ПРОГРАМА ЗА КОРПОРАТИВНО УПРАВЛЕНИЕ

НА „СИРМА ГРУП“ АД
И ДЪЩЕРНИТЕ МУ ДРУЖЕСТВА

последна актуализация от 18 юни 2026 г.

СЪДЪРЖАНИЕ

Въведение 2
I. Защита на правата на акционерите 3
II. Роля на заинтересованите страни и признаване на техните права и интереси 6
III. Стратегическо управление, контрол и отчетност 7
IV. Общо събрание на акционерите: компетентност и участие 12
V. Правила за представляване на акционери (чл. 116, ал. 5 ЗППЦК) 13
VI. Свикване и провеждане на общото събрание 13
VII. Политика за разкриване на информация 15
VIII. Календар на корпоративните събития 18
IX. Наблюдение и преглед 19

ПРОГРАМА ЗА КОРПОРАТИВНО УПРАВЛЕНИЕ НА „СИРМА ГРУП“ АД И ДЪЩЕРНИТЕ МУ ДРУЖЕСТВА

Въведение

Приложимост

Настоящата Програма за корпоративно управление (Програмата) е израз на принципите, възприети от „Сирма Груп“ АД (Дружеството) и неговите дъщерни дружества (заедно – Групата или Дружествата), за легитимен, етичен, прозрачен, обществено отговорен и социално ангажиран процес на управление. Програмата се прилага в Дружеството и в дъщерните му дружества, освен когато изрично е посочено само „Сирма Груп“ АД (например по отношение на публичния му статут).

Правна рамка

Програмата е актуализирана в съответствие с промените в Националния кодекс за корпоративно управление от юни 2024 г. и заменя редакцията от януари 2022 г. Наименованието на Дружеството е актуализирано съгласно решение на ОСА от 18.06.2026 г.

Устав и закони	Програмата е разработена при спазване на Устава на Дружеството и на приложимите законови и подзаконови актове.
Национален кодекс за корпоративно управление (2024)	Рамката за определяне на целите на Дружеството, средствата за постигането им и начините за проследяване на резултатите (Кодексът). Кодексът следва принципите на G20/ОИСР.
Принципи на G20/ОИСР (2023)	Актуалната им редакция (Принципите на ОИСР) е пряка референтна рамка на Програмата; съответствието е показано в таблицата по-долу.
Зелена книга на ЕК (2011)	„Европейска рамка за корпоративно управление“: по-добро управление на управителните органи, подходящо ангажиране на акционерите и подходът „спазвай или обяснявай“.
Устойчиво развитие	Целите на Зелената сделка, Регламентът за таксономията и Директивата за отчитане на корпоративната устойчивост, Целите за устойчиво развитие на ООН (2015 г.) и Насоките на ООН за бизнеса и правата на човека (2011 г.).

Принципи на ОИСР (2023)	Къде са отразени в Програмата	Кодекс (2024)
I. Основа на ефективна рамка за корпоративно управление	Правна рамка; Глава III, т. 1	Глави 1–5
II. Права и равнопоставено третиране на акционерите	Глави I, IV, V и VI	Глава 3
III. Институционални инвеститори и капиталови пазари	Глава I, т. 2 и Глава VII	Глави 3 и 4
IV. Оповестяване и прозрачност	Глави VII и VIII	Глава 4
V. Отговорности на съвета на директорите	Глава III	Глави 1 и 2
VI. Устойчивост и жизнеспособност	Глава II; Глава VII, т. 3	Глава 5

Съветите на директорите считат, че ефективното прилагане на международно признатите стандарти за добро корпоративно управление е от първостепенна важност за развитието на Дружествата: то допринася за по-доброто им представяне, за устойчивия растеж и

постигането на дългосрочните им цели и за прозрачни и честни взаимоотношения с всички заинтересовани страни. Дружествата разглеждат доброто корпоративно управление като съвкупност от взаимоотношения между управителните органи, акционерите и всички заинтересовани страни – служители, търговски партньори, кредитори, потенциални инвеститори и обществото като цяло. Програмата определя политиката и принципите, към които се придържат Съветите на директорите, за да осигурят на акционерите възможност да упражняват в пълна степен правата си.

Цели на Програмата

1	Въвеждане, прилагане и утвърждаване на принципите на доброто корпоративно управление в Дружествата;
2	Улесняване вземането на решения от Съветите на директорите относно краткосрочното и дългосрочното развитие на Дружествата, на основата на взаимна изгода и общи интереси;
3	Осигуряване на ефективен контрол върху дейността на управителните органи;
4	Повишаване на прозрачността и подобряване на процесите по разкриване на информация от Групата;
5	Подобряване на информираността на акционерите и на всички заинтересовани страни;
6	Повишаване на доверието на акционерите и на всички заинтересовани страни;
7	Утвърждаване на високи етични принципи и доближаване до международните стандарти за добро корпоративно управление, включително Принципите на ОИСР.

Принципи на Програмата

1	Защита на правата на акционерите;
2	Равнопоставено третиране на акционерите, включително миноритарните и чуждестранните;
3	Признаване правата на заинтересованите страни и насърчаване на сътрудничеството с тях за създаване на благосъстояние и работни места и за устойчиво развитие на Дружествата;
4	Стратегическо управление на Дружествата, контрол върху дейността на управителните органи и отчетност на тези органи пред Дружествата и акционерите;
5	Своевременно и точно разкриване на информация по всички въпроси, свързани с Дружествата, включително финансовото състояние, резултатите, собствеността и управлението;
6	Устойчивост и жизнеспособност – интегриране на въпросите на устойчивостта и на управлението на риска в стратегията, контрола и отчетността на Дружествата.

I. Защита на правата на акционерите

1. Сигурни методи за регистрация на собствеността

Акциите на „Сирма Груп“ АД са допуснати до търговия на регулиран пазар на БФБ-София от 23.11.2015 г., както и на Франкфуртската фондова борса (сегмент Prime Standard) от 24.02.2026 г., като всички настоящи акционери и потенциални инвеститори могат свободно да сключват сделки с тях. Дружеството има договор с

„Централен депозитар“ АД за водене на акционерната книга, която отразява актуалното състояние и промените в собствеността.

