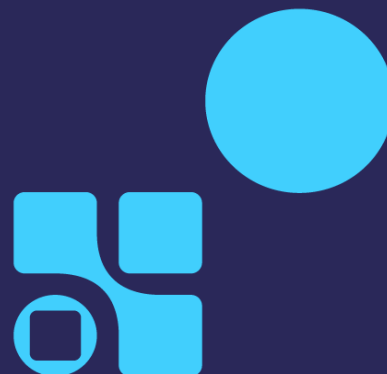




ПОЛИТИКА ЗА УСТОЙЧИВОСТ

„СИРМА ГРУП“ АД
и дъщерните му дружества

последна актуализация от 18 юни 2026 г.



СЪДЪРЖАНИЕ

Раздел I. Общи положения	2
Раздел II. Икономическа устойчивост	5
Раздел III. Социална устойчивост	6
Раздел IV. Природна среда	9
Раздел V. Устойчиво управление	11
Раздел VI. Оповестяване	15
Раздел VII. Преходни и заключителни разпоредби	15

ПОЛИТИКА ЗА УСТОЙЧИВОСТ

Раздел I. Общи положения

Предмет и обхват

Чл. 1. (1) Тази Политика за устойчивост (наричана по-нататък „Политиката“) определя как „Сирма Груп“ АД и нейните дъщерни дружества (наричани заедно „Сирма“ или „Групата“) управляват икономическите, социалните, екологичните и управленските аспекти на дейността си, кои теми са определени като съществени, какви ангажименти поема Сирма и чрез какви показатели ги измерва.

(2) Политиката се прилага за всички дружества от Групата и е задължителна за всички служители.

Определение за устойчивост

Чл. 2. Сирма разглежда устойчивостта като основа за своята дейност. Сирма възприема определението на Световната комисия за околна среда и развитие на ООН (Комисията „Брундтланд“, 1987 г.): развитие, което „удовлетворява нуждите на настоящето, без да поставя под угроза способността на бъдещите поколения да удовлетворяват собствените си нужди“, чрез баланс между икономическия растеж, опазването на околната среда и социалното благополучие.

Принос към Целите за устойчиво развитие на ООН

Чл. 3. (1) Определението намира оперативен израз в Програмата на ООН до 2030 г. за устойчиво развитие и в седемнадесетте Цели за устойчиво развитие (SDG), установени с нея. Сирма ги признава като общата международна рамка, чрез която приносът на бизнеса към устойчивото развитие се разбира, съпоставя и подлежи на отчетност.

(2) Сирма не претендира, че допринася за всички седемнадесет Цели. Като доставчик на софтуер и ИТ услуги от типа „бизнес към бизнес“ дейността на Групата има съществено отношение към ограничен брой от тях. Затова Сирма е съотнесла съществени теми, поетите в Политиката ангажименти и утвърдените си практики към онези Цели и подцели, върху които има действително и доказуемо въздействие. Когато приносът е непряк – чрез решенията, които Сирма изгражда за своите клиенти, а не чрез собствената ѝ дейност – това е изрично посочено.

(3) Целите, към които Сирма допринася, и начините, по които го прави, са:

Цел	Подцел	Принос на Сирма
SDG 1 Изкореняване на бедността	1.3, 1.4	Непряк принос. Сирма разработва и внедрява платежни и други цифрови платформи, чрез които крайните потребители на нейните клиенти – включително лица без достъп или с ограничен достъп до финансови, здравни и административни услуги – получават достъп до тези услуги.

