

«ЗАТВЕРДЖЕНО»
рішенням Загальних зборів акціонерів
Публічного акціонерного товариства
«Фармак»
(протокол № 23 від 19 березня 2014р)

**КОДЕКС
КОРПОРАТИВНОГО
УПРАВЛІННЯ
ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО
ТОВАРИСТВА «ФАРМАК»**

м. Київ - 2014 рік

1. ЗАГАЛЬНІ ПОЛОЖЕННЯ

1.1. Кодекс корпоративного управління Публічного акціонерного товариства «Фармак» (надалі - Кодекс) є документом, який визначає і закріплює основні принципи та стандарти корпоративного управління Публічного акціонерного товариства «Фармак» (надалі – Товариство), принципи захисту інтересів акціонерів та інших зацікавлених осіб, принципи прозорості прийняття рішень, відповідальності керівників Товариства та інформаційної відкритості.

1.2. Визнаючи важливість підтримки високих стандартів корпоративного управління та ділової етики для успішного ведення бізнесу та забезпечення прав акціонерів, Товариство приймає на себе зобов'язання слідувати принципам корпоративного управління, що викладені в цьому Кодексі.

1.3. Положення цього Кодексу відповідають міжнародно-визнаним стандартам, що припускають як безумовне дотримання вимог законодавства, так і дотримання стандартів передової практики корпоративного управління та етичних норм. Цей Кодекс розроблений відповідно до Конституції України, Цивільного кодексу України, Господарського кодексу України, Законів України «Про акціонерні товариства», «Про цінні папери та фондовий ринок», «Про депозитарну систему України», «Про державне регулювання ринку цінних паперів в Україні», принципів корпоративного управління Організації економічного співробітництва і розвитку (ОЕСР), Рекомендацій з найкращої практики корпоративного управління для акціонерних товариств України та Принципів корпоративного управління України, що прийняті Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку для впровадження передової практики корпоративного управління в українських акціонерних товариствах, інших законів, нормативно-правових актів Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку (далі – законодавство України), а також Статуту Товариства.

1.4. Цей Кодекс є сукупністю добровільно прийнятих зобов'язань, заснованих на збалансованому врахуванні інтересів акціонерів Товариства та інших зацікавлених осіб, а також органів управління та контролю Товариства.

1.5. Цей Кодекс набуває чинності з моменту його затвердження Загальними зборами акціонерів Товариства (надалі – Загальні збори).

1.6. Для цілей цього Кодексу під корпоративним управлінням мається на увазі система правил, відповідно до яких регулюються взаємини між Товариством, його органами управління та контролю, акціонерами Товариства та іншими зацікавленими особами.

1.7. Товариство приймає на себе зобов'язання керуватися в своїй діяльності принципами, що лежать в основі системи корпоративного управління Товариством, а саме:

- рівне ставлення до акціонерів Товариства;
- дотримання прав та інтересів акціонерів та клієнтів Товариства, закріплених нормами та вимогами чинного законодавства;
- підтримка ефективної системи внутрішнього контролю та аудиту Товариства;

- ефективний контроль за менеджментом Товариства з боку виконавчого органу Товариства;
- підзвітність виконавчого органу Товариства перед Наглядовою радою та Загальними зборами;
- ефективна взаємодія із співробітниками Товариства у вирішенні соціальних питань і забезпечення необхідних умов праці;
- визнання передбачених законом прав зацікавлених осіб;
- заохочення активної співпраці між Товариством і зацікавленими особами в забезпеченні фінансової стійкості Товариства, його розвитку та створенні робочих місць;
- забезпечення інформаційної та фінансової прозорості Товариства;
- дотримання етичних норм ділової поведінки;
- дотримання усіх норм діючого законодавства та внутрішніх нормативних актів Товариства;
- дотримання принципу нейтральності щодо фінансово-промислових груп, державних органів, політичних партій та об'єднань.

1.8. Пріоритетом корпоративної поведінки Товариства є повага до прав та законних інтересів акціонерів, працівників, клієнтів, контрагентів та інших осіб, що зацікавлені у діяльності Товариства, відкритість Товариства, а також забезпечення ефективної діяльності, фінансової стабільності та прибутковості Товариства.

