудничество и развитие (ОИСР), приети от Комисията за финансов надзор, при съблюдаване на разпоредбите на Устава на дружеството и приложимата нормативната уредба. Общата рамка на корпоративно управление е съобразена с политиката и принципите за корпоративно управление, възприети от икономическата група, част от която е дружеството.

Тази Програма дефинира принципите и целите на корпоративната политика на дружеството и определя общите насоки на корпоративното управление, към които ще се придържат Управителния съвет и ръководния мениджмънт на „Зърнени храни България“ АД с цел осигуряване на възможност за ефективно упражняване на правата на всички акционери, гарантиране на надеждна защита при упражняването на тези права, установяване на работещ механизъм за своевременно и коректно разкриване на информация и ефективно общуване с акционери, инвеститори, заинтересовани лица, финансови медии и анализатори.

Програмата е разработена и приета от Управителния съвет, който ежегодно ще отчита изпълнението ѝ. Отчетите за изпълнение ще съдържат най-малко описание на възникналите проблеми по прилагането на Програмата и приложените решения за разрешаването им. В годишния отчет по прилагането на тази Програма Управителният съвет на „Зърнени храни България“ АД следва да разкрива информация доколко дружеството изпълнява принципите, залегнали в Програмата и да предоставя обяснения защо един или друг принцип не е съотносим към дружеството и по какъв начин ще бъдат решавани проблемните ситуации. След изготвянето им, отчетите ще бъдат оповестявани публично, включително и чрез публикуването им на интернет страницата на дружеството.

Всяко актуализиране, допълнение или друго изменение на Програмата ще бъде подчинено на необходимостта от подобряване на механизма на корпоративно управление и респективно съобразено със спецификите на основната сфера на дейност на „Зърнени Храни България“ АД, на акционерната структура, както и на отраслите, в които осъществяват дейността си дружествата, формиращи стратегическия портфейл.

Настоящата Програма ще бъде представена на Комисията за финансов надзор и на регулирания пазар, на който се търгуват акциите на дружеството – „БФБ - София“

АД. Програмата ще бъде предоставена на разположение на всички акционери, инвеститори и заинтересовани лица на хартиен носител на адреса на управление на дружеството: гр. София, ул. „Ст. Караджа” №2.

2. ЦЕЛИ НА ПРОГРАМАТА

1. Въвеждане и ефективно прилагане на принципите на добро корпоративно управление в „Зърнени храни България” АД.
2. Въвеждане и спазване на високи етични принципи, както във вътрешноорганизационните отношения, така и в отношенията на дружеството с всички заинтересовани лица.
3. Стимулиране на успешното реализиране на дългосрочните и краткосрочни цели на дружеството в най-добър интерес на всички акционери.
4. Установяване на работещ механизъм за своевременно и коректно разкриване на информация и ефективно общуване с акционери, инвеститори, заинтересовани лица, финансови медии и анализатори.
5. Повишаване на доверието на акционерите, инвеститорите и всички лица, заинтересовани от управлението на дружеството и неговото развитие.

3. ПРИНЦИПИ НА ДОБРО КОРПОРАТИВНО УПРАВЛЕНИЕ

Основните принципи, залегнали в рамката на корпоративно управление на „Зърнени храни България” АД са:

- Защита на правата на акционерите;
- Равнопоставено третиране на всички акционери, включително миноритарни и чуждестранни;
- Зачитане на правата и интересите на заинтересованите лица;
- Осигуряване на своевременно и точно разкриване на информация, касаеща финансовото състояние, икономическите резултати, собствеността и управлението на дружеството;
- Отговорност от страна на управителния и контролния орган спрямо акционерите относно управлението на дружеството и спазването на

всички нормативно установени и допълнително възприети изисквания, налагащи прозрачност и контрол в работата на мениджмънта, с оглед гарантиране интересите на акционерите.

4. ПРИЛАГАНЕ НА ПРИНЦИПИТЕ НА ДОБРО КОРПОРАТИВНО УПРАВЛЕНИЕ

Дружеството се задължава да осигурява достатъчно надеждна защита на правата на всеки един от акционерите си като последователно прилага принципите на добро корпоративно управление в следните насоки:

1. Гарантиране на сигурност при регистрация на собствеността и търговията с акции на дружеството.

➤ Аксиите на „Зърнени храни България” АД са регистрирани и от 17.12.2007г. се търгуват на неофициален пазар – сегмент „Б” на “БФБ-София” АД. Това дава възможност на всички потенциалните бъдещи инвеститори свободно да извършват сделки с акциите на дружеството. Всички сделки с акции на дружеството се сключват само посредством системата за търговия на БФБ, която гарантира максимална прозрачност на пазара и равнопоставеност на всички инвеститори.

➤ Централен депозитар води книга на акционерите на „Зърнени храни България” АД, притежаващи безналични акции, в която се вписват всякакви прехвърляния на собствеността. Собствеността върху безналичните ценни книжа се удостоверява чрез депозитарна разписка, посредством направените вписвания във водения от “Централен депозитар” АД регистър. Дружеството ще заплаща ежегодно таксата за поддържане на регистър в “Централен депозитар” АД. В случай на загубена или открадната депозитарна разписка директорът за връзки с инвеститорите насочва акционерите към инвестиционен посредник – регистрационен агент, за издаване на дубликат.

2. Улесняване и насърчаване на ефективното участие на всички акционери в работата на Общите събрания на акционерите.

➤ Процедурата и реда за провеждане на общо събрание на акционерите позволява еднакво третиране на всички акционери и са организирани по начин, който не затруднява или оскъпява ненужно гласуването;

➤ Акционерите са своевременно уведомявани за правилата, включително и процедурата по гласуване на общите събрания – в поканата за общото събрание винаги се посочват, лицата имащи право на глас в Общото събрание. На заседанията на Общото събрание се разясняват процедурите по приемане на решения – кворум за провеждане на събрание, необходимо мнозинство за приемане на решения

➤ Акционерите разполагат с достатъчна и навременна информация относно датата, мястото и дневния ред на общите събрания, както и с пълна информация за обсъжданите въпроси на тези събрания – материалите за общото събрание са общо достъпни в КФН, БФБ и самото дружество веднага след публикуване на поканата за Общото събрание

➤ Акционери, които повече от три месеца притежават акции, представляващи поне 5 на сто от капитала на дружеството могат да включат и допълнителни въпроси в

дневния ред на Общото събрание след обнародване на поканата за свикването му по реда, определен в чл.223а от ТЗ;

➤ Членовете на Управителния съвет се задължават да дават точни и изчерпателни отговори по същество на въпроси на акционерите, задавани на общото събрание относно икономическото и финансовото състояние на „Зърнени храни България” АД, дори и да не са свързани с дневния ред, освен когато става дума за вътрешна информация.

3.Осигуряване на надеждна защита на правата на миноритарните акционери

➤ Всички акционери имат безплатен достъп до материалите за Общото събрание.

➤ Акционерите получават безплатно копие от протокола на Общото събрание.

➤ Акционерите разполагат с правото при невъзможност да упражнят лично правата си да ги делегират на други лица посредством института на упълномощаването. Във всяка покана за общо събрание Управителният съвет информира акционерите, че те разполагат с тази възможност при спазване на изискванията на ЗППЦК.

➤ Всеки акционер може да получи подробна информация относно всички въпроси, свързани с дейността на дружеството, финансовите му резултати или икономически показатели от директора за връзки с инвеститорите.

4. Насърчаване и подпомагане на акционерите при упражняването на техните права

➤ Всички акционери на дружеството имат гарантирана възможност за участие в разпределението на печалбата на дружеството, в случай, че Общото събрание на акционерите приеме конкретно решение за разпределяне на печалбата под формата на дивидент.

➤ В случай, че Общото събрание на акционерите приеме решение за разпределяне на дивидент всички акционери ще имат право да получи своя дивидент в рамките на нормативноустановения 5-годишен срок от вземане на решението. Право на дивидент имат лицата, придобили акции и вписани в книгата на акционерите на 14 ден след деня на Общото събрание на акционерите, на което е приет годишния финансов отчет и решението за разпределяне на печалбата. Подробна информация относно определения срок и начин за изплащане на дивидентите ще бъде предоставяна на всички акционери от директора за връзки с инвеститорите, както и посредством публичния регистър на КФН, бюлетина на регулирания пазар, на който се търгуват акциите на дружеството и нарочно съобщение в централен ежедневник.

➤ Управителният съвет на „Зърнени храни България” АД се задължава да информира акционерите по законоустановения ред в случай, че бъде предложено за гласуване решение за увеличаване на капитала на дружеството, чрез превръщане на част от печалбата в капитал. В този случай, капиталът на дружеството ще бъде увеличен чрез пропорционално разпределение на нови акции между всички досегашни акционери. Подробно информация относно процедурата и правата на акционерите ще бъде предоставяна при поискване от всеки акционер.

➤ Всеки инвеститор може да придобива неограничен брой акции от регулирания пазар на ценни книжа посредством системата за търговия на “Българска фондова борса-София” АД, спазвайки правилата за неупотреба на вътрешна информация при сделки с

акциите на дружеството. В тази връзка директорът за връзки с инвеститорите ще полага максимално усилия да бъдат предотвратявани злоупотребите и да не бъде допускана търговия с акции на дружеството при наличие на вътрешна информация.