Цел	Подцел	Принос на Сирма
SDG 3 Добро здраве и благополучие	3.4, 3.8	Сирма осигурява на всички служители задължителни профилактични медицински прегледи, допълнително здравно осигуряване и достъп до безплатни спортни и възстановителни дейности, като следи обхвата им, трудовете злополуки и удовлетвореността от условията на труд. Чрез „Сирма Медикъл Системс“ Групата разработва и приложения за телемедицина и за управление на хронични заболявания, включително диабет, които разширяват достъпа на техните потребители до проследяване на здравословното състояние.
SDG 4 Качествено образование	4.3, 4.4	Чрез Сирма Академия Групата предоставя структурирано техническо и дигитално обучение на своите служители и на външни участници, включително ученици и студенти, партньори и клиенти. Учебното съдържание се поддържа и разширява ежегодно, с акцент върху изкуствения интелект и практическите дигитални умения, и се провежда в онлайн, хибриден и асинхронен формат.
SDG 5 Равенство между половете	5.1, 5.5	Сирма прилага политики срещу дискриминацията, следи съотношението между мъже и жени в Групата и на управленско ниво, измерва разликата между средното възнаграждение на мъжете и жените и си поставя годишни цели за нейното намаляване.
SDG 7 Достъпна и чиста енергия	7.2, 7.3	Сирма произвежда електроенергия от собствена фотоволтаична инсталация за потребление в централната сграда на Групата, инвестира в поддържащата електрическа инфраструктура и изпълнява текуща програма за енергийно ефективно обновяване на сградния си фонд.
SDG 8 Достоеен труд и икономически растеж	8.5, 8.8	Всички лица, работещи за Сирма, са ангажирани по законосъобразни трудови, управленски или граждански договори, с определено работно време, социално и здравно осигуряване. Групата поддържа възнаграждения над средните за ИТ сектора на пазарите, на които оперира, осигурява профилактични медицински прегледи и следи трудовете злополуки, оплакванията на служителите и удовлетвореността от условията на труд.
SDG 9 Промишленост, иновации и инфраструктура	9.4, 9.5	Основната дейност на Сирма е разработването и интеграцията на софтуер, който позволява на клиентските организации да модернизират процесите си, да повишат ефективността си и да намалят ресурсоемкостта си. Групата инвестира непрекъснато в научноизследователска и развойна дейност, с акцент върху корпоративния изкуствен интелект.
SDG 10 Намаляване на неравенствата	10.2	Сирма насърчава приобщаването на служители от различни националности и на хора с увреждания и прилага политики, които предотвратяват дискриминацията при наемане, възнаграждение и кариерно развитие.
SDG 12 Отговорно потребление и производство	12.5	Сирма експлоатира използвания хардуер в продължение на удължен експлоатационен срок и прилага йерархия на отпадъците – повторна употреба, дарение и рециклиране – по отношение на извежданото от употреба оборудване, в съответствие с Политиката за управление на отпадъците и с изискванията, приложими към отпадъците от електрическо и електронно оборудване.
SDG 13 Действия по климата	13.2, 13.3	Сирма измерва и оповестява своите емисии на парникови газове по Обхват 1 и Обхват 2, следи въглеродната интензивност на дейността си на единица приход и на служител, обновява автомобилния си парк с хибридни и електрически автомобили и поддържа сертифицирана система за управление на околната среда по ISO 14001.
SDG 16 Мир, справедливост и силни институции	16.5	Сирма поддържа Антикорупционна политика, Етичен кодекс и Вътрешни правила за подаване на сигнали, заедно с канали за подаване на сигнали за нередности и защита срещу ответни действия, и отчита ежегодно получените сигнали и установените случаи.

(4) Съотнасянето се преглежда ежегодно като част от надлежната проверка по чл. 5 и се отчита, заедно със съответните количествени показатели за годината, в Годишния доклад за устойчивост. Директорът по връзки с инвеститорите и устойчивост поддържа съотнасянето и отчита по него под ръководството на Комитета по инвестиции, риск и устойчивост. Цели се добавят или оттеглят съобразно промените в дейността, съществените теми и измеримите резултати.

Нормативна рамка

Чл. 4. (1) Сирма отчита устойчивостта си доброволно, като се придържа към Европейските стандарти за отчитане на устойчивостта (ESRS) и към изискванията на Директива (ЕС) 2022/2464 (CSRD) в редакцията им към датата на всеки доклад, и съобразно националното законодателство за нейното транспониране.

(2) Политиката отчита също Регламент (ЕС) 2020/852 (Таксономия), Закона на ЕС за климата (Регламент (ЕС) 2021/1119) и Националния кодекс за корпоративно управление.

Надлежна проверка на темите по устойчивост

Чл. 5. (1) Под ръководството на Комитета по инвестиции, риск и устойчивост Сирма провежда надлежна проверка на темите по устойчивост (оценка на двойната същественост по ESRS). Анализират се темите, въздействието на Сирма и свързаните с тях рискове и възможности, определят се съществените теми и за управлението им се дефинират показатели (KPI). Измерването, анализът и оповестяването на техните стойности позволяват на Сирма да намалява отрицателното въздействие и рисковете и да се възползва максимално от възможностите.