2. Възможност всички акционери да участват в работата на Общото събрание

2.1. Акционерите разполагат с изчерпателна и навременна информация за дневния ред, датата и мястото на редовното или извънредното Общо събрание. Поканата и материалите се предоставят лично на акционера или се публикуват в Търговския регистър, а за „Сирма Груп“ АД – и на електронната страница на специализираните финансови медии към БФБ-София „Екстри Нюз“ (www.x3news.com) и към FSE-EQS News, както и на корпоративния сайт www.sirma.com.

2.2. Акционерите – юридически лица, участват чрез законните си представители или чрез писмено упълномощено лице.

2.3. Акционерите – физически лица, участват лично или чрез писмено упълномощено лице.

2.4. Акционерите могат да предлагат включване на точки в дневния ред при условията на чл. 223а от Търговския закон (ТЗ).

2.5. Членовете на Съвета на директорите, присъстващи на Общото събрание, отговарят на всички въпроси по управлението на Дружеството, възникнали при обсъждането на дневния ред, включително за финансовото състояние и търговската дейност, освен ако те представляват вътрешна информация.

2.6. Трансгранично гласуване. Дружеството улеснява акционерите, които упражняват правата си от чужбина или чрез посредници: свикателните материали се публикуват и на английски език, референтната дата е ясно посочена в поканата, а инструкциите за гласуване, подадени чрез попечители и други посредници, се приемат при спазване на закона и Устава на Дружеството. Съобщението за свикване на ОСА се изпраща на „Централен депозитар“ АД по Регламент за изпълнение (ЕС) 2018/1212 (чл. 115, ал. 7 ЗППЦК).

3. Политика за защита на правата на акционерите

3.1. Всеки акционер има правата, предвидени в Търговския закон, ЗППЦК и Устава, включително да бъде информиран за свикването на Общото събрание (ОСА) и да получи материалите по дневния ред, да участва и да гласува в него, да иска присъствие на нотариус по чл. 593 от Гражданския процесуален кодекс и да получи ликвидационен дял. По-специално акционерът има право:

1. да се запознае с протоколите от проведените ОСА;
2. да получава верни и изчерпателни отговори по същество от членовете на Съвета на директорите за финансовото състояние и търговската дейност, освен за обстоятелства, които са вътрешна информация;
3. да предяви иск за отмяна на решение на ОСА по чл. 74 ТЗ, когато то противоречи на повелителни разпоредби на закона или на Устава – в 14-дневен срок от деня на ОСА, а ако акционерът не е присъствал и не е бил поканен – от узнаването, но не по-късно от 3 месеца (чл. 74, ал. 2 ТЗ);
4. да бъде избиран в управителните и контролните органи на Дружеството;

5. на дивидент, ако ОСА реши да бъде разпределен такъв;
6. при увеличаване на капитала – да придобие акции, съответстващи на дела му в капитала преди увеличението, по реда на Закона за публичното предлагане на ценни книжа (ЗППЦК) и ТЗ;

3.2. Акционерите, които повече от три месеца притежават акции, представляващи поне 5 на сто от капитала, имат право:

1. да поискат свикване на ОСА;
2. да включат въпроси и да предлагат решения по вече включени въпроси в дневния ред на ОСА след обявяване на поканата в Търговския регистър (чл. 223а ТЗ). Не по-късно от 15 дни преди откриването на ОСА те представят за обявяване в регистъра списък на въпросите и предложенията за решения. Най-късно на следващия работен ден след обявяването представят списъка, предложенията и писмените материали по седалището и адреса на управление на Дружеството, а по чл. 118, ал. 2, т. 4 ЗППЦК – и на КФН и на БФБ – София АД. Правото не се прилага за точки по чл. 114, ал. 1 ЗППЦК (чл. 118, ал. 3);
3. да поискат от окръжния съд свикване на ОСА, ако искането по т. 1 не бъде удовлетворено в едномесечен срок или ОСА не бъде проведено в тримесечен срок от искането (чл. 223, ал. 2 ТЗ).

Акционерите, притежаващи заедно или поотделно най-малко 5 на сто от капитала, могат по чл. 118 ЗППЦК също да предявяват пред съда иска на Дружеството срещу трети лица при бездействие на управителните органи, което застрашава интересите му, да търсят обезщетение за вреди от членове на управителните органи и прокуристи и да искат назначаване на контрольори за проверка на счетоводната документация.

Акциите на „Сирма Груп“ АД са свободно прехвърляеми и се търгуват без ограничения на регулирания пазар. Затова Съветът на директорите не би могъл да използва средства за предотвратяване на поглъщане на Дружеството на фондовата борса.

4. Разпределение на печалбата

Правото на дивидент е правото да се получи част от чистата печалба на Дружеството. То става конкретно, когато финансовата година е приключила, годишният финансов отчет е приет и ОСА е решило да разпредели печалбата. В законоустановения срок след решението Съветът на директорите организира изплащането на дивидентите. Подробните правила са в Политиката за дивидентите на Дружеството, публикувана на www.sirma.com.

Ако бъде предложено капиталът да се увеличи чрез превръщане на част от печалбата в капитал, Съветът на директорите информира акционерите по законоустановения ред, а новите акции се разпределят пропорционално между досегашните акционери. В седемдневен срок от вписването на увеличението в Търговския регистър Дружеството предприема всички действия за регистрация на емисията в регистъра на КФН и в регистъра на „Централен депозитар“ АД.

5. Политика за сделки със заинтересовани и свързани лица

Дружеството е разработило и прилага правила за сделки със заинтересовани и свързани лица. Прилагат се определенията на ЗППЦК: за заинтересовани лица (чл.

114, ал. 7), за свързани лица (§ 1, т. 13 от Допълнителните разпоредби) и за контрол (§ 1, т. 14 от Допълнителните разпоредби).