1.9. Основи ефективної діяльності та інвестиційної привабливості Товариства базуються на довірі між усіма акціонерами та іншими учасниками корпоративних взаємовідносин.

1.10. Товариство докладатиме усіх зусиль для максимального задоволення потреб акціонерів та інвесторів Товариства та налагодження взаємовідносин між ними й Товариством, для досягнення стратегічних цілей Товариства.

1.11. Товариство в своїй діяльності керується наступними принципами:

- діяти у відповідності до чинного законодавства України та визнаної міжнародної практики добросовісного управління з метою забезпечення максимального захисту акціонерів та інвесторів Товариства від будь-яких впливів, дій та інших чинників, які можуть призвести до обмеження їх прав та інтересів;
- максимальне забезпечення участі стратегічних інвесторів у бізнесі Товариства;
- сприяння участі міноритарних акціонерів в управлінні Товариством та захисті їх прав.

2. МЕТА ТА МІСІЯ ТОВАРИСТВА

2.1. Метою Товариства є здійснення підприємницької та інших видів діяльності для забезпечення суспільних та особистих потреб у відповідності з предметом діяльності, отримання доходу та реалізації на його основі соціальних і економічних інтересів акціонерів Товариства, в тому числі отримання прибутку, його розподілу і виплати дивідендів акціонерам при прийнятті відповідного рішення Загальними зборами.

2.2. Товариство забезпечує інвестиційну привабливість емітованих ним

акцій протягом усього періоду своєї діяльності. Для цього Товариство докладає зусиль для збільшення власного капіталу, налагодження ефективних відносини із заінтересованими особами.

2.3. Місія Товариства полягає в покращенні якості життя, забезпечуючи можливість реалізації права людей на ефективні якісні ліки. Для реалізації своєї місії, Товариство прагне бути беззаперечним лідером національної фармацевтичної галузі та конкурентоспроможним гравцем на міжнародних ринках.

2.4. Для досягнення мети та місії Товариства його органи здійснюють управління таким чином, щоб забезпечити як розвиток Товариства в цілому, так і реалізацію права кожного акціонера на отримання доходу. Поряд з цим Товариство здійснює свою діяльність відповідно до правил ділової етики та враховуючи інтереси суспільства в цілому.

3. СТРУКТУРА КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛІННЯ

3.1. Органами управління Товариства відповідно до Статуту Товариства є:

- Загальні збори акціонерів Товариства (Загальні збори);
- Наглядова рада;
- Генеральний директор – одноособовий виконавчий орган.

3.2. Вищим органом управління Товариства є Загальні збори. Наглядова рада і Генеральний директор здійснюють управління поточною діяльністю Товариства в межах своєї компетенції.

3.3. Товариство також забезпечує функціонування ефективної системи контролю за фінансово-господарською діяльністю Товариства.

4. ПРАВА АКЦІОНЕРІВ ТА ЇХ ДОТРИМАННЯ

4.1. Особи, які набули право власності на акції Товариства, набувають статусу акціонерів Товариства.

4.2. Товариство забезпечує захист прав, законних інтересів акціонерів Товариства та рівне ставлення до всіх акціонерів Товариства незалежно від:

- статусу акціонера: резидент або нерезидент України, юридична або фізична особа;
- кількості акцій, якими володіє акціонер;
- інших факторів.

4.3. Товариство сприяє реалізації та захисту прав і законних інтересів акціонерів Товариства, зокрема:

– управління Товариством через участь та голосування на Загальних зборах. Перелік повноважень Загальних зборів, у тому числі тих, що належать до виключної компетенції Загальних зборів, встановлений у Статуті Товариства. Порядок підготовки, скликання та проведення Загальних зборів регулюється законодавством України, Статутом Товариства та внутрішніми положеннями Товариства, зокрема, Положенням «Про Загальні збори Публічного акціонерного товариства «Фармак»»;

– отримання частини прибутку Товариства у вигляді дивідендів, в розмірі, пропорційному належній акціонеру кількості акцій. Порядок нарахування та