(2) Процесът и неговите резултати са документирани в Методологията за надлежна проверка на устойчивостта на Сирма (наричана по-нататък „Методологията“) и се актуализират ежегодно, за да следват променящата се среда и изисквания.

Оценка на двойната същественост

Чл. 6. (1) При последната оценка на двойната същественост (2025 г.) са разгледани десет теми по устойчивост. Всяка тема е оценена по два критерия – въздействие на Сирма върху хората и околната среда и финансов ефект върху Сирма от рискове и възможности. Тема е съществена, когато общата ѝ оценка достигне прага от 15 точки по скала до 50. Съществени са седем теми:

Съществена тема	Съдеб	ESRS	Оценка
Учене през целия живот	Социален	S1	45,00
Грижа за акционерите	Управленски	Специфична за Сирма	42,78
Предпочитан работодател	Социален	S1	32,42
Справедлив работодател	Социален	S1	27,50
Енергия и климат	Околна среда	E1	20,28
Корпоративно управление, ценности и диалог	Управленски	G1	20,00
Клиенти и крайни потребители	Социален	S4	18,56

(2) Клиентите и крайните потребители са единствената съществена тема, при която въздействието надвишава финансовия ефект. Останалите три разгледани теми не са съществени за 2025 г. Оценката се актуализира ежегодно по Методологията (чл. 5) и нейните резултати определят темите, по които Сирма поставя цели и отчита показатели.

Диалог със заинтересованите страни

Чл. 7. (1) Сирма поддържа непрекъснат диалог със заинтересованите си страни на много нива. Обратната връзка се събира чрез:

- анкети сред служителите;
- Investor days – най-малко четири пъти годишно – за акционерите и инвеститорите;
- анкети сред клиентите;
- общи проучвания на всички заинтересовани страни.

(2) Резултатите от диалога се вземат предвид при оценката на двойната същественост (чл. 6) и при определянето на целите и показателите по съществените теми.

Рискове и възможности

Чл. 8. (1) Чрез прилагането на Политиката Сирма управлява съществените теми по устойчивост, намалява отрицателното въздействие и ефекта от рисковете, които биха застрашили дейността на Групата, и търси възможностите, свързани с устойчивостта, като същевременно се развива устойчиво, помага за опазването на природната среда и развива социалната среда.

(2) Прилагането на Политиката намалява и разходите, свързани с реализирани рискове (например предотвратяване на загуби на квалифицирани служители), и води до пряк икономически ефект (например производство на евтина електроенергия от възобновяеми източници).

Елементи на устойчивостта

Чл. 9. Сирма определя следните основни компоненти на своето устойчиво развитие:

- икономическа устойчивост (Раздел II);
- социална устойчивост (Раздел III), която включва устойчивост на служителите (вътрешна) и устойчивост на веригата на стойността (външна);
- устойчивост на природния отпечатък от дейността (Раздел IV);
- устойчиво управление (Раздел V).

Раздел II. Икономическа устойчивост

Основа и дейност

Чл. 10. (1) Сирма е създадена да извършва конкретна икономическа дейност, да удовлетворява конкретни нужди на клиентите и да реализира положителен финансов резултат. Финансово-икономическата устойчивост е основата на всички останали форми на устойчивост: икономически силното дружество има възможност да подобрява екологичните си практики, да развива социалната си програма и да подобрява управлението си.

(2) Сирма основно предоставя ИТ услуги и разработва софтуер за корпоративни клиенти (B2B) от различни вертикали и така им помага да постигнат и развият своята дигитализация.

Ангажимент

Чл. 11. (1) Сирма вярва, че дигитализацията, която предоставя на клиентите си (нейното въздействие), води до устойчивост и добавена стойност за тях чрез:

- повишаване на ефективността на всяка дейност чрез оптимизиране на работните процеси на клиентите;
- подобряване на условията на труд чрез премахване на рутинните и повтарящи се операции, така че служителите на клиентите да насочат усилията си към дейности с висока добавена стойност;
- намаляване на отрицателния екологичен отпечатък на клиентите чрез намаляване и, където е възможно, премахване на нуждата от хартия, на енергията за дигитализираните дейности и на необходимостта от закупуване на хардуер (чрез облачните услуги и центъра за данни на Сирма).

