СПРАВКА ПО ОБРАЗЕЦ № 1

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

Име на отчитащото се предприятие: "Гарант Инвест Холдинг "АД гр.Кюстендил
Вид на отчета: неконсолидиран
Отчетен период:31.12.2012

ЕИК по БУЛСТАТ
РГ-05-

(в хил. лв.)

АКТИВИ	Код на реда	Текущ период	Предходен период
а	б	1	2
А. НЕТЕКУЩИ АКТИВИ			
I. Имоти, машини, съоръжения и оборудване			
1. Земи (терени)	1-0011		
2. Сгради и конструкции	1-0012		
3. Машини и оборудване	1-0013		
4. Съоръжения	1-0014		
5. Транспортни средства	1-0015		
6. Стопански инвентар	1-0017-1		
7. Разходи за придобиване и ликвидация на дълготрайни материални активи	1-0018		
8. Други	1-0017		
Общо за група I:	***1-0010***	0	0
II. Инвестиционни имоти	***1-0041***		
III. Биологични активи	***1-0016***		
IV. Нематериални активи			
1. Права върху собственост	1-0021		
2. Програмни продукти	1-0022		
3. Продукти от развойна дейност	1-0023		
4. Други	1-0024		
Общо за група IV:	***1-0020***	0	0
V. Търговска репутация			
1. Положителна репутация	1-0051		
2. Отрицателна репутация	1-0052		
Общо за група V:	***1-0050***	0	0
VI. Финансови активи			
1. Инвестиции в:	1-0031	4	4
дъщерни предприятия	1-0032	0	0
смесени предприятия	1-0033		
асоциирани предприятия	1-0034	4	4
други предприятия	1-0035		
2. Държани до настъпване на падеж	1-0042	0	0
държавни ценни книжа	1-0042-1		
облигации, в т.ч.:	1-0042-2		
общински облигации	1-0042-3		
други инвестиции, държани до настъпване на падеж	1-0042-4		
3. Други	1-0042-5		
Общо за група VI:	***1-0040***	4	4
VII. Търговски и други вземания			
1. Вземания от свързани предприятия	1-0044	96	96
2. Вземания по търговски заеми	1-0045		
3. Вземания по финансов лизинг	1-0046-1		
4. Други	1-0046	235	296
Общо за група VII:	***1-0040-1***	331	392
VIII. Разходи за бъдещи периоди	***1-0060***		
IX. Активи по отсрочени данъци	***1-0060-1***		
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А" (I+II+III+IV+V+VI+VII+VIII+IX):	**1-0100**	335	396
Б. ТЕКУЩИ АКТИВИ			
I. Материални запаси			
1. Материали	1-0071		
2. Продукция	1-0072		
3. Стоки	1-0073		
4. Незавършено производство	1-0076		
5. Биологични активи	1-0074		
6. Други	1-0077		
Общо за група I:	***1-0070***	0	0
II. Търговски и други вземания			
1. Вземания от свързани предприятия	1-0081		
2. Вземания от клиенти и доставчици	1-0082		
3. Предоставени аванси	1-0086-1		
4. Вземания по предоставени търговски заеми	1-0083		
5. Съдебни и присъдени вземания	1-0084		
6. Данъци за възстановяване	1-0085		
7. Вземания от персонала	1-0086-2		
8. Други	1-0086		
Общо за група II:	***1-0080***	0	0
III.Финансови активи			
1. Финансови активи, държани за търгуване в т. ч.	1-0093	0	0
дългови ценни книжа	1-0093-1		
деривативи	1-0093-2		
други	1-0093-3		
2. Финансови активи, обявени за продажба	1-0093-4		
3. Други	1-0095		
Общо за група III:	***1-0090***	0	0
IV. Парични средства и парични еквиваленти			
1. Парични средства в брой	1-0151	88	34
2. Парични средства в безсрочни депозити	1-0153	0	0
3. Блокирани парични средства	1-0155		
4. Парични еквиваленти	1-0157		
Общо за група IV:	***1-0150***	88	34
V. Разходи за бъдещи периоди	***1-0160***		
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "Б"(I+II+III+IV+V)	**1-0200**	88	34
ОБЩО АКТИВИ (А + Б):	**1-0300**	**423**	**430**