сплати дивідендів обумовлений Статутом Товариства та внутрішніми положеннями Товариства;

– своєчасне отримання повної та достовірної інформації про фінансово-господарський стан Товариства та результати його діяльності, суттєві факти, що впливають або можуть впливати на вартість цінних паперів та (або) розмір доходу за ними, про випуск Товариством цінних паперів, тощо. Порядок надання інформації про Товариство та перелік документів до яких акціонер Товариства має доступ, обумовлений Статутом Товариства та внутрішніми положеннями Товариства;

– вільне розпорядження акціями Товариства. Порядок випуску та обігу акцій Товариства визначається чинним законодавством та Статутом Товариства;

– у випадках передбачених законодавством, право вимагати обов'язкового викупу Товариством акцій у акціонерів, які голосували «проти» певних прийнятих Загальними зборами рішень.

4.4. Товариство забезпечує рівне ставлення до всіх акціонерів власників однієї категорії акцій:

– кожна випущена Товариством проста акція надає її власнику однаковий обсяг прав;

– на кожен випущену Товариством акцію однієї категорії виплачується однаковий розмір дивідендів. Не допускається в рамках однієї категорії акцій встановлення переваг для отримання дивідендів різними групами акціонерів. Акціонер Товариства власник привілейованих акцій має переважне право на отримання дивідендів, а також на пріоритетну участь у розподілі майна Товариства у разі його ліквідації;

– усім акціонерам надаються рівні права та можливості щодо доступу до інформації, пов'язаної з діяльністю Товариства, відповідно до внутрішніх положень Товариства.

– інші права акціонерів Товариства визначені у Статуті Товариства.

4.5. Товариство забезпечує акціонерам-нерезидентам України можливість для реалізації своїх прав нарівні з іншими акціонерами.

4.6. У разі здійснення додаткового випуску акцій Товариства забезпечує рівне переважне право всіх акціонерів придбати додатково випущені акції у кількості, пропорційній їх існуючій частці у Статутному капіталі Товариства на дату прийняття рішення про додатковий випуск акцій Товариства.

4.7. Товариство очікує від усіх власників акцій та їх довірених осіб розсудливості та зваженості під час реалізації прав акціонера, усвідомлення власної відповідальності перед іншими акціонерами, Товариством, менеджментом та іншими заінтересованими особами.

4.8. Товариство буде послідовно застосовувати адекватні заходи, спрямовані на запобігання зловживанням акціонерами своїми правами, протиправному використанню ними інсайдерської інформації та здійснення інших дій, що загрожують стабільності, прибутковості та зростанню активів Товариства.

5. ОРГАНИ УПРАВЛІННЯ

5.1. Вищим органом управління Товариства є Загальні збори, до компетенції яких належить вирішення основних питань діяльності Товариства, що закріплені у Статуті Товариства.

5.2. Акціонери Товариства разом і кожен окремо захищають інтереси Товариства, активно використовуючи свої повноваження на Загальних зборах.

5.3. Акціонери Товариства вживають усіх необхідних заходів для гарантування того, щоб:

- структура власності Товариства не перешкоджала корпоративному управлінню на належному рівні;

- лише компетентні та надійні особи, які можуть привнести власний досвід на користь Товариства, були обрані членами Наглядової ради.

5.4. Акціонери під час прийняття власних рішень враховують насамперед інтереси Товариства.

5.5. Порядок підготовки та проведення Загальних зборів регламентується чинним законодавством України, Статутом Товариства та Положенням «Про Загальні збори Публічного акціонерного товариства «Фармак»».

5.6. Порядок підготовки та проведення Загальних зборів забезпечує однакове ставлення до всіх акціонерів.

5.7. Етапи скликання та підготовки Загальних зборів мають забезпечувати акціонерам можливість належним чином підготуватися до участі у них, отримати повну та достовірну інформацію про діяльність Товариства та прийняти виважені рішення з питань порядку денного.

5.8. Інформація, що стосується Загальних зборів, має бути оприлюднена у відповідності до чинного законодавства, в тому числі розкрита на офіційному сайті Товариства у інформаційній мережі Інтернет.