(2) Така Сирма съдейства на клиентите си да станат по-устойчиви и конкурентоспособни, което намалява рисковете за нейната собствена икономическа устойчивост. Повишената устойчивост на клиентите осигурява и устойчивост на новите поръчки за продуктите и услугите на Сирма.

Съществена тема

Чл. 12. Темата „Клиенти и крайни потребители“ (ESRS S4) е съществена за Сирма и е единствената, при която въздействието надвишава финансовата същественост.

Измерване и управление

Чл. 13. (1) Сирма измерва икономическата си устойчивост чрез различни показатели, сред които:

- приходи от продажби;
- EBITDA;
- нетна печалба;
- брой нови поръчки и връщащи се клиенти;
- други икономически показатели и коефициенти.

(2) Резултатите се анализират за оперативно управление на икономическата дейност и се публикуват в тримесечните и годишните доклади на Сирма.

Раздел III. Социална устойчивост

Вътрешна социална устойчивост

Чл. 14. (1) Сирма счита служителите на Групата за свой основен актив, който допринася за устойчивостта на дейността ѝ.

(2) Рисковете и възможностите пред устойчивото социално развитие се анализират ежегодно от Комитета по инвестиции, риск и устойчивост съгласно Методологията. Резултатите се представят на Съвета на директорите и служат за оперативното управление на Сирма.

Ангажимент

Чл. 15. (1) Сирма се ангажира активно да работи за устойчивостта на своите екипи и за преодоляване на свързаните с нея рискове чрез:

- осигуряване на равнопоставяне и равностойно третиране на всички потенциални и настоящи служители;
- подбор на високо квалифицирани служители и постоянно повишаване на експертизата им чрез допълнителни образователни курсове;
- насърчаване на култура на обучение и развитие;
- създаване и поддържане на собствена Академия за обучение на кадри и привличане на качествен персонал;
- конкурентно възнаграждение, свързано с постигнатите резултати, над средното за ИТ индустрията в районите на дейност;
- осигуряване на здравословна работна среда и възможност за работа от разстояние;
- допълнително пълно здравно осигуряване на служителите;
- допълнителни здравни мероприятия в подкрепа на здравословното хранене и физическата активност;
- допълнителни събития за сплотяване на екипите в Групата.

(2) Целта е разнообразна и достатъчна работна сила от здрави, добре подготвени и мотивирани служители, които изпитват лично удовлетворение от резултатите на екипа, на който са част.

Съществени теми

Чл. 16. Вътрешната социална устойчивост е водеща сред темите за устойчивост по CSRD и съдържа три от седемте съществени теми на Групата, сред които и класираната на първо място (оценка за 2025 г.):

- справедлив работодател;
- предпочитан работодател;
- учене през целия живот.

Измерване и управление

Чл. 17. (1) Устойчивостта на служителите на Сирма се измерва чрез:

- средната продължителност на трудов или управленски ангажимент към дружествата в Групата, в години;
- сумата на инвестициите в обучение и квалификация на служителите;
- общия брой човеко-часове обучение и квалификация годишно;
- други показатели, определени в годишния процес на надлежна проверка (вж. Методологията).

(2) Резултатите се анализират за оперативно управление на вътрешносоциалните мерки и се публикуват в Годишния доклад за устойчивост.

Външна социална устойчивост

Чл. 18. (1) Четири групи заинтересовани страни са част от веригата на стойността на Сирма, но са външни за нея (вж. „Заинтересовани страни“ в Методологията). Те са:

- **доставчици** на стоки и услуги, които са ключови за дейността на Сирма (доставчици на хардуер, облачни услуги и софтуер, банки и др.);
- **клиенти** – фокусът на Мисията на Сирма и смисълът на нейното съществуване. Сирма разделя дейността си на вертикали според нуждите на клиентите и специфичните знания, необходими за обслужването им (банки, застрахователи, логистични компании, хотелски вериги и др.). Сирма е B2B дружество и преобладаващата част от клиентите ѝ са други бизнес организации;
- **крайни потребители** – клиентите на нашите клиенти (например потребителите на платежна система, изградена от Сирма за клиент-банка). Сирма няма пряк контакт с тях, но те са важна част от веригата на стойността ѝ;
- **общности** в съседство с дейността на Сирма.

(2) Устойчивостта на тези заинтересовани страни се пренася върху устойчивостта на Сирма; затова нейното проучване и управление повишава устойчивостта на Групата.