➤ Акциите на дружеството са свободно прехвърляеми и разпореждането с тях се извършва без ограничения на фондовата борса при спазване на съответните нормативни изисквания. Управителният съвет на „Зърнени храни България” АД и директорът за връзки с инвеститорите се задължават да следят за неправомерно придобиване на акции на дружеството, противоречащо на разпоредбите на законодателството, като се ангажират да уведомяват своевременно съответните органи – Комисия за финансов надзор, регулиран пазар на ценни книжа, „Централен депозитар” АД и прокуратура.

5. Зачитане на правата и интересите на заинтересованите лица

„Зърнени храни България” АД приема, че заинтересованите лица са всички лица, които не са акционери дружеството и които имат интерес от икономическото му развитие – работници, служители, облигационери (в случай, че дружеството издаде облигационна емисия), банки - кредитори и обществеността, като цяло.

Управителният съвет насърчава сътрудничеството между дружеството и всички заинтересовани лица с оглед осигуряването на стабилно развитие на „Зърнени храни България ” АД и се ангажира да предоставя необходимата информация за дейността на дружеството, актуални данни за финансовото му и икономическо състояние, както и всяка друга информация, която би спомогнала за правилната им ориентация и вземане на решение.

➤ Управителният съвет на „Зърнени храни България” АД, в съответствие с общата политика, възприета от икономическата група, определя като приоритет в дейността си създаването на привлекателни условия за работа на служителите на дружеството с оглед привличане на добри специалисти, като разработва адекватни мотивационни системи за отделните длъжности и провежда последователна социална политика спрямо тях.

➤ Управителният съвет на „Зърнени храни България” АД проявяват в своята отговорност към цялата общественост и всички потенциални инвеститори на дружеството, като работят активно за ефективното реализиране на програмата относно дейността на дружеството.

➤ „Зърнени храни България” АД следва и ще продължава да следва политика на коректност и отговорност във взаимоотношенията си с банки –кредитори, като изпълнява задълженията си съгласно уговорените в договорите условия.

5. ПРЕДСТАВЯНЕ НА ПРАВАТА НА АКЦИОНЕРИТЕ

Нормативната уредба, която регламентира правата на акционерите е обща – Търговски закон и специална – Закон за публичното предлагане на ценни книжа, който предвижда някои специфики относно правата на акционери на публични дружество.

Съгласно разпоредбите на Търговския закон правата по 1 акция могат да бъдат обособени в 2 основни групи в зависимост от тяхното съдържание. По този критерий правата по акциите се делят на:

имуществени: - право на дивидент;

- право на ликвидационен дял;

- право да се запишат нови акции при увеличаване капитала на дружеството;

и

неимуществени: - право на глас;

- право на участие в управлението на дружеството;

- право на акционера да избира и да бъде избран в органите на управление на дружеството;

- право на информация;

- право да иска назначаване на дипломиран експерт-счетоводител;

- право на отмяна на решенията на общото събрание;

- право на защита на членството;

1. Правото на дивидент, съразмерен с номиналната стойност на акцията е най-важното имуществено право на акционера, което се изразява в правото му да получи част от балансовата печалба на дружеството, която е съразмерна на участието му в капитала на акционерното дружество. Съгласно чл.115, ал.1 от ЗППЦК правото да получат дивидент имат само лицата, вписани в регистрите на Централен депозитар като акционери на дружеството на 14-тия ден след деня на общото събрание, на което е приет годишния финансов отчет и е взето решение за разпределяне на печалбата. Публичното дружество е длъжно да осигури изплащането на гласувания от общото събрание дивидент в 3-месечен срок от провеждането му, като разходите по изплащане на дивидента са за сметка на дружеството.

Правото на дивидент не може да бъде отменяно или ограничавано въз основа на разпоредба на устав, решение на общо събрание или на управителен орган на дружеството, но упражняването му търпи ограничения в следните насоки:

1. не може да се разпределя дивидент в размер, който надхвърля границите на чистата печалба за съответната година, неразпределената печалба от минали години, частта от фонд "Резервен" и другите фондове на дружеството, надхвърлящи определения от закона или устава минимум, намален с непокрытите загуби от предходни години и отчисленията за фонд "Резервен" и другите фондове на дружеството;

2. недопустимо е авансово изплащане на дивидент преди приемане на годишния финансов отчет;

3. най-малко 1/10 част от печалбата на акционерното дружество трябва да се отделя, докато средствата във фонд "Резервен" достигнат поне 1/10 част от капитала на дружеството;

4. правото на дивидент се погасява с обща 5-годишна давност.

Правото на дивидент се превръща в конкретно право на вземане на акционера към дружеството при наличието на следните предпоставки:

1. изтичане на финансовата година;

2. реализиран положителен финансов резултат (печалба);

3. приемане на годишния финансов отчет на дружеството от общото събрание;

4. според проверения и приет годишен финансов отчет, чистата стойност на имуществото, намалена с дивидентите и лихвите, подлежащи на изплащане, е не по-малка от сумата на капитала на дружеството, фонд "Резервен" и другите фондове, които дружеството е длъжно до образува по закон или устав;
5. приемане на решение на общото събрание на акционерите за разпределяне на реализираната печалба под формата на дивидент.

2. Правото на ликвидационен дял, съразмерен на номиналната стойност на акцията е основно имуществено право на акционера, което се съдържа в членственото правоотношение, чието упражняване предполага прекратено дружество. По същността си това е вземане, което има за предмет определена парична сума. За разлика от правото на дивидент, правото на ликвидационен дял като конкретно право, зависи само от наличието на остатъчно чисто имущество след удовлетворяване на кредиторите на прекратеното дружество. Право на ликвидационен дял имат само лица, които са акционери на дружеството към момента на неговото прекратяване. Предпоставките за упражняване правото на ликвидационен дял са следните:

1. прекратяване на дружеството;
2. удовлетворяване (обезпечаване) на дружествените задължения;
3. изтичане на 6-месечен срок от обнародване на поканата до кредиторите на дружеството.

Относно акциите, издавани от публичните дружества, разпоредбата на чл. 111, ал. 4 от ЗППЦК предвижда, че публичното дружество не може да издава привилегирани акции, даващи право на допълнителен ликвидационен дял.

3. Право на записване на част от новите акции при увеличаване капитала на дружеството, съразмерна на притежаваните акции до увеличаването. Общата уредба на това право се съдържа в чл. 194 от ТЗ. Специалният режим относно публичните дружества се съдържа в чл. 112 и сл. от ЗППЦК и съдържа доста съществени отклонения общите правила.

При увеличаване на капитала на публично дружество чрез издаване на нови акции задължително се издават права. Тези права представляват безналични ценни книжа, даващи право за записване на определен брой акции във връзка с взето решение за увеличаване на капитала на публично дружество. Срещу всяка съществуваща акция се издава едно право, като стойността на правото не е задължително да бъде равна на номиналната или емисионната стойност на една акция. Издаването и разпореждането с права има сила след вписване в Централен депозитар – чл. 112б, ал. 2 от ЗППЦК.

Прехвърлянето на правата се извършва само на регулиран пазар. Регулираният пазар, на който са приети за търговия акциите на публичното дружество, е длъжен да приеме за търговия издадените от дружеството права. Срокът за прехвърляне на правата не може да бъде по-кратък от 14 дни и по-дълъг от 30 дни, а срокът за записване на акции от новата емисия е най-малко 30 дни, като началото му съвпада с началото на срока за прехвърляне на правата, а краят му е най-малко 15 работни дни след изтичане на срока за прехвърляне на правата.

Правото да участват в увеличението на капитала имат лицата, придобили акции най-късно 14 дни след датата на решението на общото събрание за увеличаване на капитала, а когато решението се взема от управителния орган – най-късно 14 дни след датата на обнародване на съобщението за публично предлагане.

И при капитализиране на част от чистата печалба на дружеството, всеки акционер има право да получи част от новите акции, съразмерна на участието му в капитала до

разпределяне на дивидента. Понеже правото на дивидент е неотменимо, разпределянето на новите акции не може да бъде извършено по друг начин. Решение на общото събрание, което противоречи на това правило, е нищожно.

Предпоставки за възникване на това право:

1. решение на общото събрание на акционерите, прието с мнозинство от $\frac{3}{4}$ от гласовете на представените на събранието акции;
2. решението следва да бъде взето в 3-месечен срок след приемане на годишния финансов отчет на дружеството за изтеклата година.

Макар и да не е изрично уредено в ЗППЦК, приема се, че правилата, които важат за публично дружество при увеличаване на капитала му чрез издаване на права, следва да се прилагат съответно и за случаите на увеличаване на капитала за сметка на неразпределената печалба. Разпоредбата на чл. 198, ал. 2 от ЗППЦК не следва да се прилага за публичните дружества.

4. Правото на глас е най-важното неимууществено, управително право на акционерите, чрез което те участват в приемането на решения на общото събрание по всички въпроси, включени в дневния ред. Всяка акция дава право на един глас. Публичното дружество не може да издава акции с право на повече от един глас – чл. 111, ал. 1. Ако собствениците на акцията или акциите са повече от един, те упражняват правото на глас заедно, като определят пълномощник.

За да възникне правото на глас на акционер на публично дружество е необходимо той да е изплатил емисионната стойност на акцията/ите, като дружеството, съответно увеличението на капитала му, трябва да бъдат вписани в търговския регистър.

Правото на глас в публично дружество се упражнява от лица, които са придобили акции най-късно 14 дни преди датата на общото събрание на акционерите на дружеството – чл. 115а, ал. 1 от ЗППЦК.