5.9. Порядок реєстрації учасників Загальних зборів, проведення та підведення підсумків Загальних зборів здійснюється відповідно до чинного законодавства.

5.10. Загальні збори обирають Наглядову раду, яка захищає права та представляє інтереси акціонерів Товариства і в межах компетенції, визначеної законодавством, Статутом Товариства та Положенням «Про Наглядову раду Публічного акціонерного товариства «Фармак»» контролює та регулює діяльність виконавчого органу. Умови роботи, повноваження та заходи заохочування членів Наглядової ради визначені Статутом та Положенням «Про Наглядову раду Публічного акціонерного товариства «Фармак»», яке затверджується Загальними зборами.

5.11. Метою діяльності Наглядової ради є представництво інтересів та захист прав акціонерів, забезпечення ефективності їхніх інвестицій, сприяння реалізації статутних завдань Товариства, розробка стратегії, спрямованої на підвищення прибутковості та конкурентоспроможності Товариства.

5.12. Наглядова рада та Генеральний директор тісно співпрацюють в інтересах Товариства. Статутом Товариства та його внутрішніми положеннями передбачається такий розподіл повноважень між Наглядовою радою та Генеральним директором, який забезпечує найкраще використання професійного потенціалу менеджерів за умови їх підзвітності акціонерам.

5.13. Наглядова рада на підставі чинного законодавства України, Статуту Товариства, Положення «Про Наглядову раду Публічного акціонерного товариства «Фармак» та інших внутрішніх документів Товариства виконує наступні основні функції:

- захист інтересів акціонерів, збереження і примноження вартості Товариства;
- організація виконання рішень Загальних зборів;
- вирішення питань, віднесених до компетенції Наглядової ради;
- оцінка політичних, фінансових та інших ризиків, що впливають на діяльність Товариства;
- оцінка результатів діяльності Товариства і його органів;
- здійснення нагляду за діяльністю Генерального директора Товариства;
- забезпечення дотримання Товариством чинного законодавства та Статуту Товариства;
- забезпечення дотримання принципів корпоративного управління, прийнятих в Товаристві;
- визначення стратегічних напрямів діяльності Товариства, затвердження річних планів розвитку Товариства та здійснення стратегічного планування діяльності Товариства;
- визначення організаційної структури Товариства;
- схвалення річного фінансового плану і бюджету та нагляд за їх виконанням;
- забезпечення належних систем внутрішнього контролю та управління ризиками;
- визначення та схвалення заходів на випадок непередбачуваних обставин.

5.14. Члени Наглядової ради мають чітко розуміти власну роль у корпоративному управлінні та бути здатними мати неупереджену думку про справи в Товаристві. Для того, щоб діяльність членів Наглядової ради була ефективною, вони повинні:

- розуміти та виконувати свою наглядову роль, усвідомлюючи основні профілі ризику в Товаристві;
- належним чином виконувати свої обов'язки щодо Товариства;
- визначити структуру Наглядової ради з урахуванням її кількості таким чином, щоб забезпечити ефективність її роботи;
- приділяти достатньо уваги та зусиль виконанню своїх обов'язків;
- не зупинятись у своєму розвитку та забезпечувати належний рівень експертних знань та компетентності;
- періодично оцінювати ефективність власної практики управління, управління конфліктами інтересів, виявлення недоліків і вжиття необхідних заходів з їх виправлення;
- працювати над підвищенням ефективності діяльності Товариства, розуміти нормативне середовище та з належною професійною ретельністю підходити до залучення і нагляду за роботою внутрішніх та зовнішніх аудиторів.

5.16. Виконуючи функції нагляду та контролю за діяльністю виконавчого органу, Наглядова рада обирає, а за потреби припиняє (відкликає)

повноваження Генерального директора Товариства, дбаючи про те, щоб у Товаристві був відповідний план наступництва у вищому керівництві, перевіряє можливих наступників щодо необхідності в них необхідної кваліфікації та їх професійної придатності та спроможності управляти справами Товариства.

5.17. Наглядова рада здійснює нагляд за роботою виконавчого органу, виконуючи свій обов'язок і користуючись своїм правом запитувати та вимагати від Генерального директора Товариства чітких пояснень, а також своєчасно отримувати достатньо інформації для оцінки якості його роботи.