5.1. Правила за сделките:

а) Дружеството спазва чл. 114 и 114а ЗППЦК. СД следи сделките на Дружеството и на дъщерните му дружества, които могат да окажат съществено влияние върху Дружеството или в съвкупност (в период от три календарни години) да надхвърлят праговете по чл. 114, ал. 1 ЗППЦК. Сделките на дъщерни дружества над праговете по чл. 114, ал. 3 и сделките със заинтересовани лица по чл. 114, ал. 2 подлежат на предварително одобрение от СД на Дружеството; протоколите с тези решения се представят на КФН в срок 4 работни дни, а информация за сключените сделки по чл. 114, ал. 3 дъщерните дружества предоставят в 5-дневен срок (чл. 116б, ал. 3 и 4 ЗППЦК).

б) Съветът на директорите следи с особено внимание сделките, в които един или повече директори имат личен интерес, включително чрез трети лица. За тази цел е приел и прилага Етичен кодекс с вътрешни правила за стандартите на бизнес поведение на мениджърите на Групата и за предотвратяване на злоупотреба с вътрешна информация.

в) Членовете на Съвета на директорите разкриват наличието на съществен интерес по сделки и въпроси, които касаят Дружеството, включително при покупко-продажба на негови акции или активи, и оповестяват основните параметри на сделката.

г) Изпълнителният директор и всеки друг член на Съвета на директорите не участват в обсъждането и не гласуват по въпроси, по които имат личен интерес, включително чрез трети лица.

д) Членовете на Съвета на директорите установяват обективната справедливост на сделката, наличието или липсата на конфликт на интереси и бъдещата полза за акционерите и обосновават значимостта ѝ за интересите на Дружеството и влиянието ѝ върху бъдещото му развитие.

6. Конфликт на интереси

Потенциален конфликт на интереси съществува, когато Дружеството възнамерява да осъществи сделка с юридическо лице, в което:

- член на Съвета на директорите или свързани със него лица имат финансов интерес;
- член на Съвета на директорите е член на управителен съвет, надзорен съвет или съвет на директорите.

Процедурата за избягване и разкриване на конфликти на интереси е уредена в Етичния кодекс, чийто пълен текст е достъпен на www.sirma.com.

II. Роля на заинтересованите страни и признаване на техните права и интереси

Заинтересовани страни са всички лица, които не са акционери и имат интерес от икономическия просперитет на Дружествата – служители, клиенти, доставчици, кредитори и обществото като цяло. (Те не са „заинтересовани лица“ по смисъла на ЗППЦК, разгледани в глава I, т. 5.) Съветите на директорите насърчават сътрудничеството между Дружествата

и заинтересованите страни за повишаване на благосъстоянието на страните и за устойчиво развитие на Дружествата, като предоставят необходимата информация за дейността и финансовото им състояние, която позволява ориентирани и обосновани решения.

- **Служители.** Групата признава ролята им за просперитета на Дружествата, като Съветите на директорите провеждат социална политика, насочена към стимулиране на служителите чрез различни практики.
- **Клиенти.** Групата цени високо ролята им за устойчивото развитие и провежда политика за задържане и пълна удовлетвореност на клиентите, включително чрез преференциални условия за лоялни клиенти.
- **Кредитори.** Групата води последователна политика на коректност към кредиторите (банки и доставчици) и стриктно следи сроковете за погасяване и всички параметри по заемите и доставките според конкретните договори.

III. Стратегическо управление, контрол и отчетност

Корпоративното управление осигурява стратегическото управление на Дружеството, ефективния контрол върху дейността на управителните органи и отчетността им пред Дружеството и акционерите.

1. Органи на управление

„Сирма Груп“ АД и дъщерните му дружества имат едностепенна система на управление – Съвет на директорите (СД).

Съгласно ЗППЦК членовете на СД на „Сирма Груп“ АД уведомяват КФН, БФБ-София и Дружеството за:

- юридическите лица, в които притежават пряко или непряко поне 25 на сто от гласовете в ОСА или върху които имат контрол;
- юридическите лица, в чиито управителни или контролни органи участват или на които са прокуристи;
- известните им настоящи и бъдещи сделки, които могат да ги направят заинтересовани лица.

Тези обстоятелства се декларират в седемдневен срок от настъпването им. Дружеството е изработило и прилага правилник за работата на СД, който определя правомощията и начина му на работа и обезпечава ефективното управление и представителство съгласно устройствените актове, закона и интересите на акционерите.

2. Компетентност на Съвета на директорите

2.1. Съветът на директорите:

1. организира, ръководи и контролира дейността на Дружеството и осигурява стопанисването и опазването на имуществото му;
2. управлява и представлява Дружеството;
3. чрез изпълнителните си членове сключва договори със служителите, изменя и прекратява правоотношенията с тях, налага дисциплинарни наказания и дава поощрения, като има правата и задълженията на работодател;
4. контролира разходите и приходите;

5. извършва всички законни действия за нормалното функциониране на Дружеството съгласно законите, Устава и решенията на ОСА;
6. свиква ОСА, определя дневния ред и следи за спазването на законните изисквания за свикването;
7. прави необходимите оповестявания и публикации пред държавните органи и в средствата за масово осведомяване;
8. при спазване на ограниченията на ЗППЦК и другите нормативни актове приема решения по въпроси от компетентността му по Устава, по-специално: закриване или прехвърляне на предприятия, придобиване и разпореждане с участия в други дружества и с дълготрайни активи, ползване на кредити, обезпечения и гаранции, съществена промяна на дейността и организацията, откриване и закриване на клонове, годишна бизнес програма и инвестиции;
9. прави предложения до ОСА по въпроси от нейната компетентност, по-специално: изменение и допълнение на Устава, увеличаване и намаляване на капитала, избор на регистриран одитор по препоръка на Одитния комитет, приемане на годишния финансов отчет и разпределение на печалбата, преобразуване и прекратяване на Дружеството;
10. изпълнява други задачи, поставени му от нормативните актове, Устава и решенията на ОСА.

2.2. Съветът на директорите приема Правилника за работата на СД, настоящата Програма, Процедурата за разкриване на информация и други документи, когато това е предвидено в закона, Устава или вътрешните актове.