Ангажимент

Чл. 19. (1) Върху доставчиците:

- разпространяване на устойчивите ценности на Сирма, описани в Политиката, сред подизпълнителите;
- стимулиране на работата с доставчици, които имат устойчиви практики.

(2) Върху клиентите:

- придобиване и поддържане на максимално ниво на познаване на клиентските вертикали и техните ИТ потребности;
- отлично познаване на най-новите ИТ продукти и услуги в света;
- максимална иновативност при съчетаването на двете предходни точки, за да предоставяме първокласни ИТ продукти и услуги;
- чрез нашите продукти и услуги клиентите ни да стават по-устойчиви, ефективни и конкурентоспособни (вж. Раздел II).

(3) Върху крайните потребители:

- засилване на дигиталното приобщаване;
- улеснения и оптимизация в ежедневието;
- дигитална сигурност.

(4) Върху общностите:

- съдействие за дигитална квалификация и преквалификация на желаещи членове на общността;
- приемане, приобщаване и грижа за представителите на общността, назначени в Сирма (вж. чл. 14);
- съвместни мероприятия, финансова и материална подкрепа на местни образователни институции, училища и университети в дигиталната сфера;
- подкрепа и развитие на начинаещи предприемачи и новатори в дигиталната сфера;
- положително въздействие чрез инициативи на служители и ръководители на Сирма.

Съществени теми

Чл. 20. Единствената съществена тема във външната социална устойчивост е „Клиенти и крайни потребители“ (чл. 12). Две други теми от нея обаче, макар и с по-ниски оценки за въздействие, рискове и възможности, остават под наблюдение:

- социален принос;
- условия на труд във веригата на стойността.

Измерване и управление

Чл. 21. (1) Устойчивостта на участниците във веригата на стойността се измерва чрез показатели, определени в годишния процес на надлежна проверка (вж. Методологията), които включват:

- продължителност в години на работа с даден доставчик;
- повторни продажби на съществуващи клиенти – процент от оборота;
- брой обучения и обучавани в инициативите на Сирма Академия;
- други показатели, определени при надлежната проверка.

(2) Резултатите се анализират за оперативно управление на инициативите с участниците във веригата на стойността и се публикуват в Годишния доклад за устойчивост.

Раздел IV. Природна среда

Устойчивост на природната среда

Чл. 22. (1) Устойчивата природна среда е от решаващо значение за дългосрочната устойчивост на Сирма. Сирма се стреми да измерва, контролира и намалява отрицателното въздействие на дейността си върху природата и е убедена, че отговорното отношение към околната среда не бива да е в колизия с икономическото развитие и социалния принос. Тези три вида въздействие трябва да са балансирани, за да се постигне истинска корпоративна устойчивост.

(2) Практики като производство на собствена енергия от възобновяеми източници, енергийно ефективен хардуер, облачни решения и отговорно управление на електронните отпадъци намаляват въздействието върху околната среда, като същевременно повишават оперативната ефективност и конкурентоспособността, спомагат за спазването на екологичните разпоредби, водят до икономии на разходи и подобряват репутацията на Сирма сред заинтересованите страни.

(3) Надлежната проверка е установила следните отрицателни въздействия на дейността на Сирма върху природната среда:

- парникови газове от използвана енергия от изкопаеми горива;
- генериране на електронни отпадъци;
- потребление на вода, ограничено до битова употреба.

(4) Въздействията, съществените рискове и възможности, свързани с природната среда, се актуализират ежегодно съгласно Методологията.

Ангажимент

Чл. 23. (1) Сирма ще изпълни своя ангажимент чрез:

- поддържане и подобряване на енергийно ефективни офиси и повишаване на енергийната ефективност;
- минимизиране на използваната хартия, която се използва в офисите само когато това е нормативно или правно изискване;
- пълно внедряване на препоръчителните практики за енергийна ефективност на Центъра за данни на Сирма съгласно Европейския кодекс за поведение за енергийна ефективност на центровете за данни;
- намаляване на електронните отпадъци и пълно рециклиране на хардуер, излязъл от употреба;
- увеличаване на ползваната електроенергия от (собствени) възобновяеми източници;
- поддържане на системата за дистанционна работа на служителите от Групата;
- ограничаване на пътуванията с изкопаеми горива и насърчаване на дистанционните видеосрещи;
- гарантиране, че позициите по климата и енергетиката на браншовите сдружения и бизнес организациите, в които Сирма участва, са съгласувани с нейните ангажименти, и въздържане от финансиране, подкрепа или участие в дейности, насочени срещу законодателството в областта на климата или целите на Парижкото споразумение и Закона на ЕС за климата (чл. 24).