5.18. Наглядова рада контролює ефективність механізмів фінансового операційного контролю. Вона має регулярно взаємодіяти з Генеральним директором Товариства та службою внутрішнього аудиту для перегляду політик внутрішнього контролю, створити канали зв'язку та відстежувати, як проводиться робота над досягненням поставлених корпоративних цілей.

5.19. Як представник акціонерів та інших заінтересованих сторін Наглядова рада затверджує політику розкриття інформації.

5.20. Кількісний склад Наглядової ради повинен відповідати вимогам чинного законодавства України, має забезпечувати її ефективну роботу.

5.21. Юридична особа – акціонер Товариства може бути обрана до складу Наглядової ради. У такому випадку юридична особа повинна призначити представника, на якого поширюватимуться усі права та обов'язки члена Наглядової ради. У разі відкликання представника юридичної особи з Наглядової ради, вона має право одночасно призначити нового.

5.22. До складу Наглядової ради обираються особи, що володіють необхідними знаннями, кваліфікацією, досвідом, а також відповідними діловими та моральними якостями для виконання покладених завдань.

5.23. Періодичність засідань Наглядової ради має забезпечити виконання нею усіх її повноважень, але не рідше одного разу на квартал.

5.24. Наглядова рада може утворювати постійні чи тимчасові комітети з числа її членів для вивчення і підготовки питань, що належать до компетенції Наглядової ради. До роботи в комітетах Наглядової ради відповідний Голова Комітету може залучати працівників Товариства або незалежних консультантів.

5.25. Перед прийняттям рішення про утворення комітетів Наглядової ради, Наглядовою радою затверджується Положення про комітети Наглядової ради Товариства, в яких визначається порядок їх утворення і діяльності.

5.26. Наглядова рада регулярно оцінює результати власної діяльності в цілому, а також результати роботи кожного члена. Результати оцінки звітуються перед акціонерами під час Загальних зборів.

5.27. Розмір винагороди членів Наглядової ради визначається із врахуванням кола обов'язків та результатів річного оцінювання роботи кожного з членів Наглядової ради, а також результатів діяльності Товариства. Члени Наглядової ради можуть отримувати як фіксовану винагороду, так і винагороду, що залежить від результатів діяльності Товариства.

5.28. В Товаристві створений одноособовий виконавчий орган - Генеральний директор, який здійснює управління поточною діяльністю Товариства.

Завдання Генерального директора полягає у здійсненні управління та керівництва поточною діяльністю Товариства, що передбачає його

відповідальність за реалізацію цілей, стратегії та політики Товариства.

5.29. Генеральний директор є підзвітним Загальним зборам і Наглядовій раді та організовує виконання їх рішень.

5.30. Генеральний директор діє від імені Товариства у межах, встановлених Статутом Товариства і чинним законодавством. У своїй діяльності Генеральний директор також керується Положенням «Про Виконавчий орган Публічного акціонерного товариства «Фармак»».

5.31. Генеральний директор обирається Наглядовою радою з числа фізичних осіб, які мають повну цивільну дієздатність. Генеральним директором не може бути член Наглядової ради та інші особи, зазначені в Законі України «Про акціонерні товариства».

5.32. Наглядова рада вправі прийняти рішення щодо дострокового припинення (відкликання) повноважень Генерального директора Товариства.

5.33. Генеральний директор реалізує свої повноваження та здійснює керівництво діяльністю Товариства одноособово, а також через створений ним апарат в межах організаційної структури, затвердженої Наглядовою радою.

5.34. Генеральний директор має право без довіреності діяти від імені Товариства в межах своєї компетенції, в тому числі представляти інтереси Товариства, вчиняти правочини від імені Товариства, видавати накази та давати розпорядження, обов'язкові для виконання всіма працівниками Товариства.

Генеральний директор може наділити своїми повноваженнями або їх частиною директора за напрямком шляхом надання доручення, довіреності, укладання правочинів, видання наказів і таке інше.