Съгласно изрична разпоредба на ЗППЦК, регулираният пазар, на който се търгуват акциите на публичното дружество, незабавно след получаване на поканата за свикване на общо събрание трябва да оповести последната дата за сключване на сделки с тези акции, в резултат на които приобретателите им ще могат да упражнят право на глас в съответното общо събрание – чл. 115а, ал. 3 от ЗППЦК. Тази дата не може да бъде след 14-я ден преди датата на общото събрание.

В чл. 148, ал. 1, т. 5, 6 и 7 от ЗППЦК изрично са предвидени възможности за прехвърляне правото на глас отделно от акцията. Във всички от тези хипотези то се упражнява от лице, което е различно от акционера, като е необходимо е прехвърлянето на правото на глас да се впише в Централен депозитар.

5. Правото на участие в управлението на дружеството е лично и неотменимо право на всеки акционер, независимо от броя на притежаваните от него акции от капитала на дружеството. По силата на това право всеки акционер трябва да бъде уведомяван за свикване на общо събрание на акционерите и респективно да участва в него, както и да поставя въпроси, да изказва мнения и да прави предложения. То може да бъде упражнявано лично или чрез представител на акционера въз основа на пълномощно, което трябва да бъде за конкретно общо събрание, да е изрично, нотариално заверено и да има минималното съдържание, определено с наредба. Преупълномощаването с права, както и пълномощното, дадено в нарушение на гореупоменатите правила, е нищожно.

6. Правото да избира и да бъде избран в управителните органи на дружеството е включено в правото на глас и правото на участие в управлението.

7. Правото на информация е лично и неотменимо контролно право на всеки акционер, което не може да бъде отменяно или ограничавано въз основа на разпоредба на устав или по решение на управителен орган или общото събрание на дружеството. То се изразява във възможността на акционерите да преглеждат всички писмени материали, свързани с дневния ред на свиканото общото събрание, да получават тези материали при поискване безплатно, както и да получават протоколите и приложенията към тях от минали общи събрания, които дружеството е длъжно да пази.

Акционерите на публично дружество имат и допълнителни права:

- право на достъп до цялата информация от книгата на акционерите – чл.133, ал.1 от ЗППЦК ;
- членовете на управителните и контролните органи, както и прокуристът на дружеството са длъжни да отговарят вярно, изчерпателно и по същество на въпроси на акционерите, задавани на общото събрание, относно икономическото и финансовото състояние и търговската дейност на дружеството, освен за обстоятелства, които представляват вътрешна информация;
- всеки акционер има право да изисква от КФН протокола от заседание на общото събрание, за да се запознае с него, както и да получи копие от него – чл. 117, ал. 2 от ЗППЦК;
- публичното дружество е задължено да представя в КФН и БФБ годишни и тримесечни финансови отчети като публикува в един централен ежедневник съобщение за публикуване на тези отчети, както относно мястото, времето и начина на запознаване с тях в 7-дневен срок от представянето им в комисията;
- публичното дружество уведомява КФН и БФБ относно други обстоятелства, посочени в чл. 98 от ЗППЦК;

8. Правото да се иска назначаване на експерт-счетоводители от съда, ако такива не са били избрани от общото събрание на акционерите е лично и неотменимо право на всеки акционер на дружеството. Упражняването на това право принадлежи на всеки отделен акционер, както и на Управителния и Надзорния съвет в случай, че общото събрание не е избрало експерт-счетоводители до изтичане на календарната година и не зависи от упражняване правото на глас.

9. Правото на отмяна решенията на общото събрание на дружеството е регламентирано в чл. 74 от ТЗ. Всеки акционер може да предяви иск срещу дружеството пред окръжния съд по неговото седалище за отмяна решението на общото събрание, когато то противоречи на повелителните разпоредби на закона или на устава.

10. Правото на защита на членството е регламентирано в чл. 71 от ТЗ и то дава възможност на всеки акционер на дружеството, без ограничения във времето, да предяви иск пред окръжния съд по седалището на дружеството, за да защити правото си на членство и отделните членствени права, когато бъдат нарушени от органи на дружеството.

6. ОБЩО СЪБРАНИЕ НА АКЦИОНЕРИТЕ – ПРОЦЕДУРИ И ПРАВИЛА ОТНОСНО СВИКНАНЕТО И ПРОВЕЖДАНЕТО

Общото събрание на акционерите на „Зърнени храни България” АД се състои от всички акционери, притежатели на акции с право на глас.

Право на глас в Общото събрание се упражнява от лицата, вписани в регистрите на Централен депозитар като акционери на дружеството 14 дни преди датата на общото събрание.

Всички акционери имат право да участват в Общото събрание на акционерите, да изразяват мнението си и да правят предложения по въпросите, включени в дневния ред.

Акционерите - физически лица участват в Общото събрание лично или чрез писмено упълномощен представител. Акционерите – юридически лица участват в Общото събрание чрез законните си представители или чрез писмено упълномощено от тях друго лице.

Пълномощното за участие в Общото събрание трябва да бъде писмено, изрично, нотариално заверено, за конкретно Общо събрание, подписано саморъчно от упълномощителя – акционер.

Пълномощното включва:

1. трите имена, единния граждански номер, съответно фирмата, номера, партидата, тома и страницата на вписване в търговския регистър и в регистър БУЛСТАТ на упълномощителя и пълномощника;
2. броя и номерата на представляваните акции или временни удостоверения, съответно броя на безналичните акции и номерата на поименните удостоверения;
3. дневния ред на въпросите, предложени за обсъждане;
4. предложенията за решения по всеки от въпросите в дневния ред;
5. начина на гласуване по всеки от въпросите;
6. дата и подпис.

Когато дневният ред включва избиране или освобождаване на членове на Надзорния съвет, в пълномощното изрично се посочват трите имена или фирмата на предложените лица, както и начинът на гласуване за всеки от тях поотделно.

В случаите, когато не бъде посочен начинът на гласуване по отделните точки от дневния ред, пълномощното съдържа изрично посочване, че пълномощникът има право на преценка, дали да гласува и по какъв начин.

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.

Преупълномощаването с правата по предходните параграфи, както и пълномощното, дадено в нарушение на горепосочените правила е нищожно.

ПРАВИЛА ОТНОСНО ПРЕДСТАВЛЯВАНЕ НА АКЦИОНЕР/И НА „ЗЪРНЕНИ ХРАНИ БЪЛГАРИЯ” АД СЪГЛАСНО ЧЛ.116, АЛ.4 ОТ ЗПЗК

Предложението за представляване на акционер или акционери с повече от 5 на сто от гласовете в Общото събрание на дружеството трябва да бъде публикувано в един централен ежедневник или изпратено до всеки акционер, за който се отнася. Предложението съдържа най-малко:

1. дневният ред на въпросите, предложени за обсъждане на общото събрание и предложенията за решения по тях;
2. поканата за даване на инструкции от акционерите относно начина на гласуване по въпросите от дневния ред;
3. изявление за начина, по който ще гласува предложителят по всеки от въпросите в дневния ред, ако приелият предложението акционер не даде инструкции относно гласуването.

Предложителят е длъжен да гласува на общото събрание на дружеството в съответствие с инструкциите на акционерите, съдържащи се в пълномощното, а ако такива не са били дадени - в съответствие с изявлението по т.3. предложителят може да се отклони от инструкции на акционерите, съответно от изявлението си относно начина на гласуване, ако:

1. са възникнали обстоятелства, които не са били известни към момента на отправяне на предложението или подписването на пълномощните от акционерите;
2. предложителят не е могъл предварително да иска нови инструкции и/или да направи ново изявление, или не е получил наврама нови инструкции от акционерите;
3. отклонението е необходимо за запазване интересите на акционерите.

Дружеството не може да изисква да му бъдат представени пълномощните за представляване на акционер/и с повече от 5 % от гласовете в общото събрание по-рано от 2 работни дни преди деня на общото събрание.

Писменото пълномощно за представляване на акционер в общото събрание на акционерите на публично дружество трябва да е за конкретно общо събрание, да е изрично и да посочва най-малко:

1. данните за акционера и пълномощника;
2. броя на акциите, за които се отнася пълномощното;
3. дневния ред на въпросите, предложени за обсъждане;
4. предложенията за решения по всеки от въпросите в дневния ред;
5. начина на гласуване по всеки от въпросите, ако е приложимо;
6. дата и подпис.

Дружество е длъжно да предостави образец на писменото пълномощно на хартиен носител или чрез електронни средства, заедно с материалите за общото събрание или при поискване след свикването му.

Преупълномощаването с правата по пълномощното, както и пълномощното, дадено в

нарушение на правилата , е нищожно.

Ако бъдат представени повече от едно пълномощни за представляване на акционер в Общото събрание на акционерите, издадени от един и същ акционер, валидно е по-късно издаденото пълномощно.

Ако до започване на Общото събрание дружеството не бъде писмено уведомено от акционер за оттегляне на пълномощното, последното се счита валидно.

Ако акционерът лично присъства на Общото събрание, издаденото от него пълномощно за това Общо събрание остава валидно, освен ако акционерът заяви обратното. Относно въпросите от дневния ред, по които акционерът гласува лично, отпада съответното право на пълномощника.

СВИКВАНЕ И ПРОВЕЖДАНЕ НА ОБЩО СЪБРАНИЕ

Общото събрание на акционерите на „Зърнени храни България”АД се провежда по седалище на дружеството – гр. София, Република България.

Редовното Общо събрание се провежда до края на първото полугодие след приключване на отчетната година.