2.3. Съветът на директорите избира Изпълнителен директор (или директори) и определя начина на представителство на Дружеството.

2.4. Ежегодно Съветът на директорите изготвя годишния финансов отчет и доклада за дейността и ги представя на избрания от ОСА регистриран одитор или специализирано одиторско предприятие.

2.5. Членовете на СД отговарят солидарно за вредите, които са причинили виновно на Дружеството. По предложение на СД или по искане на негов член ОСА може да освободи член от отговорност, когато с оглед на конкретните обстоятелства може да се прецени, че той няма вина за настъпването на вредите.

3. Изисквания към членовете, избор и възнаграждения

3.1. Освен нормативните изисквания кандидатите за членове на СД отговарят на следните допълнителни критерии:

- висше образование, степен магистър;
- опит на висша управленска позиция най-малко 5 години, като с приоритет се ползват кандидатите със стаж в дружество със сходен бизнес профил;
- представят: подробна професионална автобиография; информация за участието си като неограничено отговорни съдружници в търговски дружества, за притежаване на над 25 на сто от капитала на други капиталови дружества и за участие в управлението на други дружества или кооперации

като прокуристи, управители или членове на съвети, с изричен отговор дали те извършват конкурентна дейност; свидетелство за съдимост.

3.2. СД се избира от ОСА. Дружеството предлага за избор само лица, отговарящи на изискванията на ЗППЦК, които са доказали предварително професионализъм, опит и качества. Преди да приеме длъжността, всеки кандидат преценя лично дали може да отделя необходимото време, като отчита задълженията си към други дружества, в чиито управителни или надзорни органи членува.

3.3. Най-малко една трета от членовете на СД на „Сирма Груп“ АД са независими лица. Независим член не може да бъде:

а) служител в публичното дружество;

б) акционер, който притежава пряко или чрез свързани лица най-малко 25 на сто от правата на глас в ОСА, или лице, свързано с дружеството;

в) лице в трайни търговски отношения с публичното дружество, член на управителен или контролен орган, прокурист или служител на търговско дружество или друго юридическо лице по букви „а“ и „б“;

г) лице, свързано с друг член на управителен или контролен орган на публичното дружество.

Кандидатите за независими членове доказват липсата на тези обстоятелства с декларация. Свидетелството за съдимост и декларацията са част от писмените материали за ОСА (чл. 116а1, ал. 4 ЗППЦК).

3.4. Възнагражденията на членовете на СД съответстват на законовите изисквания и добрата практика и отчитат: задълженията и приноса на всеки член за дейността и резултатите на Дружеството; възможността да се задържат квалифицирани и лоялни ръководители; необходимостта интересите на членовете на СД да съответстват на дългосрочните интереси на Дружеството. Възнаграждението има постоянна и променлива част и е уредено в Политиката за възнагражденията, чийто пълен текст е достъпен на www.sirma.com.

4. Отговорности на Съвета на директорите

4.1. Действията на членовете на СД са напълно обосновани и добросъвестни, извършват се с грижата на добър търговец, в интерес на Дружеството и при справедливо отношение към всички акционери. Правилникът за работата на СД предвижда, че членовете му: имат равни права и задължения независимо от вътрешното разпределение на функциите и от правото на управление на изпълнителните директори; изпълняват задълженията си с грижата на добър търговец, по начин, който обосновано смятат за най-добър за всички акционери, и ползват само информация, която обосновано считат за достоверна и пълна; проявяват лоялност към Дружеството, като предпочитат интереса му пред своя собствен.

4.2. СД осигурява спазването на приложимото право, отчита интересите на заинтересованите страни и своевременно се консултира с оторизирани юристи по всеки въпрос, изискващ тълкуване и прилагане на нормативни изисквания и забрани.

4.3. СД разглежда и ръководи корпоративната стратегия, основните планове за действие, политиката по отношение на риска, годишния бюджет и бизнес плановете; поставя цели и следи тяхното изпълнение; контролира основните разходи за подобрения на дълготрайните активи, придобиванията и продажбите на участия. За целта СД:

- своевременно решава конфликти на интереси между членовете на СД и акционерите, включително злоупотреба с активите и сделки със свързани лица;
- контролира системата за финансово-счетоводна дейност на Групата, включително независимия одит, и наличието на подходящи системи за контрол на риска, за финансов контрол и за спазване на закона;
- следи ефективността на режима на корпоративно управление и извършва нужните промени;
- контролира процеса на разкриване на информация и комуникацията;
- формира обективна преценка по корпоративни въпроси, независима от мениджмънта;
- възлага на достатъчен брой независими членове задачи, при които е възможен конфликт на интереси;
- осигурява, че отделните членове отделят достатъчно време на задълженията си и изискват точна, релевантна и своевременна информация;
- периодично включва в дневния си ред въпроси по планирането и ръководството на Дружеството и разглежда информацията, изготвена от директора за връзки с инвеститорите.

4.4. **Оценка на ефективността.** СД извършва ежегодна оценка на своята ефективност, на ефективността на комитетите си и на приноса на отделните членове. Тя е различна от наблюдението на модела на корпоративно управление по т. 4.3 и има за предмет работата на самия СД. Оценката обхваща най-малко: състава на СД (баланс на знания, умения, опит, независимост и многообразие); пълнотата и навременността на информацията; качеството и откритостта на обсъжданията и вземането на решения; функционирането на комитетите и отчетността им; времето и участието на членовете в заседанията; управлението на конфликтите на интереси; планирането на приемствеността в СД и на ключовите ръководни позиции. Тя е самооценка, организирана от Председателя на СД, допълвана не по-рядко от веднъж на три години с оценка с участието на външен независим консултант. Резултатите и приетите мерки се докладват пред редовното ОСА и се оповестяват в годишния доклад за дейността.