5.35. У зв'язку із створенням в Товаристві одноособового виконавчого органу, частина повноважень Генерального директора, що зазначені в Статуті Товариства, дублюється повноваженнями Голови Наглядової ради. Генеральний директор в межах своєї компетенції реалізує свої повноваження незалежно від повноважень Голови Наглядової ради. Голова Наглядової ради реалізує свої повноваження незалежно від повноважень Генерального директора і без додаткового погодження, узгодження, затвердження або прийняття будь-якого іншого рішення Генеральним директором. В разі наявності будь-яких розбіжностей чи протиріч в діях чи рішеннях Голови Наглядової ради та Генерального директора, які вчинюються в межах однакової компетенції, пріоритет та переважну силу мають дії чи рішення Голови Наглядової ради.

5.36. Кандидати, які висуваються для обрання на посаду Генерального директора, мають відповідати нижчезазначеним вимогам:

- мати вищу освіту;
- мати досвід роботи на керівній посаді протягом 5-ти останніх років;
- мати повну цивільну дієздатність;
- згідно із чинним законодавством України їм не заборонено бути посадовими особами органів акціонерного товариства.

5.37. Голова та члени Наглядової ради, Генеральний директор за своїм правовим статусом є посадовими особами органів управління Товариства.

5.38. Товариство усвідомлює, що члени органів управління повинні володіти знаннями, кваліфікацією та досвідом, необхідними для виконання своїх посадових обов'язків. Крім кваліфікації та досвіду кандидатів при обранні

членів органів управління, Товариство завжди враховує й такі фактори, як наявність бездоганної ділової репутації кандидата, наявність потенційного конфлікту інтересів, тощо.

5.39. Товариство для забезпечення належного рівня корпоративного управління, докладає максимальних зусиль задля розуміння усіма членами органів управління Товариства того, що здійснюючи свою діяльність, вони спільно працюють на досягнення стратегічної мети і реалізації місії Товариства, а оцінка діяльності кожного члена органу управління залежить від результатів діяльності Товариства в цілому.

6. КОРПОРАТИВНИЙ СЕКРЕТАР

6.1. З метою ефективного організаційного та інформаційного забезпечення діяльності органів управління та контролю Товариства, належного інформування акціонерів та зацікавлених осіб, Товариства може запровадити посаду Корпоративного секретаря.

6.2. У разі запровадження відповідної посади, організаційні засади діяльності, повноваження, права та обов'язки Корпоративного секретаря визначаються чинним законодавством, Положенням «Про Наглядову раду Публічного акціонерного товариства «Фармак»» та Положенням «Про Корпоративного секретаря Публічного акціонерного товариства «Фармак»».

6.3. Основними завданнями Корпоративного секретаря є:

- підготовка та забезпечення проведення Загальних зборів;
- надання своєчасної та достовірної інформації про Товариство органам управління та контролю, а також акціонерам та інвесторам Товариства;
- забезпечення зв'язку з акціонерами Товариства, у тому числі роз'яснення акціонерам їх прав, розгляд звернень акціонерів, тощо;
- підтримання зв'язку між органами управління Товариства;
- надання органам управління та контролю Товариства висновків та розробка пропозицій щодо приведення внутрішніх документів Товариства у відповідність до міжнародних стандартів корпоративного управління та чинного законодавства України.

7. ВНУТРІШНІЙ КОНТРОЛЬ ТА АУДИТ

7.1. Товариство усвідомлює, що розраховувати на довіру інвесторів та акціонерів на надходження зовнішнього фінансування можна тільки за умови запровадження належної системи контролю за його діяльністю. Тільки наявність такої системи дозволяє інвесторам та акціонерам бути впевненими у тому, що їх інвестиції раціонально використовуються, спрямовуються на розвиток Товариства та надійно захищені від можливих зловживань.

7.2. З метою захисту прав та законних інтересів акціонерів та інвесторів Товариство докладає максимальних зусиль щодо забезпечення комплексного, незалежного, об'єктивного та професійного контролю за фінансово-господарською діяльністю Товариства.

7.3. Контроль за фінансово-господарською діяльністю Товариства здійснюється як через залучення незалежного зовнішнього аудитора

(аудиторської фірми), так і через механізм внутрішнього контролю, який забезпечує внутрішній аудит.