В случай, че загубите на дружеството надхвърлят ½ от капитала му се провежда Общо събрание не по-късно от три месеца от установяване на загубите.

Извънредно Общо събрание на акционерите се свиква при необходимост от решаване на въпрос/и, включени в компетентността на Общото събрание по реда, определен в действащата нормативна уредба и тези правила.

Общо събрание се свиква от Управителния съвет или по искане на акционери, които повече от три месеца притежават акции, представляващи поне 5 % от капитала на дружеството.

Свикването на акционерите на Общо събрание се извършва чрез **покана**, обявена в Търговския регистър и оповестена при условията и по реда на чл. 100т, ал. 1 и 3 най-малко 30 дни преди неговото откриване. Публичното дружество не може да събира такси от акционерите за изготвянето и оповестяването на поканата най-малко 30 дни преди датата на заседанието.

В **поканата**, освен информацията по чл. 223, ал. 4 от Търговския закон, трябва да е включена и информацията относно:

1. общия брой на акциите и правата на глас в общото събрание към датата на решението за свикване на общото събрание, включително общия брой за всеки клас акции, ако капиталът е разделен на класове акции, както и правото на акционерите да участват в общото събрание;

2. правото на акционерите да включват въпроси в дневния ред на общото събрание и да правят предложения за решения по въпроси, включени в дневния ред на общото събрание, и крайния срок за упражняване на това право; поканата може да съдържа само крайния срок, в който тези права могат да бъдат упражнени, ако посочва мястото на интернет страницата на дружеството, където се съдържа по-подробна информация

относно тези права;

3. правото на акционерите да поставят въпроси по време на общото събрание;
4. правилата за гласуване чрез пълномощник, образците, които се използват за гласуване чрез пълномощник, и начините, чрез които дружеството ще бъде уведомявано за извършени упълномощавания по електронен път;
5. правилата за гласуване чрез кореспонденция или електронни средства, когато е приложимо;
6. датата по чл. 115б, ал. 1 с указание, че само лицата, вписани като акционери на тази дата, имат право да участват и да гласуват в общото събрание;
7. мястото и начина на получаване на писмените материали, свързани с дневния ред на общото събрание по чл. 224 от Търговския закон;
8. интернет страницата, на която се публикува информацията по ал. 5.

Всички предложения относно основни корпоративни събития се представят като отделни точки в дневния ред на Общото събрание, като предложението за разпределяне на печалбата е в самостоятелна точка.

Правилата за гласуване по ал. 2, т. 5 / за гласуване чрез кореспонденция/ се приемат от общото събрание, а ако уставът допуска - от управителния орган на дружеството. С правилата се уреждат изискванията към съдържанието на образеца за гласуване, начините за получаването му от акционерите и условията за идентификация на акционерите.

Всички писмени материали, свързани с дневния ред на Общото събрание са конкретни и ясни, изготвени по начин, който не позволява въвеждането в заблуждение на акционерите.

Публичното дружество публикува на своята интернет страница и образците за гласуване чрез пълномощник или чрез кореспонденция, ако е приложимо. Ако образците не могат да бъдат публикувани по технически причини, дружеството е длъжно да посочи на интернет страницата си начина, по който образците могат да бъдат получени на хартиен носител, като в този случай при поискване от акционера дружеството изпраща образците чрез пощенска услуга за своя сметка.

Когато дневният ред на общото събрание включва избор на членове на Надзорния съвет, материалите включват и данни за имената, постоянния адрес и професионалната квалификация на лицата, предложени за членове. Това правило се прилага и когато въпросът е включен в дневния ред по реда на чл.233а от Търговския закон.

Поканата за общото събрание заедно с материалите се изпраща на комисията в срок най-малко 30 дни преди неговото откриване. и се публикува на интернет страницата на дружеството за времето от обявяването ѝ до приключването на общото събрание.

Писмените материали, свързани с дневния ред на Общото събрание се предоставят на разположение на акционерите най-късно до датата на обнародване на поканата за свикване на Общото събрание. При поискване те се предоставят от директора за връзки с инвеститорите на всеки акционер безплатно.

Общото събрание на акционерите не може да приема решения по въпроси, които не са били оповестени, съгласно действащите разпоредби на търговския закон, освен в случаите, когато всички акционери присъстват или са представени на събранието и никой не възразява повдигнатите въпроси да бъдат обсъждани.

Членовете на Управителния съвет отговарят вярно, изчерпателно и по същество на всички въпроси на акционерите, задавани на Общото събрание относно икономическото и финансово състояние и търговската дейност на дружеството, освен за обстоятелства, които представляват вътрешна информация.

Всички акционери на дружеството могат да задават такива въпроси, независимо дали те са свързани с дневния ред на Общото събрание.

За заседанието на Общото събрание се изготвя списък на присъстващите акционери или на техните представители и на броя на притежаваните или представлявани акции. Акционерите и представителите удостоверяват присъствието си с подпис. Списъкът се заверява от председателя и секретаря на Общото събрание.

Общото събрание на акционерите се председателства от един от акционерите, избран с обикновено мнозинство. Всяко заседание на Общото събрание определя секретар и преброител/и, които могат и да не акционери.

Общото събрание на акционерите може да взема решения ако на него присъстват акционери, притежаващи най-малко $\frac{1}{2}$ от капитала на дружеството.

При липса на кворум се насрочва ново заседание не по-рано от 14 дни и то е законно независимо от представения на него капитал. Датата на новото заседание се посочва в поканата за първото заседание.

Гласуването на Общото събрание е явно и всеки акционер притежава толкова гласове, колкото е броя на притежаваните от него акции.

Акционер или негов представител не може да участва в гласуването за предявяване на искове срещу него и за предприемане на действия за осъществяване на отговорността му към дружеството.

Решенията на Общото събрание се приемат с мнозинство от представените акции, освен ако действащото законодателство изисква по-голямо мнозинство за вземане на определени решения.

Решенията за изменение и допълнение на Устава на дружеството, увеличаване и намаляване на капитала и прекратяване на дружеството се вземат с мнозинство от $\frac{2}{3}$ от представените на Общото събрание акции.

Решенията за преобразуване на дружеството, както и по чл.17, ал. 8 от Устава се вземат с мнозинство $\frac{3}{4}$ от представените на Общото събрание акции.

Решенията на Общото събрание на акционерите влизат в сила незабавно, освен ако действието им бъде отложено.

Решенията относно изменения и допълнения на Устава и прекратяване на дружеството влизат в сила след вписването им в Търговския регистър.

Увеличаването и намаляването на капитала, преобразуването на дружеството, изборът и освобождаването на членовете на Надзорен съвет и назначаването на ликвидатори имат действие от вписването им в Търговския регистър.

Дружеството уведомява незабавно Комисията за финансов надзор, БФБ – София АД и Централен депозитар за решението на Общото събрание относно вида и размера на дивидента, както и относно условията и реда за неговото изплащане.

Публичното дружество може да предвиди в своя устав възможност общото събрание на дружеството да се провежда чрез използване на електронни средства посредством една или повече от следните форми:

1. предаване в реално време на общото събрание
2. двупосочни съобщения в реално време, позволяващи на акционерите да участват в обсъждането и вземането на решения в общото събрание от разстояние;
3. механизъм за гласуване преди или по време на общото събрание, без да е необходимо упълномощаване на лице, което да участва лично на общото събрание.

Участието на акционерите в общото събрание посредством използването на електронни средства се отчита при определяне на кворума.

За всяко заседание на Общото събрание се води протокол в специална книга, в който се посочват мястото и времето на провеждане на заседанието; имената на председателя и секретаря, както и на преброителите на гласовете при гласуване; присъствието на Управителния и Надзорния съвет, както и на лицата, които не са акционери; направените предложения по същество; проведените гласувания и резултатите от тях; направените възражения. Гласуването на акционерите в общото събрание посредством използването на електронни средства се отбелязва в протокола от общото събрание. Към протокола се прилага и списък на лицата, упражнили правото си на глас в общото събрание чрез електронни средства, и на броя на притежаваните акции, който се заверява от председателя и секретаря на общото събрание.

Протоколът се подписва от председателя, секретаря и преброителите на гласовете на Общото събрание и към него се прибавя списък на присъстващите акционери или на техните представители и на броя на притежаваните или представлявани акции и документите, свързани с неговото свикване.

По искане на акционер или член на Управителния или Надзорния съвет на Общото събрание може да присъства нотариус, който да състави констативен протокол по чл.488а от ГПК. Препис от констативния протокол се прилага към протокола от Общото събрание.

Протоколът заедно с приложенията към него се предоставя от директора за връзки с инвеститорите на всеки акционер, пожелал да се запознае с тях. В срок до 3 дни от провеждане на Общото събрание дружеството изпраща протокола от заседанието на Общото събрание на Комисията за финансов надзор и на БФБ – София АД.

Протоколите и приложенията към тях се съхраняват от дружеството най-малко 5 години като при поискване те се предоставят от директора за връзки с инвеститорите на всеки акционер.

7. ПРЕДСТАВЯНЕ НА СИСТЕМАТА НА УПРАВЛЕНИЕ НА “ЗЪРНЕНИ ХРАНИ БЪЛГАРИЯ” АД

„Зърнени храни България” АД има двустепенна система на управление- Надзорен съвет и Управителен съвет. Дружеството се управлява от Управителен съвет, който осигурява ефективното му управление и развитие и гарантиране интересите на всички акционери.