СОБСТВЕН КАПИТАЛ, МАЛЦИНСТВЕНО УЧАСТИЕ И ПАСИВИ	Код на реда	Текущ период	Предходен период
а	б	1	2
А. СОБСТВЕН КАПИТАЛ			
I. Основен капитал			
Записан и внесен капитал т.ч.:	1-0411	249	249
обикновени акции	1-0411-1		
привилегировани акции	1-0411-2		
Изкупени собствени обикновени акции	1-0417		
Изкупени собствени привилегировани акции	1-0417-1		
Невнесен капитал	1-0416		
Общо за група I:	***1-0410***	249	249
II. Резерви			
1. Премийни резерви при емитиране на ценни книжа	1-0421	28	28
2. Резерв от последващи оценки на активите и пасивите	1-0422		
3. Целеви резерви, в т.ч.:	1-0423	121	128
общи резерви	1-0424	21	21
специализирани резерви	1-0425		
други резерви	1-0426	100	107
Общо за група II:	***1-0420***	149	156
III. Финансов резултат			
1. Натрупана печалба (загуба) в т.ч.:	1-0451	0	0
неразпределена печалба	1-0452	0	0
непокрита загуба	1-0453	0	0
еднократен ефект от промяна в счетоводната политика	1-0451-1		
2. Текуща печалба	1-0454	0	0
3. Текуща загуба	1-0455	-6	-7
Общо за група III:	***1-0450***	-6	-7
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А" (I+II+III):	**1-0400**	392	398
Б. МАЛЦИНСТВЕНО УЧАСТИЕ	**1-0400-1**		
В. НЕТЕКУЩИ ПАСИВИ			
I. Търговски и други задължения			
1. Задължения към свързани предприятия	1-0511		
2.Задължения по получени заеми от банки и небанкови финансови институции	1-0512		
3. Задължения по ЗУНК	1-0512-1		
4. Задължения по получени търговски заеми	1-0514		
5. Задължения по облигационни заеми	1-0515		
6. Други	1-0517		
Общо за група I:	***1-0510***	0	0
II. Други нетекущи пасиви	***1-0510-1***		
III. Приходи за бъдещи периоди	***1-0520***		
IV. Пасиви по отсрочени данъци	***1-0516***		
V Финансиране	***1-0520-1***		
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "В" (I+II+III+IV+V):	**1-0500**	0	0
Г. ТЕКУЩИ ПАСИВИ			
I. Търговски и други задължения			
1. Задължения по получени заеми към банки и небанкови финансови институции	1-0612		
2. Текуща част от нетекущите задължения	1-0510-2		
3. Текущи задължения, в т.ч.:	1-0630	29	30
задължения към свързани предприятия	1-0611		
задължения по получени търговски заеми	1-0614		
задължения към доставчици и клиенти	1-0613	3	3
получени аванси	1-0613-1		
задължения към персонала	1-0615	17	18
задължения към осигурителни предприятия	1-0616	3	3
данъчни задължения	1-0617	6	6
4. Други	1-0618	0	0
5. Провизии	1-0619	2	2
Общо за група I:	***1-0610***	31	32
II. Други текущи пасиви	***1-0610-1***	0	
III. Приходи за бъдещи периоди	***1-0700***		
IV. Финансиране	***1-0700-1***		
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "Г" (I+II+III+IV):	**1-0750**	**31**	**32**
ОБЩО СОБСТВЕН КАПИТАЛ, МАЛЦИНСТВЕНО УЧАСТИЕ И ПАСИВИ (А+Б+В+Г):	**1-0800**	423	430

Забележка:Инвестициите са осчетоводени по себестойностния метод.

Дата на съставяне:22.03.2013

Съставител:

Ръководител:

0084 Огнян Кръстев
Регистриран одитор

СПРАВКА ПО ОБРАЗЕЦ № 2

ОТЧЕТ ЗА ДОХОДИТЕ

Име на отчитащото се предприятие:

Вид на отчета: консолидиран /неконсолидиран

Отчетен период:

ЕИК по БУЛСТАТ
РГ-05-

(в хил. лв.)