7.4. Органом внутрішнього контролю Товариства є служба внутрішнього аудиту Товариства, який є самостійним структурним підрозділом Товариства.

7.5. Служба внутрішнього аудиту проводить аудит та контроль існуючих в Товаристві процесів, операцій, об'єктів, систем, що належать до управлінського та фінансового обліку, бюджетування та казначейства, звітності на відповідність вимогам чинного законодавства, системи менеджменту Товариства, вимогам стандартів обліку та іншим стандартам, що є обов'язковими до виконання в Товаристві.

7.6. Товариство проводить незалежний зовнішній аудит шляхом залучення провідних міжнародних та/або національних аудиторських компаній, які мають право на проведення аудиторської діяльності відповідно до чинного законодавства України.

7.7. Зовнішній аудитор обирається Наглядовою радою Товариства.

7.8. Здійснення зовнішнього аудиту Товариства є обов'язковою процедурою для підтвердження достовірності та повноти річного балансу та фінансової звітності Товариства. З метою забезпечення належної якості та об'єктивності аудиторська перевірка проводиться згідно з міжнародними стандартами аудиту.

7.9. Особи, які здійснюють контроль за фінансово-господарською діяльністю Товариства, є незалежними від впливу членів органів управління Товариства, власників значних пакетів акцій, інших осіб, які можуть бути зацікавленими у результатах контролю. Крім того, Товариство забезпечує проведення фінансово-господарського контролю за його діяльністю сумлінними у підході до виконання своїх обов'язків особами, позбавленими упередженості та суб'єктивного ставлення. Також гарантією якісного контролю за фінансово-господарською діяльністю Товариства є професійна компетентність осіб, які його здійснюють.

7.10. Товариство приділяє важливу увагу питанням впровадження і додержання вимог міжнародних стандартів у різних сферах своєї діяльності.

8. ПОЛІТИКА РОЗКРИТТЯ ІНФОРМАЦІЇ ДЛЯ АКЦІОНЕРІВ

8.1. Товариство розуміє, що його діяльність у прозорому режимі, за зрозумілими для всіх правилами дозволяє підвищувати його ефективність, сприяє захисту та реалізації прав інвесторів та акціонерів, залученню внутрішніх і зовнішніх інвестицій.

8.2. Також, Товариство усвідомлює, що наявність своєчасної, достовірної та вичерпної інформації про Товариство є важливою умовою для здійснення акціонерами та потенційними інвесторами об'єктивної оцінки фінансово-економічного стану Товариства та для прийняття ними виважених рішень щодо придбання, відчуження цінних паперів або здійснення інвестицій в Товариство, а також голосування на Загальних зборах.

8.3. Розкриття інформації про Товариство є необхідною передумовою довіри до Товариства з боку інвесторів та акціонерів, та сприяє залученню капіталу. Розкриття інформації має велике значення для підвищення

ефективності діяльності самого Товариства, оскільки повна та достовірна інформація надає можливість органам управління та контролю Товариства об'єктивно оцінити досягнення Товариства та розробити стратегію його подальшого розвитку.

8.4. У зв'язку із викладеним в пунктах 8.1.-8.2., Товариство своєчасно та доступними засобами розкриває повну та достовірну інформацію з усіх суттєвих питань, що стосуються його діяльності, з метою надання можливості користувачам інформації (акціонерам, кредиторам, контрагентам, потенційним інвесторам тощо) приймати виважені рішення.

8.5. В Товаристві існує ефективна система внутрішнього контролю за достовірністю інформації, що розкривається Товариством, в межах якої забезпечується здійснення належного контролю за фінансово-господарською діяльністю Товариства, забезпечується належний контроль за достовірністю інформації, що розкривається Товариством, та функціонування незалежного та якісного зовнішнього аудиту.

8.6. Товариство використовує сучасні засоби оприлюднення та поширення інформації, в тому числі через мережу Інтернет. Річну фінансову звітність, підтверджену аудитором, Товариство публікує в засобах масової інформації, відповідно до діючого законодавства України, Статуту та внутрішніх положень Товариства.