УПРАВИТЕЛЕН СЪВЕТ - ФУНКЦИИ И ОТГОВОРНОСТ

Управителния съвет на „Зърнени храни България” АД:

1. разработва и одобрява визията и мисията на дружеството, стратегическите, оперативните и финансовите му планове, както в частност, така и в контекста на икономическата група, част от която е дружеството;
2. прави оценка на адекватността на административната, организационната и отчетната структура на дружеството;
3. възлага управлението на дружеството на един или няколко изпълнителни членове, определя границите на делегираните им правомощия, начина на прилагането им и честотата, с която се отчетат пред Управителния съвет;
4. прави оценка на цялостното представяне на дружеството, като обръща особено внимание на информацията, получена от изпълнителните членове; периодично прави сравнение между постигнатите и планираните резултати;
5. гарантира осъществяването на подходящо управление и контрол на риска при осъществяване дейността на дружеството цел минимизиране влиянието на рисковите фактори, които са специфични за дружеството или за сектора, в който то осъществява дейността си.
6. отговаря за осъществяването на законосъобразното и ефективно управление на дружеството. При осъществяване на дейността си, членовете на Управителния съвет са длъжни да изпълняват задълженията си с грижата на добрия търговец по начин, който обосновано считат, че е в интерес на всички акционери на дружеството и като ползват само информация, за която обосновано считат, че е достоверна и пълна, както и да проявяват лоялност към дружеството по смисъла на ЗППЦК.
7. изготвя регулярни анализи на дейността и перспективите на дружеството;
8. периодично прави оценка на представянето и структурата си и, при необходимост, намира заместници на ключовите изпълнителни членове; контролира приемствеността и, когато е наложително, определя нови лица със специфични професионални качества, чието включване в Управителния съвет би било в интерес на дружеството и акционерите;
9. следи за прилагането на принципите на корпоративно управление, заложили в Програмата за корпоративно управление и прави съответни промени;
10. изпълнява всички други функции и задължения, определени в Устава на дружеството;

11. изпълнителните членове представят пред Управителния съвет отчет за изпълнението на Програмата за прилагане на международно признатите принципи на добро корпоративно управление през съответната година.
12. изпълнителните членове се отчитат пред Управителния съвет най-малко веднъж годишно;
13. носи отговорност за вреди, причинени на Дружеството, като членовете на съвета се задължават да не разгласяват и използват за личен интерес или в полза на трети лица, конфиденциална информация за Дружеството или вътрешна информация.
14. полага усилия за осигуряване на лесен и своевременен достъп до публичната информация, свързана с дружеството с цел осигуряване ефективно упражняване на правата на акционерите и съответно вземането на информирано решение за инвестиране в дружеството от страна на инвеститорите;

СЪСТАВ И ИЗБОР НА ЧЛЕНОВЕ НА СЪВЕТА НА ДИРЕКТОРИТЕ

1. Към настоящия момент, Управителния съвет на „Зърнени храни България” АД се състои от 5 лица, които отговарят на предвидените в закона критерии.
2. Членовете на Управителния съвет се избират от Надзорния съвет, който може да ги замени по всяко време.
3. За членове на Управителния съвет на „Зърнени храни България” АД се избират лица, които отговарят на нормативно определените изисквания и притежават доказан управленски опит, организаторски качества и необходимата квалификация, за да осъществяват ефективно задълженията си с оглед надеждното и прогресивно развитие на дружеството.
4. Най-малко 1/3 от членовете на Управителния съвет са независими лица, които не могат да бъдат:
 - 3.1. служители в дружеството;
 - акционери, които притежават пряко или чрез свързани лица най-малко 25 на сто от гласовете в общото събрание или са свързани с дружеството лица;
 - лица, които са в трайни търговски отношения с дружеството;
 - 3.4 членове на управителен или контролен орган, прокуристи или служители на търговски дружества или други юридически лица по т.3.2 и 3.3;
 - 3.5. свързани лица с други членове на Надзорния или на Управителния съвет на дружеството.
5. В случай че след избирането на дадено лице за член на Управителния съвет за него възникне някоя от законоустановените отрицателни предпоставки, то престава да осъществява функциите си, както и да получава възнаграждение.
6. Всеки от членовете на Управителния съвет, преди приемане на длъжността, трябва да направи преценка на възможностите си да отдели необходимото време за адекватното изпълнение на задълженията си. В своята преценка лицето следва да вземе предвид и задълженията си към други дружества, в които е член на управителните и надзорни органи.

НАДЗОРЕН СЪВЕТ – ФУНКЦИИ И СЪСТАВ

1. Членовете на Надзорния съвет на дружеството се избират от общото събрание. Техният брой е от три лица.

2. Членовете на Надзорния съвет се избират за срок до три години. Член на Надзорния съвет не може да бъде и член на Управителния съвет. Не могат да бъдат членове на Надзорния съвет лицата, посочени в чл.234, ал.2 от Търговския закон
3. Надзорният съвет приема правила за работата си и избира измежду членовете си председател.
4. Надзорния съвет взема решенията си, ако присъствуват най-малко половината от членовете му. Никой присъстващ член не може да представлява повече от един отсъстващ. Решенията се приемат с обикновено мнозинство.
5. Решенията на Надзорния съвет се отразяват в протоколите от заседанията им, които се подписват от всички присъстващи членове. По въпроси, решаването на които не търпи отлагане, Надзорният съвет може да взема решения неприсъствено, в оперативен ред с протокол, подписан от всички членове на съвета.
6. Надзорният съвет не участва в управлението на дружеството. Той представлява дружеството в отношенията с Управителния съвет.
7. Заседанията на Надзорния съвет се свикват от неговия председател, както и по искане на членовете му или по искане на членовете на Управителния съвет. Председателят на Надзорния съвет сключва договорите за възлагане на управлението и представителството на изпълнителните членове.
8. Надзорният съвет може по всяко време да поиска от Управителния съвет да предостави сведения или доклад по всеки въпрос, който засяга дружеството.
9. Надзорният съвет изслушва най-малко веднъж на три месеца доклад от Управителния съвет за дейността на дружеството. За изпълнение на своите задължения Надзорния съвет може да извършва необходимите проучвания. За целта той може да използва и експерти.

8. ПРАВИЛА ЗА ОПРЕДЕЛЯНЕ НА ВЪЗНАГРАЖДЕНИЯТА И ТАНТИЕМИТЕ НА ЧЛЕНОВЕТЕ НА УПРАВИТЕЛНИЯ СЪВЕТ, ВКЛЮЧИТЕЛНО ЗА ПОЛУЧАВАНЕ НА КОМПЕНСАЦИИ

1. Възнагражденията и тантиемите на изпълнителните членове на Управителния съвет на „Зърнени храни България” АД са такива, че да привличат и мотивират личности с професионални качества, да ангажират интереса и усилията им приоритетно с осигуряване на изгода на акционерите в средносрочен и дългосрочен план.
2. При определянето на възнаграждението се взема предвид степента на натовареност, ангажираност и съпричастност на членовете в управлението на дружеството.
3. Размерът на възнаграждението и тантиемите на членовете на Управителния съвет, както и срокът за който са дължими, се определят от Общото събрание, като се посочват в конкретните договори за управление. Размерът на възнаграждението и тантиемите се обвързват с ясни и конкретни критерии и показатели.
4. Възнаграждението и/или тантиемите на членовете на Управителния съвет, могат да бъдат обвързани икономическите резултати на дружеството и/или с постигането на предварително определени цели.
5. Към настоящия момент не е предвидено изплащане на компенсация на членовете на Управителния съвет при прекратяване на договорите им за управление с Дружеството.

9. ИНФОРМАЦИЯ ОТНОСНО ИЗДАВАНЕТО НА ОПЦИИ ЗА ЗАКУПУВАНЕ НА АКЦИИ НА „ЗЪРНЕНИ ХРАНИ БЪЛГАРИЯ”АД В ПОЛЗА

НА ДИРЕКТОРИ И ВИСШИ СЛУЖИТЕЛИ НА ДРУЖЕСТВОТО. ЗАЕМИ, ОТПУСНАТИ ОТ ДРУЖЕСТВОТО НА ЧЛЕНОВЕ НА УПРАВИТЕЛНИЯ СЪВЕТ

Към 31.12.2007 г. „Зърнени храни България” АД няма план за издаване на опции за закупуване на акции в полза на директори и висши служители на компанията.

Дружеството няма установена практика за отпускане на заеми на членове на Управителния съвет, както и на ръководни служители.

10. ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО ЗА ПРЕДОСТАВЯНЕ И РАЗПРОСТРАНЕНИЕ НА ИНФОРМАЦИЯ. РОЛЯ НА ДИРЕКТОРА ЗА ВРЪЗКИ С ИНВЕСТИТОРИТЕ

Политиката на дружеството относно разкриването на информация е подчинена на разбирането, че своевременното и коректно информиране на публиката относно всяко ново обстоятелство, свързано с дейността на дружеството, което не е било публично оповестено и което дава отражение върху финансовото му и икономическо състояние или върху цялостната му дейност, като по този начин може да повлияе върху цената на емитираните ценни книжа е изключително важно за правилната оценка на дружеството от страна на акционерите му и потенциалните инвеститори. Целта на тази политика е гарантиране на точно и навременно разкриване на информация и осигуряване на равен достъп до информацията за всички заинтересувани лица, което способства за повишаване доверието на акционерите, както и за привличане на нови капитали. В тази насока дружеството се ангажира със следното:

I. Регулярно представяна на периодичната информация относно финансовото и икономическо състояние на дружеството пред КФН и БФБ при спазване на нормативноустановените изисквания за необходимото съдържание и форма за представяне на тази информация и в частност:

- 1.** Представяне на годишен финансов отчет на дружеството в срок до 90 дни от завършване на отчетната финансова година;
- 2.** Представяне на годишен консолидиран отчет на дружеството в срок до 180 дни от завършване на отчетната финансова година;
- 3.** Представяне на междинен финансов отчет в срок до 30 дни от края на всяко отчетно тримесечие, както и на информация относно настъпилите през това тримесечие обстоятелства, които оказват влияние върху цената на акциите на дружеството;
- 4.** Представяне на междинен консолидиран финансов отчет в срок до 60 дни от края на всяко отчетно тримесечие;

II. Осигуряване на достъп до финансовите отчети на дружеството и другата периодично представяна информация за всички акционери и заинтересувани лица чрез директора за връзки с инвеститорите и последством електронната страница на дружеството.