РАЗХОДИ	Код на реда	Текущ период	Предходен период	ПРИХОДИ	Код на реда	Текущ период	Предходен период
а	б	1	2	а	б	1	2
А. Разходи за дейността				А. Приходи от дейността			
I. Разходи по икономически елементи				***I. Нетни приходи от продажби на:***			
1. Разходи за материали	2-1120			1. Продукция	2-1551		
2. Разходи за външни услуги	2-1130	2	2	2. Стоки	2-1552		
3. Разходи за амортизации	2-1160			3. Услуги	2-1560		
4. Разходи за възнаграждения	2-1140	3	4	4. Други	2-1556		
5. Разходи за осигуровки	2-1150	1	1	***Общо за група I:***	***2-1610***	0	0
6. Балансова стойност на продадени активи (без продукция)	2-1010	0	0				
7. Изменение на запасите от продукция и незавършено производство	2-1030			***II. Приходи от финансирания***	***2-1620***		
8. Други, в т.ч.:	2-1170	0	0	в т.ч. от правителството	2-1621		
обезценка на активи	2-1171						
провизии	2-1172			***III. Финансови приходи***			
Общо за група I:	***2-1100***	6	7	1. Приходи от лихви	2-1710	0	0
				2. Приходи от дивиденти	2-1721	0	0
II. Финансови разходи				3. Положителни разлики от операции с финансови активи и инструменти	2-1730		
1. Разходи за лихви	2-1210			4. Положителни разлики от промяна на валутни курсове	2-1740		
2. Отрицателни разлики от операции с финансови активи и инструменти	2-1220			5. Други	2-1745	0	0
3. Отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	2-1230			***Общо за група III:***	***2-1700***	0	0
4. Други	2-1240						
Общо за група II:	***2-1200***	0	0				
Б. Общо разходи за дейността (I + II)	**2-1300**	6	7	**Б. Общо приходи от дейността (I + II + III):**	***2-1600***	0	0
В. Печалба от дейността	**2-1310**	0	0	**В. Загуба от дейността**	***2-1810***	6	7
III. Дял от печалбата на асоциирани и съвместни предприятия	***2-1250-1***			***IV. Дял от загубата на асоциирани и съвместни предприятия***	2-1810-1		
IV. Извънредни разходи	***2-1250***			***V. Извънредни приходи***	2-1750	0	
Г. Общо разходи (Б+ III +IV)	***2-1350***	6	7	**Г. Общо приходи (Б + IV + V)**	***2-1800***	0	0
Д. Печалба преди облагане с данъци	**2-1400**	0	0	**Д. Загуба преди облагане с данъци**	***2-1850***	6	7
V. Разходи за данъци	***2-1450***	0	0				
1.Разходи за текущи корпоративни данъци върху печалбата	2-1451	0					
2. Разход /(икономия) на отсрочени корпоративни данъци върху печалбата	2-1452						
3. Други	2-1453						
Е. Печалба след облагане с данъци (Д - V)	**2-0454**	**0**	**0**	**Е. Загуба след облагане с данъци (Д + V)**	**2-0455**	6	7
в т.ч. за малцинствено участие	**2-0454-1**			**в т.ч. за малцинствено участие**	**2-0455-1**		
Ж. Нетна печалба за периода	**2-0454-2**	**0**	**0**	**Ж. Нетна загуба за периода**	**2-0455-2**	**6**	**7**
Всичко (Г+ V + Е):	**2-1500**	6	7	**Всичко (Г + Е):**	**2-1900**	6	7

Забележки: Справка № 2 - Отчет за доходите се изготвя само с натрупване.