4.5. Комитети към СД. Освен Одитния комитет, който се избира от ОСА, към СД действат Комитетът по възнагражденията, Комитетът по разкриване на информация и Комитетът по инвестиции, риск и устойчивост. Съставът, правомощията и отчетността им са определени в статутите им, публикувани на инвеститорската страница на Дружеството; председателите им отчитат дейността си пред СД. Комитетът по разкриване на информация предлага на СД изменения на глава VII от настоящата Програма и прилага Процедурата за разкриване на информация (глава VII).

4.6. Риск, жизнеспособност и киберсигурност. Най-малко веднъж годишно СД преглежда основните рискове пред Групата – стратегически, финансови, оперативни и свързани с устойчивостта, включително цифровата сигурност и защитата на данните, –

планираните мерки и устойчивостта на бизнеса при сривове. Резултатите се отразяват в годишния доклад за дейността.

5. Одитен комитет

На основание чл. 107 от Закона за независимия финансов одит (ЗНФО) ОСА на „Сирма Груп“ АД избира Одитен комитет по предложение на СД и одобрява неговия статут (чл. 107, ал. 2 и 7 ЗНФО). Комитетът има най-малко трима членове, повечето от които са външни и независими, а поне един има 5 години стаж в счетоводството или одита (чл. 107, ал. 3 и 4). Съгласно чл. 108 ЗНФО основните му функции са да:

- наблюдава процесите по финансово отчитане, ефективността на системите за вътрешен контрол и за управление на рисковете, независимия финансов одит и – когато е приложимо – отчитането на устойчивостта и ангажимента за сигурност по устойчивостта;
- извършва преглед на независимостта на регистрирания одитор съгласно Етичния кодекс на професионалните счетоводители, включително на предоставянето на допълнителни услуги;
- отговаря за процедурата за подбор на регистрирания одитор и препоръчва назначаването му;
- уведомява чрез председателя си Комисията за публичен надзор над регистрираните одитори (КПНРО) и органите на управление или контрол за всяко дадено одобрение по чл. 64, ал. 3 и чл. 66, ал. 3 в 7-дневен срок от решението;
- отчита дейността си пред органа по назначаване;
- изготвя и чрез председателя си предоставя на КПНРО до 31 май годишен доклад за дейността си по образец и съдържание, определени с наредба на комисията.

6. Независим одит и контрол

Съветите на директорите създават условия за ефективно изпълнение на задълженията на регистрирания одитор или одиторското предприятие при извършването на процедурите по Международните стандарти за одит, въз основа на които те изразяват независимо мнение за достоверното представяне във всички съществени аспекти на финансовите отчети. Независимият финансов одит обхваща в предвидения от закона обем проверка на:

- спазването на принципите на счетоводството и последователността на прилагането на оповестената счетоводна политика;
- методологическата обоснованост на текущото отчитане за всеобхватно и достоверно отразяване на активите, пасивите и дейността, ограничена до целите на одита;
- ефективността на вътрешния контрол, ограничена до целите на одита, и процеса на счетоводно приключване;
- съответствието между информацията във финансовия отчет, в доклада за дейността и във всяка друга информация, предоставена заедно с одитирания отчет.

7. Подаване на сигнали за нарушения

Сигнали за нарушения на закона или на вътрешни актове могат да се подават, а лицата, които ги подават, се защитават от ответни действия съгласно Вътрешните правила за подаване на сигнали и за защита на лицата, подаващи сигнали или публично оповестяващи информация за нарушения, приети на основание Закона за защита на

лицата, подаващи сигнали или публично оповестяващи информация за нарушения. Те са публикувани на www.sirma.com; Програмата не ги възпроизвежда.

IV. Общо събрание на акционерите: компетентност и участие

Общото събрание обхваща всички акционери – притежатели на акции с право на глас. То:

1. изменя и допълва Устава;
2. увеличава и намалява капитала;
3. преобразува и прекратява Дружеството;
4. определя броя, избира и освобождава членовете на СД;
5. определя възнаграждението на членовете на СД, включително правото им да получават част от печалбата и да придобиват акции и облигации на Дружеството; приема Политиката за възнагражденията и разглежда доклада за нейното прилагане;
6. избира и освобождава регистрирани одитори за независим финансов одит и за ангажимент за изразяване на сигурност по устойчивостта (чл. 50 от Устава) и избира Одитния комитет;
7. одобрява заверения годишен финансов отчет, решава разпределянето на печалбата, попълването на фонд „Резервен“ и изплащането на дивидент;
8. решава издаването на облигации;
9. назначава ликвидаторите при прекратяване на Дружеството, освен при несъстоятелност;
10. освобождава от отговорност членовете на СД – при наличие на заверен от регистриран одитор и приет от ОСА годишен финансов отчет за предходната година (чл. 116в, ал. 9 ЗППЦК);
11. решава за допълнителни парични вноски;
12. определя размера на лихвите при просрочени вноски от акционери;
13. овластява СД да сключва сделки по чл. 114, ал. 1 ЗППЦК;
14. решава всички други въпроси от компетентността му по закон или Устав.

Всички акционери имат право да участват в ОСА, да изразяват мнение и да правят предложения по дневния ред. Физическите лица участват лично или чрез писмено упълномощен представител, а юридическите – чрез законните си представители или чрез писмено упълномощено лице. Член на СД не може да представлява акционер в ОСА (Устав).

Пълномощното трябва да е писмено, изрично, за конкретното ОСА и лично подписано от акционера и да съдържа необходимото по чл. 116, ал. 1 и 2 ЗППЦК и ТЗ – по-специално дневния ред, предложените решения и начина на гласуване по всяка точка (или изричното указание, че пълномощникът има право на преценка), а при избор или освобождаване на членове на СД – имената на предложените лица. Преупълномощаването с тези права, както и пълномощно, издадено в нарушение на тези правила, е нищожно.

За улесняване на участието чрез пълномощник образец на пълномощно се публикува на електронната страница на Дружеството при обявяване на датата и дневния ред на ОСА.