(2) Така Сирма ще допринесе за намаляване на отрицателното въздействие на дейността си върху природната среда и на свързаните с него рискове.

Защита на климата и участие в браншови сдружения

Чл. 24. (1) Сирма подкрепя целите на Парижкото споразумение и на Закона на ЕС за климата (Регламент (ЕС) 2021/1119) и очаква браншовите сдружения и бизнес организациите, в които участва, да заемат позиции, съгласувани с тези цели. Сирма не финансира, не подкрепя и не участва в дейности, насочени срещу законодателството в областта на климата.

(2) Сирма участва пряко в управителните органи на организациите, в които е член. Изпълнителният директор на „Сирма Груп“ АД е член на Съвета на директорите на Българската асоциация на софтуерните компании (BASSCOM), а директорът по връзки с инвеститорите и устойчивост е член на Комитета по устойчивост към Британско-българската търговска камара, където сред разглежданите въпроси са енергопотреблението, емисиите и оповестяването на информация, свързана с климата. Сирма участва и в Центъра за зелено финансиране и енергетика, чиято дейност в областта на устойчивото финансиране и енергийния преход е в съответствие с климатичните ѝ ангажименти. Това участие осигурява на Сирма пряк поглед върху позициите, които тези организации заемат по въпроси на климата и енергетиката, и възможност за активно участие в тях.

(3) Ако дадено сдружение, в което Сирма членува, заеме позиция, несъвместима с климатичните ѝ ангажименти, Сирма ще повдигне въпроса в рамките на организацията и, ако несъответствието продължи, ще преразгледа членството си.

Съществени теми

Чл. 25. Надлежната проверка определи енергията и климата като съществена екологична тема със съществено въздействие, рискове и възможности за Сирма (оценка за 2025 г.):

- енергия и изменение на климата.

Управлението на електронните отпадъци не е сред съществените теми в оценката за 2025 г., но остава обхванато от ангажиментите и показателите в този раздел.

Измерване и управление

Чл. 26. (1) Устойчивостта на въздействието на Сирма върху околната среда се измерва чрез:

- процентния дял на рециклирания ненужен хардуер, с цел пълно рециклиране;
- количеството използвана електроенергия на служител;
- процентния дял на използваната електроенергия от възобновяеми източници;
- количеството и процентния дял на използваната електроенергия от собствени възобновяеми източници;
- емисиите на парникови газове по Обхват 1 и Обхват 2 и въглеродната интензивност на единица приход и на служител;
- броя на дните на командировки на служителите спрямо общия брой служители;
- броя на служебните автомобили и годишния им пробег;
- броя на екологичните инициативи за служителите;
- други показатели, определени в Методологията.

(2) Емисиите по Обхват 3 ще бъдат включени в Годишния доклад за устойчивост за 2026 г., след определяне на съществените категории. След като Обхват 3 бъде измерен, Сирма ще определи дългосрочни цели за намаляване на емисиите въз основа на получената базова линия.

(3) Резултатите се анализират за оперативно управление на екологичното въздействие, рискове и възможности и се публикуват в Годишния доклад за устойчивост.

Раздел V. Устойчиво управление

Устойчиво управление

Чл. 27. (1) Сирма счита, че устойчивото корпоративно управление е спойката между всички останали елементи на устойчивостта.

(2) За защита на добрите практики и въздействие, за преодоляване на рисковете от липсата на устойчиво управление и за ползване на неговите възможности Сирма е изградила система от инструкции, политики, процедури и кодекси. Те са задължителни за всички служители на Групата и са публикувани на www.sirma.com.

Ангажимент

Чл. 28. Сирма ще изпълни своя ангажимент чрез:

- изграждане на операции, защитени от корупция и свързани с нея явления;

- осигуряване на качествен контрол на дейността и резултатите;
- равнопоставено третиране на различните категории заинтересовани страни;
- предпазване на Сирма от всяка форма на дискриминация, която би нарушила социалната устойчивост;
- защита и контрол срещу злоупотреба с вътрешна информация;
- осигуряване на съответствие и предотвратяване на санкции от държавни и регулаторни органи;
- киберсигурност и защита на данните на Сирма и на нейните клиенти;
- спазване на принципите на корпоративно управление по чл. 29.