8.7. Товариство максимально забезпечує можливість доступу до інформації при мінімальних затратах користувачів.

8.8. Товариство постійно розробляє та впроваджує необхідні внутрішні механізми з метою запобігання неправомірному використанню інформації, яка стала відомою посадовим особам Товариства в ході виконання ними своїх функціональних обов'язків.

9. КОРПОРАТИВНА ЕТИКА ПОСАДОВИХ ОСІБ ТОВАРИСТВА

9.1. Посадові особи Товариства повинні добросовісно та розумно діяти в найкращих інтересах Товариства. Обов'язок добросовісно та розумно діяти в найкращих інтересах Товариства передбачає, що посадові особи Товариства під час виконання своїх функцій, визначених чинним законодавством України, Статутом, внутрішніми положеннями та посадовими інструкціями Товариства, повинні виявляти турботу та обачність, що, як правило, очікуються від людини, яка приймає виважені рішення, в аналогічній ситуації.

9.2. Обов'язок діяти в найкращих інтересах Товариства передбачає, що посадові особи Товариства повинні використовувати свої повноваження та можливості, пов'язані зі займаними ними посадами, виключно в інтересах та на користь Товариства.

9.3. Посадові особи Товариства не повинні здійснювати дії, які суперечать чи не відповідають інтересам Товариства. Зокрема, посадові особи Товариства не мають права отримувати будь-яку винагороду (прямо чи опосередковано) за здійснення ними впливу на ухвалення рішень органами управління та контролю Товариства, розкривати інформацію з обмеженим доступом тощо.

9.4. Здійснюючи свої повноваження посадові особи Товариства не мають право:

- вимагати чи брати від фізичних та юридичних осіб подарунки, отримувати послуги, що є чи можуть бути як винагорода за рішення або дії, що належать до їх службових обов'язків;

- використовуючи своє службове становище, сприяти окремим фізичним або юридичним особам укладати з Товариством правочини з метою одержання за це для себе або своїх родичів матеріальних благ, пільг або інших привілеїв;

9.5. Здійснюючи свої функції, посадові особи Товариства зобов'язані діяти тільки в межах наданих їм повноважень та, представляючи Товариство перед третіми особами, поводитися так, щоб не зашкодити власній діловій репутації, діловій репутації інших посадових осіб та Товариству в цілому.

9.6. Недопущення конфлікту інтересів.

9.6.1. Контроль за відсутністю у Товариства конфлікту інтересів, який може зашкодити його надійній роботі та подальшому існуванню здійснює Наглядова рада Товариства. В своїй діяльності Наглядова рада Товариства забезпечує уникнення будь-якого конфлікту (а також його видимості) між приватними інтересами керівників і працівників Товариства, з однієї сторони, та комерційними інтересами Товариства, з іншої сторони, або конфлікту між іншими посадами, які можуть обіймати члени Наглядової ради Товариства і Генеральний директор, з однієї сторони, та комерційними інтересами Товариства, з іншої сторони.

9.6.2. Служба внутрішнього аудиту Товариства при проведенні перевірок повинна звертати увагу на наявність конфлікту інтересів. Звіт про результати виявлення конфлікту інтересів направляється до Наглядової ради з метою вжиття заходів щодо його уникнення.

9.6.3. Посадові особи Товариства повинні діяти добросовісно та розумно в найкращих інтересах Товариства.

10. ПРИКІНЦЕВІ ПОЛОЖЕННЯ

10.1. Товариство буде вдосконалювати цей Кодекс шляхом внесення в нього змін та доповнень, пов'язаних з формуванням міжнародною та національною корпоративною практикою стандартів корпоративної поведінки, з урахуванням специфіки роботи Товариства, керуючись інтересами акціонерів, працівників, клієнтів, контрагентів та інших осіб, що зацікавлені у діяльності Товариства.

10.2. Зміни та/або доповнення до цього Кодексу вносяться Загальними зборами і набувають чинності з моменту їх затвердження Загальними зборами.

В цьому документі
пронумеровано, прошито та
скріплено печаткою тринадцять
(13) аркушів
Генеральний директор
Жебровська Ф.І.