Дата на съставяне: 22.03.2013

Съставител:

Ръководител:

0084 Огнян Кръстев
Регистриран одитор

СПРАВКА ПО ОБРАЗЕЦ № 3

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД

Име на отчитащото се предприятие: ЕИК по БУЛСТАТ

Вид на отчета: консолидиран /неконсолидиран РГ-05-

Отчетен период: **(в хил. лв.)**

ПАРИЧНИ ПОТОЦИ	Код на реда	Текущ период	Предходен период
а	б	1	2
А. Парични потоци от оперативна дейност			
1. Постъпления от клиенти	3-2201		
2. Плащания на доставчици	3-2201-1	-2	-2
3. Плащания/постъпления, свързани с финансови активи, държани с цел търговия	3-2202	0	0
4. Плащания, свързани с възнаграждения	3-2203	-4	-4
5. Платени /възстановени данъци (без корпоративен данък върху печалбата)	3-2206		
6. Платени корпоративни данъци върху печалбата	3-2206-1		
7. Получени лихви	3-2204	0	
8. Платени банкови такси и лихви върху краткосрочни заеми за оборотни средства	3-2204-1		
9. Курсови разлики	3-2205		
10. Други постъпления /плащания от оперативна дейност	3-2208	0	0
Нетен паричен поток от оперативна дейност (А):	**3-2200**	-6	-6
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност			
1. Покупка на дълготрайни активи	3-2301		0
2. Постъпления от продажба на дълготрайни активи	3-2301-1	0	
3. Предоставени заеми	3-2302		
4. Възстановени (платени) предоставени заеми, в т.ч. по финансов лизинг	3-2302-1	0	
5. Получени лихви по предоставени заеми	3-2302-2		
6. Покупка на инвестиции	3-2302-3		
7. Постъпления от продажба на инвестиции	3-2302-4		
8. Получени дивиденти от инвестиции	3-2303		0
9. Курсови разлики	3-2305		
10. Други постъпления/ плащания от инвестиционна дейност	3-2306		0
Нетен поток от инвестиционна дейност (Б):	**3-2300**	0	0
В. Парични потоци от финансова дейност			
1. Постъпления от емитиране на ценни книжа	3-2401		
2. Плащания при обратно придобиване на ценни книжа	3-2401-1		
3. Постъпления от заеми	3-2403	61	5
4. Платени заеми	3-2403-1		*
5. Платени задължения по лизингови договори	3-2405		
6. Платени лихви, такси, комисиони по заеми с инвестиционно предназначение	3-2404	-1	
7. Изплатени дивиденти	3-2404-1		
8. Други постъпления/ плащания от финансова дейност	3-2407		
Нетен паричен поток от финансова дейност (В):	**3-2400**	60	5
Г. Изменения на паричните средства през периода (А+Б+В):	**3-2500**	54	-1
Д. Парични средства в началото на периода	***3-2600***	34	35
Е. Парични средства в края на периода, в т.ч.:	***3-2700***	88	34
наличност в касата и по банкови сметки	***3-2700-1***	88	34
блокирани парични средства	***3-2700-2***		

Дата на съставяне:22/03/2013

Съставител:А.Андонов

Ръководител: Е.Топалов

Огнян Кръстев
0084
Регистриран одитор

СПРАВКА ПО ОБРАЗЕЦ № 4

ОТЧЕТ ЗА ИЗМЕНЕНИЯТА В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

Име на отчитащото се предприятие:

ЕИК по БУЛСТАТ

Вид на отчета: консолидиран/неконсолидиран

РГ-05-

Отчетен период:

(в хил. лв.)