III. Разкриване на инцидентна информация на КФН и БФБ чрез директора за връзки с инвеститорите, които я правят публично достояние съответно чрез борсовия бюлетин и публичния регистър, воден от Комисията.

IV. Предоставяне на информационна справка за емитента, съгласно изискванията на БФБ, която съдържа обща информация относно дружеството, данни за членовете на управителния орган, информация относно акционерите, притежаващи пряко или чрез свързани лица над 5% от капитала, относно емисии акции, облигации, предишни увеличения/намаления на капитала, актуално състояние на капитала на

дружеството, раздавани дивиденди. Информационната справка е достъпна за всички заинтересувани лица на електронната страница на БФБ.

V. Представяне на декларации от всички членове на Съвета на директорите до КФН и БФБ относно участието им в управителни и контролни органи на други дружества, информация относно юридическите лица, в които пряко или непряко притежават повече от 25 % от капитала или върху които упражняват контрол, както и относно известните им настоящи и бъдещи сделки, за които считат, че могат да бъдат признати за заинтересовани лица. Обстоятелствата се декларират и актуализират в 7-дневен срок от възникването или промяната им.

VI. Своевременно и изчерпателно представяне на информация относно провеждането на общо събрание на акционерите, включително информация за датата, часа, мястото на провеждане, дневния ред на общото събрание, конкретни предложения за решения по всяка точка от дневния ред и информация относно реда за упражняване на правото на глас. В случай, че в дневния ред е включен избор на член на Надзорния съвет се представя информация относно имената, постоянния адрес и професионалната квалификация на предложените лица.

VII. Представяне на материалите за общото събрание на акционерите на датата на обнародване на поканата в държавен вестник, а на Комисията за финансов надзор, Българска фондова борса и Централен депозитар - 45 дни преди датата на провеждане.

VIII. С оглед коректното разкриване на информация и осигуряване на прозрачност относно дейността на дружеството, Управителния съвет на „ЗЪРНИ ХРАНИ БЪЛГАРИЯ” АД възлага на директора за връзки с инвеститорите:

- Да осъществява ефективна връзка между Управителния съвет на дружеството и неговите акционери и лицата, които проявяват интерес да инвестират в ценни книжа на „ЗЪРНИ ХРАНИ БЪЛГАРИЯ” АД като им предоставя информация относно текущото финансово и икономическо състояние на дружеството, както и всяка друга информация на която те имат право в качеството им на акционери или инвеститори.
- Да води регистър за постъпилите запитвания и предоставената информация, като описва и причините в случай на непредоставяне на поискана информация, както и да води регистри за представената информация и изпратените материали до КФН, БФБ и Централен депозитар.
- Да изпраща в законоустановения срок материалите за свикано общо събрание до всички акционери, поискали да се запознаят с тях;
- Да води и съхранява верни и пълни протоколи от заседанията на Управителния и Надзорния съвет на дружеството;
- Да изпраща всички необходими отчети и уведомления на дружеството до КФН, БФБ и ЦД в рамките на нормативно определените срокове;
- Да уведомява КФН и БФБ относно промени в устава, в Управителния и Надзорния съвет на дружеството, откриване на производство по несъстоятелност, преобразуване на дружеството, всички изменения в търговската дейност, които засягат или могат да засегнат пряко или непряко цената на издадените от дружеството ценни книжа, други обстоятелства, които могат да повлияят върху цената на акциите.
- Да подпомага Дружеството при спазването на нормите и конкретните му задължения съгласно ЗППЦК и останалите Наредби и закони, регламентиращи дейността на публичното Дружество.
- Да представя ежегодно отчет за своята дейност и предприетите от него инициативи през годината.

- Да дава възможност на финансовите анализатори да получават публична информация за дейността на дружеството.
- Да бъде коректен към дружеството и да спазва условията на договора си с него като проявява професионализъм и компетентност в своята дейност

11. НЕЗАВИСИМ ФИНАНСОВ ОДИТ. ПЛАН ЗА ОСЪЩЕСТВЯВАНЕ НА ОДИТИ

Одитът на финансовите отчети на „Зърнени храни България” АД се изготвя в съответствие със специфична рамка за финансова отчетност (МСФО, НСС, немски или американски счетоводни стандарти и др.), а също така и с приложимото в България законодателство. Следните обстоятелства се вземат предвид:

- Изготвяне на писмо до ръководството на всеки етап от провеждането на одита;
- Анализ на дейността на компанията и предложенията относно оптимизирането на системата за финансова отчетност;
- Оценка и подобрене на системата за вътрешен контрол

Преценката за независимост на одиторите на дружеството се прави на базата на критериите определени по-долу. Регистрираните одитори на дружеството следва да отговарят на следните изисквания:

- да не са служители на „Зърнени храни България” АД;
- да не са акционери, които притежават пряко или чрез свързани лица най-малко 25 на сто от гласовете в общото събрание на акционерите на дружеството;
- да не са свързани със „Зърнени храни България” АД лица;
- да не са лица, които са в трайни търговски отношения със „Зърнени храни България” АД;
- да не са членове на управителен или контролен орган, прокуристи или служители на търговско дружество или друго юридическо лице, което е акционер, притежаващ пряко или чрез свързани лица най-малко 25 на сто от гласовете в общото събрание на акционерите на „Зърнени храни България” АД;
- да не са членове на управителен или контролен орган, прокуристи или служители на търговско дружество или друго юридическо лице, което е свързано с „Зърнени храни България” АД лице;
- да не са членове на управителен или контролен орган, прокуристи или служители на търговско дружество или друго юридическо лице, което е в трайни търговски отношения със „Зърнени храни България” АД;
- да не са свързани лица с друг член на Управителния съвет на „Зърнени храни България” АД;
- да нямат финансов интерес от дейността на „Зърнени храни България” АД, изразяващ се в притежаване на акции или други ценни книги, емитирани от дружеството;
- да не участват в осъществяването на основната дейност на „Зърнени храни България” АД под никаква форма;
- да не участват в управлението на „Зърнени храни България” АД;

да не се намират в съпругески отношения или в отношения на родство по права линия без ограничения и по сребрена линия – до втора степен включително с ръководството на „Зърнени храни България“ АД ;

да не са страна по съдебен спор със „Зърнени храни България“ АД;

Свързани лица са:

лицата, едното от които контролира другото лице или негово дъщерно дружество;

лицата, чиято дейност се контролира от трето лице;

лицата, които съвместно контролират трето лице;

Контрол е налице, когато едно лице:

притежава, включително чрез дъщерно дружество или по силата на споразумение с друго лице, над 50 на сто от броя на гласовете в общото събрание на едно дружество или друго юридическо лице; или

може да определя пряко или непряко повече от половината от членовете на управителния или контролния орган на едно юридическо лице; или

може по друг начин да упражнява решаващо влияние върху вземането на решения във връзка с дейността на юридическото лице;

ПЛАН ЗА ОСЪЩЕСТВЯВАНЕ НА ОДИТИ

ПРЕДВАРИТЕЛНО ПЛАНИРАНЕ

Разбиране на дейността на клиента

Разбиране на счетоводната система

Предварителни аналитични процедури

Определяне на съществеността

ОЦЕНКА НА РИСКА

Разбиране на системата за вътрешен контрол

Оценка на риска на ниво сметка и тип операции

Открит специфичен риск Неоткрит специфичен риск

Доверие във вътрешния контрол?

НЕ

ДА

Доверие във вътрешен контрол?