V. Правила за представляване на акционери (чл. 116, ал. 5 ЗППЦК)

1. Предложението за представляване на акционер или акционери с повече от 5 на сто от гласовете в ОСА се публикува в един централен ежедневник или се изпраща до всеки акционер, за когото се отнася. То съдържа дневния ред и предложените решения, покана за даване на инструкции за гласуването и изявление как предложителят ще гласува при липса на инструкции (чл. 116, ал. 5 ЗППЦК).
2. Предложителят гласува съобразно инструкциите в пълномощното, а при липса на такива – съобразно това изявление. Той може да се отклони само ако са възникнали непознати към момента обстоятелства, не е могло своевременно да получи нови инструкции или отклонението е необходимо за защита на интересите на акционерите.
3. Всеки, който е упълномощен да представлява акционери на конкретно ОСА, предоставя на адреса на управление на Дружеството оригинал на пълномощното до 12:00 часа на работния ден, предхождащ деня на ОСА; Дружеството не може да изисква пълномощните по-рано от два работни дни преди ОСА (чл. 116, ал. 7 ЗППЦК). Начините за уведомяване за упълномощавания по електронен път се посочват в поканата (чл. 115, ал. 2, т. 8 ЗППЦК). При откриване на ОСА Дружеството уведомява присъстващите за постъпилите пълномощни.
4. При няколко пълномощни от един и същ акционер е валидно по-късно издаденото.
5. Пълномощното се счита за валидно, докато Дружеството не бъде писмено уведомено за оттеглянето му преди започване на ОСА.
6. Ако акционерът присъства лично, издаденото от него пълномощно остава валидно, освен ако заяви обратното; по въпросите, по които гласува лично, правото на пълномощника отпада.

VI. Свикване и провеждане на общото събрание

1. Насрочване и свикване

1.1. Редовното ОСА се провежда до края на първото полугодие след приключване на отчетната година и се свиква от СД. Ако загубите надхвърлят ½ от капитала, ОСА се провежда не по-късно от три месеца от установяването им. Извънредно ОСА се свиква при необходимост да бъде решен въпрос от неговата компетентност по реда на закона и на тези правила.

1.2. ОСА се свиква от СД или по искане на акционери, които повече от три месеца притежават акции, представляващи поне 5 % от капитала.

1.3. Свикването се извършва с покана, обнародвана в Търговския регистър и публично оповестена най-малко 30 дни преди датата на заседанието. Поканата съдържа: общия брой акции и правото на глас в ОСА; правото на акционерите да включват въпроси в дневния ред, реда и крайния срок за това; правото да поставят въпроси по време на ОСА; правилата за гласуване чрез кореспонденция или електронни средства; датата, до която вписаните като притежатели на акции могат да участват; интернет страницата на Дружеството, където се намира тази информация. Поканата съдържа и другите данни по чл. 115, ал. 2 ЗППЦК, включително уникален код на събитието, ISIN, часа на събитието по седалището и в координирано универсално време и начините за уведомяване на Дружеството за упълномощавания по електронен път.

2. Дневен ред и материали

2.1. Всички предложения по основни корпоративни събития са отделни точки в дневния ред; предложението за разпределяне на печалбата е самостоятелна точка.

2.2. Писмените материали са конкретни и ясни и не въвеждат акционерите в заблуждение. Когато дневният ред включва избор на членове на СД, материалите съдържат имената, постоянния адрес и професионалната квалификация на предложените лица, включително когато въпросът е включен по реда на чл. 223а ТЗ.

2.3. Най-малко 30 дни преди ОСА Дружеството изпраща поканата и материалите на КФН, на „Българска фондова борса“ АД и на Търговския регистър. Материалите се предоставят на акционерите най-късно до обнародването на поканата и се публикуват на електронната страница на Дружеството; при поискване директорът за връзки с инвеститорите ги предоставя безплатно на всеки акционер.

2.4. На основание чл. 115, ал. 9 ЗППЦК, когато е предвидено в Устава и/или в поканата, ОСА може да се провежда и чрез електронни средства – пренос в реално време, двупосочни съобщения в реално време, позволяващи участие в обсъждането и вземането на решения от разстояние, и механизъм за гласуване преди или по време на ОСА без упълномощаване на лице, което да участва на място. ОСА може да се провежда и в хибриден вариант, който съчетава присъственото участие с различните възможности за участие чрез електронни средства. Участието по електронен път се отчита при определяне на кворума, а Дружеството осигурява идентификация на акционерите, сигурност на връзката и незабавно електронно потвърждение за получаване на гласовете (чл. 115, ал. 10–12 ЗППЦК). Уставът допуска и гласуване чрез кореспонденция (чл. 34а): вотът се получава от Дружеството най-късно в деня преди ОСА, а начинът се посочва в поканата.

2.5. ОСА не може да приема решения по въпроси, които не са били оповестени по реда на ТЗ, освен ако всички акционери присъстват или са представени и никой не възразява въпросът да бъде обсъждан.

3. Въпроси на акционерите

Членовете на СД отговарят вярно, изчерпателно и по същество на всички въпроси на акционерите относно икономическото и финансовото състояние и търговската дейност, освен за обстоятелства, които са вътрешна информация. Акционерите могат да задават такива въпроси независимо дали са свързани с дневния ред.

4. Списък на присъстващите и ръководство

За заседанието се изготвя списък на присъстващите акционери или техните представители и на броя на притежаваните или представлявани акции. Присъстващите удостоверяват присъствието си с подпис, а списъкът се заверява от председателя и секретаря. ОСА се председателства от акционер, избран с обикновено мнозинство, и определя секретар и преброител(и), които могат да не са акционери.

5. Кворум, гласуване и влизане в сила на решенията

5.1. ОСА взема решения, ако са представени поне ½ от издадените акции (Устав; за решенията по чл. 221, т. 1–3 ТЗ – чл. 227, ал. 2 ТЗ). При липса на кворум се насрочва ново заседание не по-рано от 14 дни, което е законно независимо от представения капитал; датата му може да се посочи в поканата за първото заседание. В дневния ред

на новото заседание не се включват точки по реда на чл. 223а ТЗ (чл. 115, ал. 14 ЗППЦК).