ПОКАЗАТЕЛИ	Код на реда	Основен капитал	Резерви					Натрупани печалби/загуби		Резерв от преводи	Общо собствен капитал	Малцинствено участие
			премии от емисия (премиен резерв)	резерв от последващи оценки	целеви резерви			печалба	загуба			
					общи	специализирани	други					
а		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Код на реда - б		1-0410	1-0410	1-0422	1-0424	1-0425	1-0426	1-0452	1-0453	4-0426-1	1-0400	1-0400-1
Салдо в началото на отчетния период	**4-01**	249	28	0	21	0	107	0	-7		398	0
Промени в началните салда поради:	**4-15**	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ефект от промени в счетоводната политика	4-15-1										0	
Фундаментални грешки	4-15-2										0	
Коригирано салдо в началото на отчетния период	**4-01-1**	249	28	0	21	0	107	0	-7	0	398	0
Нетна печалба/загуба за периода	**4-05**							0	-6		-6	0
1. Разпределение на печалбата за:	4-06	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
дивиденти	4-07										0	
други	4-07-1				0		0	0			0	0
2. Покриване на загуби	4-08						-7		-7		0	
3. Последващи оценки на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.	4-09	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
увеличения	4-10										0	
намаления	4-11										0	
4. Последващи оценки на финансови активи и инструменти, в т.ч.	4-12	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
увеличения	4-13										0	
намаления	4-14										0	
5. Ефект от отсрочени данъци	4-16-1										0	
6. Други изменения	4-16										0	
Салдо към края на отчетния период	**4-17**	249	28	0	21	0	100	0	-6	0	392	0
7. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина	4-18										0	
8. Промени от преизчисляване на финансови отчети при свръхинфлация	4-19										0	
Собствен капитал към края на отчетния период	**4-20**	249	28	0	21	0	100	0	-6	0	392	0

Забележка: На ред "Салдо в началото на отчетния период" се посочва салдото, което е в края на предходната година.

Дата на съставяне: 22.03.2013 год.

Съставител: А.Андонов

Ръководител: Е.Топалов

0084 Огнян Кръстев Регистриран одитор

До Акционерите
На „Гарант Инвест Холдинг" АД
Гр. Кюстендил

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на „Гарант Инвест Холдинг"-АД гр. Кюстендил, включващ счетоводен баланс към 31.12.2012 г. и отчет за приходите и разходите, отчет за паричния поток, отчет за собствения капитал за годината, приключила на тази дата, както и обобщеното оповестяване на съществените счетоводни политики и други пояснителни приложения.

Отговорност на ръководството за финансовия отчет

Отговорността за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с националното счетоводно законодателство се носи от ръководството на предприятието. Тази отговорност включва: разработване, внедряване и поддържане на система за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансови отчети, които не съдържат съществени неточности, отклонения и несъответствия, независимо дали се дължат на измама или грешка; подбор и приложение на подходящи счетоводни политики и изготвяне на приблизителни счетоводни оценки, които са разумни при конкретните обстоятелства.

Отговорност на одитора

Нашата отговорност се свежда до изразяване на одиторско мнение върху този финансов отчет, основаващо се на извършения от нас одит.

Нашият одит беше проведен в съответствие с професионалните изисквания на Международните одиторски стандарти. Тези стандарти налагат спазване на етичните изисквания, както и одитът да бъде планиран и проведен така, че ние да се убедим в разумна степен на сигурност доколко годишният финансов отчет не съдържа съществени неточности, отклонения и несъответствия.

Одитът включва проверка на базата на тестове на доказателствата относно сумите и оповестяванията, представени във финансовия отчет. Избраните процедури зависят от преценката на одитора, включително оценката на рисковете от съществени неточности, отклонения и несъответствия във финансовия отчет, независимо дали се дължат на измама или грешка. При извършването на тези оценки на риска, одиторът взема под внимание системата за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансовия отчет от страна на предприятието, за да разработи одиторски процедури, които са подходящи при тези обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на системата за вътрешен контрол на предприятието.Одитът също така включва оценка на прилаганите счетоводни принципи и съществените приблизителни оценки, направени от ръководството, както и на цялостното представяне на финансовия отчет.

Считаме, че извършеният от нас одит предоставя достатъчна и подходяща база за изразеното от нас одиторско мнение.

Мнение

В резултат на това, удостоверяваме, че финансовият отчет дава вярна и честна представа във всички съществени аспекти имуществеността и финансовото състояние на дружеството към 31.12.2012 г., както и за финансовите резултати от неговата дейност, паричните му потоци и промените в собствения капитал за годината завършваща тогава, в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия.

Доклад върху други правни и регулаторни изисквания

Ние се запознахме с годишния доклад за дейността, изготвен от ръководството на дружеството. Годишният доклад за дейността не е част от финансовия отчет и е приложение към него.