ДА

НЕ

РАЗРАБОТВАНЕ НА ОДИТОРСКИЯ ПЛАН

Разкриване на вътрешноконтролните процедури, намаляващи риска

Разкриване на вътрешноконтролните процедури, намаляващи риска

**РЕАЛИЗИРАНЕ
НА ОДИТОРСКИЯ
ПЛАН**



С оглед осигуряване на ефективното изпълнение на задълженията на одиторите на „Зърнени храни България” АД, дружеството се задължава:

1. да сключва договор за извършване на одит на отчетите на „Зърнени храни България” АД, съгласно чл.9, ал.1 от ЗНФО, в който да се регламентират конкретни задължения на дружеството;
2. да изисква предоставянето на гаранции от страна на регистрирания одитор/одиторско предприятие, че не попада под ограниченията за извършване на независим финансов одит, съгласно чл.28 от ЗНФО;
3. да изисква извършването на независимия финансов одит в обхвата, регламентиран от закона чрез проверка на:
 - спазването принципите на счетоводството;
 - последователността на прилагането на оповестената счетоводна политика;
 - методологическата обосновааност на текущото отчитане за всеобхватно и достоверно отразяване на активите, пасивите и дейността на дружеството, ограничена до постигане целите на одита;
 - ефективността на вътрешния контрол, ограничена до постигане целите на одита;
 - процеса на счетоводното приключване;
 - достоверността и необходимата за потребителите обхватност на представената във финансовия отчет информация;
 - съответствие между информацията във финансовия отчет, в отчета за управлението и всяка друга информация, която управлението предоставя заедно с одитирания отчет.
4. да изисква финансовият одит да се извършва при спазване на всички законово регламентираните задължения от страна на регистрирания одитор/одиторско предприятие и в частност:

- спазване на принципите: независимост, професионална компетентност, конфиденциалност, почтеност и обективност;
 - изпълняване на поетото одиторско задължение, освен ако не са налице обективни обстоятелства, които го възпрепятстват;
 - информиране на ръководството на „Зърнени храни България” АД за съществени нарушения на законите и други нормативни актове, на негови учредителни и други вътрешни актове, норми и процедури, както и за всяка друга информация, доколкото са му станали известни в хода на изпълнение на независимия одит;
 - предупреждаване на „Зърнени храни България” АД в областта на своите компетенции за действия или пропуски, които може да му навредят, доколкото са му станали известни в хода на изпълнение на независимия одит;
 - разясняване на СД на „Зърнени храни България” АД значението на дадена информация, получена при изпълнението на одиторското задължение;
 - представяне на документи, доказващи изпълнението на одиторското задължение изразеното мнение;
 - спазване на Международните одиторски стандарти и Професионално-етичния кодекс, приет от Института на дипломираните експерт-счетоводители;
5. да предоставя на регистрирания одитор/одиторското предприятие изготвения от Управителния съвет на дружеството годишен финансов отчет, готов за издаване на одиторски доклад, отчета за управление и всяка друга информация, която Управителния съвет представя към одитирания отчет, подписано утвърдително/представително писмо от Управителния съвет съгласно Международните одиторски стандарти в срок, който дава възможност отчетът да бъде одитиран най-късно до 15-ти март на следващата календарна година;
 6. да предоставя своевременно на регистрирания одитор/одиторско предприятие цялата информация, поискана от него, която е необходима за проверката и заверката на отчета, включително всички писмени справки, подписани от съответните лица;
 7. при необходимост, да осигурява на регистрирания одитор/одиторско предприятие съдрудници и експерти – служители на дружеството или лица, които въз основа на изрични договорни отношения осъществяват текущото финансово-счетоводното обслужване на „Зърнени храни България” АД, които да оказват съдействие в хода на извършване на проверката;
 8. да осигурява всички други необходими условия за извършване на проверката и заверката от страна на регистрирания одитор/одиторско предприятие, включително и възможността да наблюдава провеждането на инвентаризацията на активите и пасивите на дружеството;

12. ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО ОТНОСНО СДЕЛКИ СЪС ЗАИНТЕРЕСОВАНИ И СВЪРЗАНИ ЛИЦА

Политиката на „Зърнени храни България” АД относно сделките със заинтересовани и свързани лица е изцяло подчинена на изискванията, установени в

ЗППЦК. При определяне на лицата като заинтересовани и свързани се използват дефинициите на ЗППЦК.

Заинтересовани лица по смисъла на ЗППЦК са членовете на Управителния съвет на „Зърнени храни България” АД, неговият прокурист, както и лица, които пряко или непряко притежават най-малко 25 на сто от гласовете в общото събрание на дружеството или го контролират, когато те или свързани с тях лица:

1. са страна, неин представител или посредник по сделката, или в тяхна полза се извършват сделките или действията; или

2. притежават пряко или непряко поне 25 на сто от гласовете в общото събрание или контролират юридическо лице, което е страна, неин представител или посредник по сделката, или в чиято полза се извършват сделките или действията;

3. са членове на управителни или контролни органи или прокуристи на юридическо лице по т. 2.

Свързани лица по смисъла на ЗППЦК са:

1. лицата, едното от които контролира другото лице или негово дъщерно дружество;

2. лицата, чиято дейност се контролира от трето лице;

3. лицата, които съвместно контролират трето лице;

4. съпрузите, роднините по права линия без ограничения, роднините по съребрена линия до четвърта степен включително и роднините по сватовство до четвърта степен включително.

Правила за сделки със заинтересовани и свързани лица

Управителния съвет на „Зърнени храни България” АД се задължава да прави предварителен анализ и оценка на всички разпоредителни и управленски сделки с материални и нематериални дълготрайни активи на дружеството, както и на сделки, с които дружеството придобива вземания или поема задължения с оглед спазване на изискванията и реда за сключване на такъв тип сделки, попадащи под ограничителния режим на чл.114 и следващи от ЗППЦК.

Без изрично овластяване от общото събрание на акционерите на „Зърнени храни България” АД лицата, които управляват и представляват дружеството не могат 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;
- ❖ 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
- ❖ 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 2 на сто от по-ниската стойност на активите съгласно последния одитиран или последния изготвен счетоводен баланс на дружеството.

Всички разпоредителни и управленски сделки с дълготрайни активи на „Зърнени храни България” АД, както и на сделки, с които дружеството придобива вземания или поема задължения с участие на заинтересувани лица, които не надминават праговете по чл. 114, ал. 1 от ЗППЦК подлежат на предварително одобрение от Управителния съвет. Сделките, които поотделно са под праговете по чл. 114, ал. 1 от ЗППЦК, но в съвкупност водят до имуществена промяна, надвишаваща тези прагове, се разглеждат като едно цяло, ако са извършени в период до три календарни години и са 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 праговете по чл. 114, ал. 1 от ЗППЦК.

Сделките на разпореждане, които надвишават праговете по чл. 114, ал. 1, т. 1 и ал. 2, в които участват заинтересувани лица, могат да бъдат извършвани само по пазарна цена.

Управителния съвет на „Зърнени храни България” АД задължително изготвя мотивиран доклад за целесъобразността и условията на сделките по чл. 114, ал. 1 от ЗППЦК. Докладът се представя пред общото събрание на акционерите и е част от материалите, предоставяни при свикване на общото събрание, като включва най-малко следната информация:

1. описание на предложената сделка, включително нейния предмет, стойност, в чия полза се извършва сделката и другите съществени елементи, необходими, за да е пълна информацията и да не е подвеждаща;

2. името, съответно наименованието на страната по сделката; за сделки със заинтересувани лица - имената, съответно наименованията на лицата, които са заинтересувани лица по чл. 114, ал. 5 ЗППЦК, причините, поради които те са заинтересувани лица, и естеството на интереса им към сделката;

3. относно сделки със заинтересувани лица - пазарната оценка на сделката по чл. 114а, ал. 4;

4. описание на икономическата изгода на публичното дружество от предложената сделка.

Ако оповестяването на определени данни за сделката би могло да доведе до съществени вреди за „Зърнени храни България” АД, тези данни не се включват в доклада на управителния орган.

Решенията на Общото събрание на дружеството по чл.114, ал.1 от ЗППЦК се вземат с мнозинство 3/4 от представения капитал в случаите на придобиване или разпореждане с дълготрайни активи, а в останалите случаи - с обикновено мнозинство. При вземане на решението заинтересуваните лица не могат да упражняват правото си на глас.

С оглед ефективното прилагане на ограничителния режим относно сделките, попадащи в обхвата на чл.114 и чл.114а от ЗППЦК, всички членове на Управителния съвет на „Зърнени храни България” АД се задължават:

- ❖ да разкриват своевременно и обективно наличието на личен интерес относно сключването на сделки с дружеството;
- ❖ да не участва в обсъжданията на въпроси, от които има пряк или индиректен личен интерес, както и да не се опитва да оказва влияние върху другите членове на съвета относно естеството на решението по съответния въпрос;

13.КАЛЕНДАР НА ПРОГНОЗИРАНИТЕ КОРПОРАТИВНИ СЪБИТИЯ

Този Календар има за цел да предостави информация на акционерите на дружеството, на потенциалните инвеститори, както и на всички заинтересовани лица относно сроковете, в които могат да очакват периодичното разкриване на информация, касаеща финансовото и икономическото състояние на дружеството, съгласно изискванията на ЗППЦК и Наредба №2 за проспектите при публично предлагане на ценни книжа и за разкриването на информация от публичните дружества и други емитенти на ценни книжа, както и относно прогнозните срокове за организиране и провеждане на други корпоративни мероприятия, свързани с дейността на „Зърнени храни България” АД през 2010г.

Корпоративен календар за 2010 г. на „Зърнени храни -България” АД

м. Януари 2010 г. :

До 31.01.2010 г. : Представяне на **тримесечен** финансов отчет за дейността за четвъртото тримесечие на 2009 г. пред КФН , съгласно чл.100 о, ЗППЦК (**e-REGISTER**) и пред БФБ (**Extri**)

Едновременно с това : уведомление до обществеността за представянето на отчета за четвъртото тримесечие на 2009 г., съгласно изискването на чл.100 т, ал.3, ЗППЦК (**X3 NEWS**) и публикуване на **интернет страницата на дружеството**

м.Февруари 2010 г. :

До 28.02.2009 г. : Изготвяне на годишен финансов отчет на дружеството и провеждане на заседание на Управителния и Надзорния съвет за приемането на тези документи

До 28.02.2010 г. : Представяне на тримесечен **консолидиран** финансов отчет за дейността за четвъртото тримесечие на 2008 г. пред КФН , съгласно чл.100 о, ЗППЦК (**e-REGISTER**) и пред БФБ (**Extri**)

Едновременно с това : уведомление до обществеността за представянето на консолидирания отчет за четвъртото тримесечие на 2009 г., съгласно изискването на чл.100 т, ал.3, ЗППЦК (**X3 NEWS**) и публикуване на **интернет страницата на дружеството**

м. Март 2010 г.