5.2. Гласуването е явно и всеки акционер има толкова гласове, колкото акции притежава. Акционер или негов представител не гласува за предявяване на искове срещу него и за действия за осъществяване на отговорността му към Дружеството.

5.3. Решенията се приемат с мнозинство от представените акции, освен ако законът или Уставът изискват по-голямо. С мнозинство 2/3 от представените акции се вземат решенията за изменение и допълнение на Устава, увеличаване и намаляване на капитала и прекратяване на Дружеството (чл. 230, ал. 2 ТЗ), както и – съгласно Устава – за избор и освобождаване на членове на СД.

5.4. Решенията влизат в сила незабавно, освен ако действието им е отложено. Решенията за изменение и допълнение на Устава и за прекратяване влизат в сила след вписването им в Търговския регистър; увеличаването и намаляването на капитала, преобразуването, изборът и освобождаването на членове на СД и назначаването на ликвидатори имат действие от вписването им.

5.5. Дружеството уведомява незабавно КФН, БФБ – София АД и „Централен депозитар“ АД за решението на ОСА относно вида и размера на дивидента и условията и реда за неговото изплащане.

6. Протокол

За всяко заседание се води протокол в специална книга, който посочва мястото и времето на заседанието; имената на председателя, секретаря и преброителите; присъствието на СД и на лицата, които не са акционери; направените предложения по същество; проведените гласувания и резултатите от тях; направените възражения. Протоколът се подписва от председателя, секретаря и преброителите, като към него се прилагат списъкът на присъстващите и документите по свикването. Резултатите от гласуването се отразяват за всяко решение с броя на акциите, по които са подадени действителни гласове, дела им от капитала, гласовете „за“ и „против“ и, ако е необходимо, въздържалите се (чл. 117 ЗППЦК).

По искане на акционер или член на СД на ОСА може да присъства нотариус, който да състави констативен протокол по чл. 593 ГПК; преписът му се прилага към протокола. Протоколът с приложенията се предоставя от директора за връзки с инвеститорите на всеки желаещ акционер. В срок до 3 дни от провеждането на ОСА Дружеството изпраща протокола на КФН и на БФБ – София АД. Протоколите се съхраняват най-малко 5 години.

VII. Политика за разкриване на информация

Тази глава, заедно с глава VIII, е Политиката за разкриване на информация на „Сирма Груп“ АД и дъщерните му дружества. Тя се изпълнява чрез Процедурата за разкриване на информация („Процедурата“), приета от Съвета на директорите и публикувана на www.sirma.com, която урежда ролите, реда за одобрение и документирането на всяко разкриване. Решенията по отделните разкривания се вземат от Комитета по разкриване на информация съгласно неговия Статут; Комитетът предлага на СД изменения на тази глава, които СД приема.

1. Разкриване и връзки с инвеститорите

СД третира всички акционери равнопоставено при разкриването на информация. Дружеството оповестява най-малко периодични отчети и уведомления за вътрешна информация в сроковете и със съдържанието, изисквани от ЗППЦК и от Регламент (ЕС) № 596/2014 относно пазарната злоупотреба. За оповестяването на регулираната информация пред обществеността, регулирания пазар и регулаторните органи Дружеството използва „Файненшъл Маркет Сървисис“ ЕООД (специализираната финансова медия „Екстри Нюз“ към БФБ-София), EQS News (специализирана финансова медия към FSE), както и други специализирани финансови медии. В съответствие с нормативните изисквания информацията паралелно се публикува и на корпоративния сайт www.sirma.com.

СД възлага на директора за връзки с инвеститорите (в Дружеството – директор „Връзки с инвеститорите и устойчивост“) да осигурява условията и информацията, необходими на акционерите да упражняват правата си. Членовете на СД периодично контролират коректността и целостта на публично оповестяваната информация и предоставят на директора необходимата информация и съдействие. Директорът е връзката между СД, акционерите и потенциалните инвеститори.

2. Функции на директора за връзки с инвеститорите

2.1. Разработва и предлага за утвърждаване стратегия и политика по връзки с инвеститорите като част от политиката по разкриване на информация, отговаря за изпълнението им и разработва програма и бюджет за работата.

2.2. Организира и осъществява комуникациите между Дружеството, регулатора, регулираните пазари, инвестиционната общност и широката общественост, включително:

- **а)** подготвя и разкрива нормативно регламентираната (периодична и последваща) информация в законоустановените срокове, информацията за текущото финансово и икономическо състояние и всяка друга информация, на която акционерите и инвеститорите имат право по закон;
- **б)** комуникира ефективно с анализатори, брокери, консултанти, инвеститори и медии чрез разнообразни канали;
- **в)** поддържа секцията „Връзки с инвеститорите“ на корпоративния уебсайт, като подготвя материали и актуализира информацията;
- **г)** организира мероприятията за външни комуникации по връзки с инвеститорите.

2.3. Организира ефективна вътрешна комуникация с всички звена за навременно получаване на информация и материали.

2.4. Организира анализи на капиталовия пазар, за да информира ръководството за състоянието и перспективите му, отношението на инвестиционната общност към Дружеството и основните акционери.

2.5. Изготвя годишен отчет за дейността си и го представя пред редовното ОСА.

2.6. Участва в организирането и провеждането на ОСА и следи законодателната рамка, съобразявайки дейността с националните и европейските закони и регулации.

2.7. Води и съхранява дневника и протоколите от заседанията на СД, както и регистъра на изпратените материали и на постъпилите искания и предоставената информация (чл. 116г, ал. 3 ЗППЦК).

Изпълнява и други задачи, възложени от прекия ръководител (Финансовия директор), свързани с целите на длъжността. Изисквания към изпълнителя: магистърска степен в икономика, финанси, управление, право, комуникация или маркетинг; 3 години опит във връзки с инвеститорите, финансов мениджмънт, комуникации, стратегическо управление, консултиране, финансови анализи, управление на активи или сходна област; аналитично мислене, обективност, способност за прогнозиране и планиране, организаторски способности, работа в екип, комуникативност, уравновесеност, дискретност, способност за убедително представяне (писмено и устно), ориентация към резултати, издръжливост под напрежение и стремеж към развитие. Директорът е служител по трудов договор и не може да бъде член на СД или прокурист (чл. 116г, ал. 1 и 2 ЗППЦК); отчита се за дейността си пред акционерите на редовното ОСА (чл. 116г, ал. 4).