Счетаме, че съществува съответствие между годишния доклад за дейността и годишния финансов отчет на дружеството.

25.03.2013 г.
гр. Кюстендил

Регистриран одитор: /Огнян Кръстев/

Огнян Кръстев
Регистриран одитор

П Р О Г Р А М А

за прилагане на международно признатите стандарти за добро корпоративно управление, определени от комисията (Управление надзор на инвестиционната дейност) на "Гарант Инвест холдинг" АД гр. Кюстендил

Целите които си поставя настоящата разработка е да се приемат такива принципи на корпоративно управление на холдинговото дружество,които да дадат възможност за извършване на оценка и подобряване на правната, институционалната и регулативна рамка на управление в условията на глобализация на икономическите процеси.Тази програма няма постоянен характер, в бъдеще тя ще се актуализира , за да осигури във всеки един момент от развитието на структурата адекватна на динамично изменящите се икономически условия и нормативна база рамка на корпоративно управление.
Вземайки предвид изискванията на Управление "Надзор на инвестиционната дийност" към Комисията за финансов надзор рамката за корпоративно управление на"Гарант Инвест холдинг" АД гр. Кюстендил включва :

I Права на акционерите

Основна цел: Защита правата на акционерите

А.Основни права

1. Регистрацията на собствеността се извършва в Централен депозитар АД

2. Предаване и прехвърляне на собствеността се извършва на "Българска фондова борса София "АД

3. Дружеството изготвя тримесечни междинни финансови отчети и осигурява равен достъп до информацията в тях чрез публикуване на съобщение в ежедневник за условията и мястото за ползването й.
Откриване на информационна страница в Интернет.

4. Акциите на дружеството са поименни безналични и позволяват пропорционалност на притежателите им при вземане на решения.

5. Изборът на членовете на Надзорния съвет се извършва от Общото събрание .

6. Разпределението на Финансовия резултат се извършва също от Общото събрание.

Б. Право на акционерите за информираност за вземане на решение, свързани с основни корпоративни събития:

1.Изменение на устава

2.Вземане на решения за издаване на допълнителни акции.

В.Увеличаване на възможността за ефикасно участие на акционерите:

1. По подготовка на въпросите по дневния ред на събранието .

2. Пълна информираност за датата,мястото и дневния ред на Общото събрание и своевременна информиранос за въпросите, които ще се решават.

3. Даване на възможност на акционерите да задават въпроси към Надзорния и Управителния съвет и да поставят точки в дневния ред на Общото събрание в рамките на закона.

4. Участие на акционерите лично или неприсъствено,като гласовете са равнозначни.

Г. Разкриване на капиталовата структура и възможност на акционери да упражняват контрол, неотговарящ на капиталовото им участие.

1. Капиталовата структура на дружеството е опростена -капиталът се състои само от обикновени акции и не включва потенциални обикновени акции,които при тяхното упражняване биха предизвикали намаляващ ефект върху дохода на акция.

2. Даване на информация за акционерите, притежаващи над 5% от капитала, както и засвързаност между лицата в УС и НС.

3. Даване на пълна прозрачност на сделките в дружеството и публикуване на техните цени в ежедневник,икономическо издание и Интернет.

4. Предоставената информация да дава възможност на акционерите и инстутиционалните инвеститори да вземат в предвид вредата и ползата от упражняване на правото на глас.

П.Равнопоставено третиране на акционерите

Цел : Обезпечаване и ефикасно Компенсиране нанарушените права на акционерите

1. Всички акционери в дружеството имат еднакво право на глас. Да се предоставя предварителна информация на инвеститорите за правото на глас на акционерите.Промените на правото на глас да се извършва на Общото събрание на акционерите.

2. Попечителите или номиналните собственици да гласуват,както са се договорили със собственика-бенефициент на акциите.

3. Процедурата и редът на Общото събрание следва да позволява справедливо отношение към акционерите.

4. Забранява се търговията с вътрешна информация и злоупотребите със собствени сделки.

5. Задължава се Надзорния съвета и мениджърите да разкриват наличието на съществен интерес по сделки или въпроси, които засягят дружеството.