Принципи на корпоративно управление

Чл. 29. (1) Принципите на корпоративното управление са от съществено значение за успешното функциониране на Сирма. Те осигуряват рамка за вземане на решения, която е прозрачна, отговорна и етична, укрепват доверието на заинтересованите страни и изграждат стабилна корпоративна култура, ключова за устойчивото развитие.



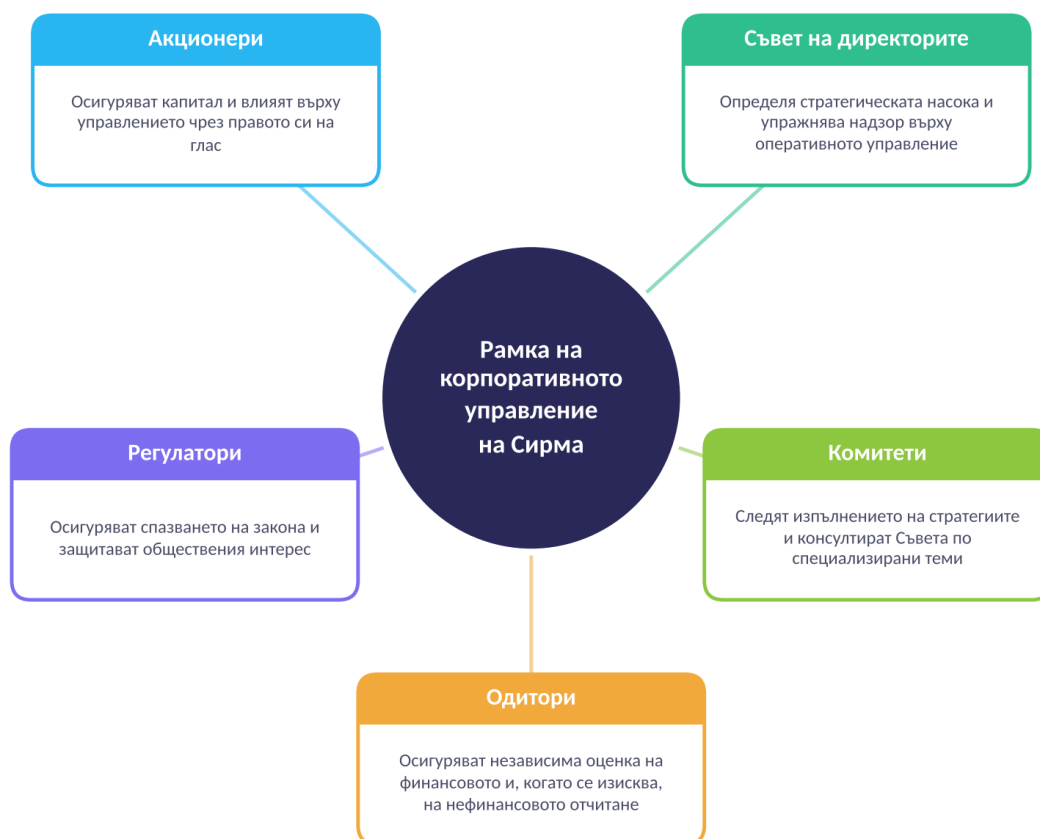
(2) Принципите на Сирма са:

- 1. Прозрачност** – информацията за Сирма, включително финансовите отчети, стратегията, рисковете и другите важни аспекти на дейността, е лесно достъпна, навременна и разбираема за всички заинтересовани страни. Прозрачността изгражда доверие между акционерите, служителите и обществото.
- 2. Отговорност** – ръководството и Съветът на директорите действат в интерес на дружеството и неговите акционери и вземат решения в полза на дългосрочната му стойност, а не само на краткосрочните печалби. Те отчитат действията и решенията си.

3. **Справедливост** – всички акционери и заинтересовани страни се третират равноправно, включително чрез защита на правата на малцинствените акционери и равен достъп до информация. Това предотвратява конфликтите на интереси и насърчава добрите практики.
4. **Етика и почтеност** – етичните стандарти ръководят поведението на управителите и служителите, а корпоративната култура насърчава честността, почтеността и отговорността. Това поддържа доверието на клиентите и партньорите.
5. **Устойчиво развитие** – баланс между икономическите, социалните и екологичните аспекти на бизнеса. Сирма се стреми да минимизира отрицателното си въздействие върху околната среда и да допринася за социалното благосъстояние на заинтересованите страни.