3. Информация за инвеститорите и устойчивост

Директорът поддържа на уебсайта специализирана секция „Връзки с инвеститорите“ с изчерпателна, актуална и коректна информация за дейността и резултатите на Дружеството, със съдържание по Глава 4, т. 35 от Националния кодекс за корпоративно управление (2024 г.). Секцията се поддържа на български и на английски език (т. 35.1 от Кодекса).

Дружеството оповестява информация за устойчивостта в обхвата и по реда, приложими за него, и я свързва с Политиката за устойчивост на www.sirma.com. Когато по закон или регулация за Дружеството е налице задължение за отчет за устойчивост, той е обхванат от ангажимент за изразяване на сигурност от регистриран одитор (чл. 50 от Устава).

4. Вътрешна информация и пазарна злоупотреба

Работата с вътрешна информация, списъкът на лицата с достъп до нея, условията за отлагане на разкриването ѝ и свързаните забрани се уреждат от Инструкциите за лицата с достъп до вътрешна информация, приети в изпълнение на Регламент (ЕС) № 596/2014 и ЗППЦК. Те са публикувани на www.sirma.com и не се повтарят в Програмата, която се прилага заедно с тях. В съответствие със своя Статут и с Процедурата Комитетът по разкриване на информация решава дали дадена информация е вътрешна информация и дали разкриването ѝ да се отложи.

5. Франкфуртска фондова борса – Prime Standard

Тъй като акциите на Дружеството са допуснати до търговия в сегмента Prime Standard, то изпълнява и допълнителните задължения на този сегмент по Борсовите правила на Франкфуртската фондова борса, по-специално:

- представя годишния финансов отчет не по-късно от четири месеца, шестмесечния – не по-късно от три месеца, а тримесечните отчети за първото и третото тримесечие – не по-късно от два месеца след края на периода, на английски език (§§ 51–53 от Борсовите правила);
- разкрива вътрешна информация на английски език едновременно с разкриването ѝ по чл. 17 от Регламент (ЕС) № 596/2014 (§ 56);

- изготвя и актуализира финансов календар за всяка финансова година и го публикува на уебсайта си (§ 54; глава VIII);
- провежда най-малко веднъж годишно среща с анализатори, извън пресконференцията, за представяне на годишните резултати (§ 55).

VIII. Календар на корпоративните събития

Периодично разкриване на информация

Срок	Събитие
До 30 дни (консолидирано – до 60 дни) от края на първото, третото и четвъртото тримесечие	Уведомление за финансовото състояние (чл. 100о1 ЗППЦК)
До 30 дни (консолидирано – до 60 дни) от края на шестмесечието	6-месечен финансов отчет (чл. 100о ЗППЦК)
До 90 дни от завършването на финансовата година	Годишен финансов отчет
До 120 дни от завършването на финансовата година	Годишен консолидиран финансов отчет
До 31 януари всяка година	Директорът за връзки с инвеститорите публикува в секцията „Връзки с инвеститорите“ конкретните дати за всяко оповестяване през календарната година

Други регулярни събития

Срок	Събитие
До 30 юни	Редовно ОСА (глава VI, т. 1.1); покана – най-малко 30 дни преди ОСА; референтна дата – 14 дни преди ОСА; протокол към КФН и БФБ – София АД – до 3 дни след ОСА
Заедно с годишния финансов отчет	Докладът за дейността, който включва декларацията за корпоративно управление (чл. 40 ЗС) и – когато е приложимо – отчета за устойчивост като отделен раздел (чл. 41 ЗС); докладът за дейността се публикува в единния европейски електронен формат (ESEF)
До 30 септември	Обявяване в Търговския регистър на приетите от ОСА годишен финансов отчет, доклад за дейността и одиторски доклади, заедно с предложението и решението за разпределяне на печалбата (чл. 38, ал. 1, т. 1, ал. 3 и 5 ЗС)
Ежегодно	Докладът за прилагането на Политиката за възнагражденията се разглежда от редовното ОСА и се публикува на www.sirma.com
Дивидент	В сроковете и по реда на Политиката за дивидентите
Най-малко веднъж годишно	Среща с анализатори за представяне на годишните резултати (Prime Standard, глава VII, т. 5)
30 календарни дни преди обявяването на междинен или годишен отчет	Закрит период, през който лицата с ръководни функции не търгуват с акции на Дружеството (чл. 19, пар. 11 от Регламент (ЕС) № 596/2014); за всяка сделка на такива лица и на свързаните с тях лица се уведомяват Дружеството и КФН в срок 3 работни дни (чл. 19, пар. 1)

Инцидентно разкриване на информация

Дружеството уведомява надзорните органи (КФН и BaFin), „Българска фондова борса“ АД и Франкфуртската фондова борса, както и цялата инвестиционна общност за всички

последващо възникнали обстоятелства в нормативно определените срокове – по електронен път, чрез платформите Extri News и EQS News.

IX. Наблюдение и преглед

1. Съветът на директорите преглежда Програмата най-малко веднъж годишно, както и при промяна на закона, Кодекса или Устава, и я изменя, когато е необходимо.
2. Веднъж годишно директорът „Връзки с инвеститорите и устойчивост“ докладва на Съвета за спазването на Програмата и за прилагането на Кодекса. Всяко отклонение от Кодекса се разкрива и обяснява в декларацията за корпоративно управление (чл. 40 ЗС) („спазвай или обяснявай“).
3. При прегледа се вземат предвид резултатите от оценката на ефективността на Съвета (глава III, т. 4.4) и от годишния преглед на рисковете (т. 4.6).
4. Актуалната версия на Програмата се публикува в раздел „Връзки с инвеститорите“ на www.sirma.com с посочване на датата на последната актуализация.

* * *