III. Роля на заинтересованите лица за корпоративното управление

Цел: Насърчаване сътрудничеството между дружеството и заинтересованите лица за разкриване на работни места и осигуряването на устойчиво развитие на стабилни предприятия.

1.Осигуряване спазването на законовите права на заинтересуваните страни.

2.Ефикасно компенсиране при нарушаване на правата им.

3.Участие на заинтересуваните страни при вземане на управленски решения и достъп до съответната информация за вземането тези решения.

IV. Разкриване на информация и прозрачност.

Цел: Своевременно и точно разкриване на информация по всички въпроси свързани с дружеството, финансовото положение, резултатите от дейността собствеността и управлението на дружеството.

1. Финансовите и оперативните резултати на дружеството
2. Целите на дружеството
3. Основните акционерни участия и правото на глас

4. Членовете на Надзорния съвет, Изпълнителния директор и тяхното възнаграждение.

5. Съществени въпроси, свързани със служителите или други заинтересувани лица.

6. В дружеството, от 2003 година следва да изготвя финасовите си отчети по МСС приети от Борд по международни счетоводни стандарти , утвърдени с ПМС №21 от 4 февруари 2003 год. Изготвяйки тези отчети, дружеството ще задоволи външните и вътрешни потребители на икономическа информация и по този начин ще постигне :

а. Увеличава възможността за представяне на дружеството на международно ниво и привличане на чужди инвеститори.
б. Ще улесни възможностите си за получаване на информация за световните пазари.
в. Много по лесно ще се извършва сравнение на показателите на дружеството с тези на чуждите компании от сходни отрасли на международните пазари.

7.Основна предпоставка за спазването на принципите за добро корпоративно управление е изготвянето на добра стратегия на дружеството по преминаване от Националните международни стандарти към прилагането на Международните счетоводни стандарти,която включва следните моменти :

1.Подготовка на "сравнителни" счетоводни отчети по МСС /минимум две години за годишните счетоводни отчети /
2. Актуализация на счетоводната политика в съответствие с директивите на Европейската комисия /задължителни изисквания/"препоръчителни" или "допустими алтернативни" методи.

3. Планиране и управление на необходимите ресурси

4. Корегиране на сметкоплана в съответствие с МСС.

5. Обучение на професионалния състав ,съгласно изискванията на МСС.

6. Съставяне на групови отчетни формуляри и комплекти за събиране на необходимата информация от дъщерните дружества в определени срокове съобразени със законовите изисквания.

7. Актуализиране на съществуващите информационни системи в дъщерните дружества.

8. За осигуряване на външно и обективно мнение за начина по който са изготвени и представени финансовите отчети Общото събрание избира независим одитор.

V. Отговорности на управителните органи.

Цел:Осигуряване стратегическо управление на дружеството, ефикасен контрол върху управлението и отчетността на УС пред дружеството и акционерите.

А. Дейността на членовете на УС да са законосъобразни и в интерес на дружеството и акционерите.

Б. Управителните органи са длъжни да се отнасят равностойно към всички акционери.

В. Управителните органи трябва да спазват приложимото право и да отчитат интересите на заинтересураните лица.

Г. Управителните органи да изпълняват следните функции:

1. Разработване на стратегия за дейността на дружеството
2. Разработване на бюджет и бизнеспланове.
3. Персонално осигуряване на тези разработки.
4. Вземане на решение по възникнали конфликти на интереси .
5. Осъществяване на контрол на риска, финансов контрол и контрол по спазване на закона и взетите решения и разкриване на информацията.
6. Да се направи анализ и оценка на състоянието на корпоративно управление и актуализиране с принципите на настоящата програма.

Д. Надзорния съвет да състави обективна преценка по корпоративни въпроси, независимо от мениджмънта на дружеството.

1. НС да постави задачи пред независими лица за решаване на възможни конфликти на интереси и финансовата отчетност.
2. Да изготви и одобри правилник за работа на управителните органи и да контролира неговото спазване.
3. Усигуряване на достъп до точна и своевременна информация.

25.03.2013 год. **Председател на УС:**