Движещи сили

Чл. 30. Системата за корпоративно управление на Сирма, изградена върху тези принципи, организира, направлява и контролира всички процеси в дружеството. Нейните основни движещи сили и техните функции са показани на схемата:



Отговорност и контрол

Чл. 31. (1) Рамката на корпоративното управление на Сирма е под пряк контрол на Съвета на директорите и оперативното управление на Изпълнителния директор. Политиката за възнагражденията на членовете на Съвета на директорите, приета

от Общото събрание на акционерите, обвързва възнагражденията и бонусите им с постигнатите резултати.

(2) Системата за управление се състои от вътрешни документи, които регулират вътрешните функции. За всяка група документи има определен координатор и отговорен ръководител от висшето ръководство:

- документи за управление на човешкия потенциал – координатор: директор „Човешки ресурси“; отговорен ръководител: главен директор по управление на талантите;
- документи за устойчивото развитие – координатор: директор по връзки с инвеститорите и устойчивост; отговорен ръководител: главен финансов директор;
- документи за дигиталната сигурност – координатор: отговорник по киберсигурност; отговорен ръководител: главен оперативен директор;
- документи за сертифициране по ISO стандарти – координатор: отговорник по съответствие; отговорен ръководител: главен оперативен директор.

(3) Съгласуваността на позициите, застъпвани от браншовите сдружения и бизнес организациите, в които Сирма участва, с климатичните ангажименти на Групата се преразглежда ежегодно от Комитета по инвестиции, риск и устойчивост, който докладва резултата на Съвета на директорите.

(4) Контролът по изпълнението на вътрешните документи на дружествата и по постигнатите резултати се осъществява от:

- Съветите на директорите на дружествата в Групата;
- Одитния комитет;
- външния регистриран одитор;
- Общото събрание на акционерите;
- външните регулаторни органи.

Съществени теми

Чл. 32. Надлежната проверка определи две съществени управленски теми за Сирма (оценка за 2025 г.):

- грижа за акционерите;
- корпоративно управление, ценности и диалог.

Измерване и управление

Чл. 33. (1) Устойчивото управление на Сирма се измерва чрез различни показатели, някои от които са:

- балансът между половете – дял на жените и мъжете сред служителите и на управленско ниво, и разликата между средното възнаграждение на мъжете и жените;
- брой получени сигнали за корупция, подкупи или други злоупотреби и установени случаи съгласно вътрешните документи на Групата;
- брой регистрирани пробиви в системата за дигитална сигурност;
- брой наложени санкции от регулаторите и размер на глобите;
- стриктно спазване на регламентираните срокове за оповестяване на пълна информация за развитието на дружеството всяко тримесечие;

- други показатели, определени в Методологията.
- (2) Резултатите се анализират за постигане на устойчиво оперативно управление и се публикуват в Годишния доклад за устойчивост.

Раздел VI. Оповестяване

Чл. 34. (1) Сирма оповестява цялата информация, свързана с устойчивостта, в Годишния доклад за устойчивост, изготвян на консолидирана основа, при придържане към ESRS (чл. 4) и в съответствие с приложимите нормативни изисквания.

(2) Годишните цели се определят по съществените теми (чл. 6) и се публикуват в годишните доклади за устойчивост заедно с постигнатите резултати.

Раздел VII. Преходни и заключителни разпоредби

- § 1. Политиката е разработена от Съвета на директорите на „Сирма Груп“ АД и се прилага от 1 януари 2022 г.
- § 2. Наименованието на Дружеството в Политиката е актуализирано на „Сирма Груп“ АД съгласно решение на Общото събрание на акционерите от 18.06.2026 г.
- § 3. Политиката се преглежда и актуализира най-малко веднъж годишно от Комитета по инвестиции, риск и устойчивост. Решенията на Комитета се одобряват от Съвета на директорите.

История на измененията

Дата	Решение	Изменение
20.03.2024	Решение на Съвета на директорите	Приемане на Политиката; прилага се от 01.01.2022 г.
18.06.2026	Решение на Общото събрание на акционерите	Промяна на наименованието на „Сирма Груп“ АД (§ 2)

* * *