До 31.03.2010 г. : Представяне на одитиран **годишен финансов отчет** за дейността за 2009 г. пред КФН съгласно чл.100 н, ал.1, ЗППЦК (**e-REGISTER**) и пред БФБ (**Extri**)

Едновременно с това – уведомление до обществеността за представянето на годишния финансов отчет за дейността за 2009 г. съгласно изискванията на чл. 100 т, ал.3, ЗППЦК (**X3 NEWS**) и публикуване на **интернет страницата на дружеството**

м.Април 2010 г. :

До 15.04.2010 г. : Провеждане на заседание на Управителния и Надзорния съвет за вземане на решение за свикване на редовно годишно общо събрание на акционерите, съгласно текста на чл.223, ТЗ

До 20.04.2010 г. : Представяне на **документа по чл.82 б**, ЗППЦК пред КФН

До 30.04.2010 г. : Обявяване на поканата за свикване на редовно годишно общо събрание на акционерите **в търговския регистър**, според изискването на чл.223,ал.4, ТЗ и публикуването и на **интернет страницата на дружеството** съгласно чл.115, ал.4, ЗППЦК

До 30.04.2010 г. : Представяне пред КФН, БФБ и ЦД на поканата и материалите за редовното годишно общо събрание на акционерите, според правилото на чл.115,ал.5,ЗППЦК.

До 30.04.2009 г. : Представяне на тримесечен финансов отчет за дейността за първото тримесечие на 2010 г. пред КФН, съгласно изискването на чл. 100,о, ал.1, ЗППЦК(**e-REGISTER**) и пред БФБ (**Extri**)

Едновременно с това– уведомление до обществеността за представянето на отчета за първо тримесечие на 2010 г., съгласно изискването на чл.100 т, ал.3, ЗППЦК и **публикуване на интернет страницата на дружеството**

До 30.04.2010 г. – представяне на **годишен консолидиран** финансов отчет за дейността за 2009 г. пред КФН, съгласно изискването на чл.100 н, ал.2, ЗППЦК (**e-REGISTER**) и пред БФБ (**Extri**)

Едновременно с това – уведомление до обществеността за представянето на годишния консолидиран финансов отчет, съгласно изискванията на чл.100 т, ал.3, ЗППЦК (**X3 NEWS**) и **публикуване на интернет страницата на дружеството**

м.Май 2010 г.

11.05.2010 – Лихвено плащане по облигационна емисия

До 29.05.2010 г. : Представяне тримесечен **консолидиран** финансов отчет за дейността за първото тримесечие на 2010 г., съгласно чл. 100,о, ал.2, ЗППЦК(**e-REGISTER**) и пред БФБ (**Extri**)

Едновременно с това - уведомление до обществеността за представянето на консолидирания отчет за първо тримесечие на 2010 г., съгласно изискването на чл.100 т, ал.3, ЗППЦК (**X3 NEWS**) и **публикуване на интернет страницата на дружеството**

м.Юни 2010 г.

До пет дена преди провеждане на ОС : Изискване от ЦД на списък на акционерите, които имат право да упражнят правото си на глас, съгласно изискването на чл.115б, ЗППЦК

До 30.06.2010 г. : Провеждане на **редовно годишно общо събрание** на акционерите, съгласно изискванията на чл.115, ал.1, ЗППЦК и чл.222,ТЗ

Незабавно след провеждането на ОС : Уведомяване на КФН, БФБ и ЦД относно решението на общото събрание на акционерите за раздаване на дивидент- чл.115в,ал.2, ЗППЦК

До три работни дни от датата на провеждането на ОС на акционерите : Предоставяне пред КФН и БФБ на **протокола** от общото събрание на акционерите- чл. 117, ал.2, ЗППЦК и **публикуване на интернет страницата на дружеството**

До седем работни дни от датата на провеждането на ОС на акционерите : Уведомяване на КФН относно упражняването на гласовете чрез представители-чл.116,ал.11, ЗППЦК

До 30.06.2010 г. Публикуване на годишния финансов отчет и на годишния консолидиран финансов отчет в **Търговския регистър**

Едновременно с това – уведомление до обществеността, че отчетът е публикуван в Търговския регистър (**X3 NEWS**)

м. Юли 2010 г.

До 30.07.2010 г. : Представяне на тримесечен финансов отчет за дейността за **второто тримесечие на 2010 г.** пред КФН, съгласно разпоредбата на чл. 100,о, ал.1, ЗППЦК(**e-REGISTER**) и пред БФБ (**Extri**)

Едновременно с това : уведомление до обществеността за представянето на отчета за второто тримесечие на 2010 г. съгласно изискването на чл.100 т, ал.3, ЗППЦК (**X3 NEWS**) и **публикуване на интернет страницата на дружеството**

М.Август 2010 г.

До 31.08.2010г. Представяне на тримесечен **консолидиран** финансов отчет за дейността за второто тримесечие на 2010г. пред КФН според чл. 100,о, ал.2, ЗППЦК(**e-REGISTER**) и пред БФБ (**Extri**)

Едновременно с това : уведомление до обществеността за представянето на консолидирания отчет за второто тримесечие на 2010 г., съгласно изискването на

чл.100 т, ал.3, ЗППЦК (X3 NEWS) и публикуване на интернет страницата на дружеството

м.Септември 2010 г. :

м.Октомври 2010 г. :

До 29.10.2010 г. : Представяне на тримесечен финансов отчет за **третото** тримесечие на 2010 г. пред КФН , съгласно чл. 100,о, ал.1, ЗППЦК (**e-REGISTER**) и пред БФБ (**Extri**)

Едновременно с това : уведомление до обществеността за представянето на отчета за третото тримесечие на 2008 г., съгласно изискването на чл.100 т, ал.3, ЗППЦК (**X3 NEWS**) и публикуване на интернет страницата на дружеството

м.Ноември 2010 г. :

11.11.2010 г. – Плащане на лихви и главница по облигационна емисия

До 30.11.2010 г. : Представяне на **тримесечен консолидиран** финансов отчет за третото тримесечие на 2010 г. пред КФН, съгласно чл.100 о, ЗППЦК и пред БФБ (**Extri**)

Едновременно с това : уведомление до обществеността за представянето на консолидирания отчет за третото тримесечие на 2010 г., съгласно изискването на чл.100 т, ал.3, ЗППЦК (**X3 NEWS**) и публикуване на интернет страницата на дружеството

м.Декември 2010г. :

- В случаите, когато срокът изтича в неприсъствен ден, той се приема за спазен
- ако уведомяването е извършено през първия присъствен ден след него, съгласно действащата нормативна уредба.
- Съгласно изискванията на чл. 100 т., ЗППЦК емитентът е длъжен да разкрива регулираната информация **едновременно на комисията, на обществеността и да я публикува на своята интернет страница.**
- Регулираната информация се разкрива на Комисията за финансов надзор посредством единната система за предоставяне на информация **e-REGISTER** (чл. 100у, ЗППЦК)
- Регулираната информация се разкрива на обществеността чрез информационна агенция или друга медия (средства за масово осведомяване, като вестници и

информационни агенции, специализирани новинарски агенции, медии за финансова инфармация и др.) – X3 NEWS

- **Регулирана (последващо разкривана информация) –** съгласно чл.27 от Наредба № 2 включва :
 1. **периодична информация** (годишен финансов отчет за дейността, годишен консолидиран отчет за дейността, тримесечни и тримесечни консолидирани отчети за дейността
 2. **вътрешна информация по чл.4 от ЗПЗФИ**
 3. **друга регулирана информация по ЗППЦК** (свикване на общо събрание, протокол от общо събрание, упражняване на гласовете от пълномощници, изплащане на дивиденди, плащане по облигационен заем, придобиване на участие на 5 %)
- **По отношение на отчетите и декларациите** , които се изискват като приложение към тримесечните финансови отчети за дейността и към тримесечните консолидирани финансови отчети за дейността, задължението се счита изпълнено, ако в уведомлението до медията е посочен електронен адрес, на който съответните документи са публично достъпни, различен от адреса на централизираната база данни за съхранение на регулираната информация
- **Емитентът уведомява КФН** относно настъпването на обстоятелства и промените в тях, които подлежат на вписване в регистъра на комисията по чл.30, ал.2, ЗКФН
- **Тримесечните отчети за дейността** се представят в срок **30 дни** от края на всяко тримесечие
- **Тримесечните консолидирани отчети за дейността** се представят в срок от **60 дни** от края на всяко тримесечие
- **Годишният финансов отчет за дейността** се представя в срок от **90 дни** от завършването на финансовата година
- **Годишния консолидиран финансов отчет за дейността** се представя в срок от **120 дни** от завършването на финансовата година

Настоящата Програма за прилагане на международно признатите стандарти за добро корпоративно управление на “Зърнени храни България” АД е приета на заседание на Управителния съвет на Дружеството и влиза в сила от датата на приемането ѝ.

Програмата е изменена и допълнена през 2009 г. в съответствие с промените в Закона за публичното предлагане на ценни книжа относно процедурата по свикване и провеждане на Общи събрания и защита на правата на акционерите, участващи в тях.