

ЗАТВЕРДЖЕНО
Загальними зборами акціонерів
Публічного акціонерного товариства
“Холдингова компанія “ЕКО-ДІМ”
Протокол №13/12/16
від "13" грудня 2016 р.

ПРИНЦИПИ КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛІННЯ

ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА

“Холдингова компанія “ЕКО-ДІМ”

м. Львів

(нова редакція)

2016 рік

ПРЕАМБУЛА

Приватне акціонерне товариство “Холдингова компанія “ЕКО-ДІМ” (далі — "Товариство") є однією з провідних будівельних організацій Західного регіону України. Фактично Товариство є виробничим комплексом, який повністю забезпечує власні виробничі потреби щодо більшості будівельних виробів та матеріалів. До цілісного майнового комплексу Товариства належать: розчинно-бетонний вузол та арматурно-формовочний цех, дільниця металообробки, пилорама з столярним цехом та камерою теплової обробки, парк вантажних транспортних засобів, будівельних машин і механізмів, а також ремонтно-гаражний комплекс для утримання вказаної техніки.

Товариство створено і діє відповідно до Конституції України, Господарського кодексу України, Цивільного кодексу України, Закону України "Про акціонерні товариства" та іншого законодавства.

Організаційно-правова форма Товариства — акціонерне товариство, тип — приватне акціонерне товариство.

Акціонерами Товариства є фізичні та юридичні особи.

У своїй діяльності Товариство приділяє велику увагу захисту прав та інтересів акціонерів, постійному підвищенню продуктивності праці за рахунок застосування новітніх технологій, чіткого та прозорого фінансового планування і звітності, впровадження досягнень світового досвіду, а також постійного підвищення кваліфікації персоналу.

У Товаристві добре усвідомлюють ступінь впливу зразкової корпоративної поведінки на ставлення інвесторів до Товариства та усього українського інвестиційного середовища і прагнуть перетворити Товариство на дійсно прозору компанію.

Програма дій, що спрямовані на виконання цього завдання, передбачає, зокрема, формування прозорості та ефективної моделі корпоративного управління, яка забезпечила б баланс інтересів великих та дрібних акціонерів, менеджерів, ділових партнерів Товариства.

За таких умов Товариство вважає за необхідне ухвалити власний Кодекс корпоративного управління (далі - “Кодекс корпоративного управління”) - документ, у якому викладаються ставлення власників та керівництва Компанії до сучасних тенденцій у сфері корпоративного управління, до основних проблем корпоративного управління і методів їхнього розв'язання у Компанії.

В процесі розробки Кодексу корпоративного управління Компанії враховувалися положення Закону України “Про акціонерні товариства”, Принципи корпоративного управління України, затверджених рішенням НКЦПФР від 22 липня 2014 року N 955, Принципи корпоративного управління Організації економічного співробітництва та розвитку (OECD Principles of Corporate Governance) та інших документів, у яких викладені найкращі міжнародні стандарти корпоративного управління.

Кодекс корпоративного управління Товариства не суперечить вимогам законодавства України та є обов'язковим для всіх його акціонерів та працівників.

1. МЕТА ДІЯЛЬНОСТІ ТОВАРИСТВА

1.1. Товариство створене з метою задоволення суспільних потреб у виконанні будівельних робіт, наданні пов'язаних з цим послуг, виробництві продукції будівельного призначення та її реалізації, а

також здійсненні іншої підприємницької діяльності в сферах, які є предметом діяльності Товариства, з метою:

- одержання прибутку в інтересах акціонерів Товариства;
- максимізації добробуту акціонерів Товариства у вигляді зростання ринкової вартості акцій Товариства;
- отримання акціонерами Товариства дивідендів.

1.2. Товариство самостійно визначає стратегію та тактику свого розвитку, формує виробничі та інші перспективні та оперативні плани, програми розвитку та забезпечує через органи управління їх виконання.

2. АКЦОНЕРИ ТОВАРИСТВА. ЇХ ПРАВА ТА ДОТРИМАННЯ

Товариство повинно забезпечувати захист прав, законних інтересів акціонерів та рівне ставлення до всіх акціонерів незалежно від того, чи є акціонер резидентом України, від кількості акцій, якими він володіє, та інших факторів.

2.1. Товариство повинно сприяти реалізації та забезпечувати захист прав та законні інтереси акціонерів, зокрема:

2.1.1. Право на участь в управлінні Товариством шляхом участі та голосуванні на Загальних зборах акціонерів Товариства (далі - "Загальні збори"). Для того, щоб акціонери мали можливість ефективно реалізувати це право, Товариство забезпечує дотримання таких прав акціонерів:

а) брати участь у вирішенні найважливіших питань діяльності Товариства, у тому числі прийняття рішення про внесення змін до Статуту, обрання членів Наглядової ради та Ревізора (Ревізійної комісії) Товариства, додатковий випуск акцій, викуп Товариством розміщених ним акцій, укладення значних правочинів, правочинів із заінтересованістю, реорганізацію Товариства та інші дії, які призводять до суттєвих корпоративних змін;

б) вчасно отримувати повідомлення про скликання Загальних зборів, що містить інформацію про дату, час та місце проведення цих зборів, а також повний перелік питань проекту порядку денного з обов'язковим зазначенням способу, за допомогою якого акціонери можуть ознайомитися з документами щодо проекту порядку денного. Час, місце проведення та процедура реєстрації акціонерів для участі у Загальних зборах повинні створювати сприятливі умови для участі акціонера у Загальних зборах;

в) своєчасно та у зручній для акціонера спосіб знайомитися з матеріалами, пов'язаними з проектом порядку денного Загальних зборів, та отримувати додаткову інформацію стосовно питань проекту порядку денного від посадових осіб та інших уповноважених осіб Товариства;

г) вносити пропозиції та вимагати їх включення до проекту порядку денного Загальних зборів за умови внесення такої пропозиції акціонерами (акціонером), **що володіють законодавчо необхідною кількістю голосів;**

г) брати участь у Загальних зборах особисто або через вільно обраного представника, причому голоси, подані на Загальних зборах акціонерами та представниками акціонерів, мають однакову силу;

д) брати участь в обговоренні та голосуванні з питань порядку денного, причому процедура голосування на Загальних зборах повинна забезпечувати прозорість та надійність підрахунку голосів.

2.1.2. Право на отримання дивідендів - частини прибутку Товариства, у розмірі, що пропорційний належній акціонерові кількості акцій певного типу та/або класу.

2.1.3. Право на отримання у разі ліквідації Товариства частини його майна або вартості цього майна.

2.1.4. Право на 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.

2.1.5. Право на вільне розпорядження акціями.

2.1.6. Право вимагати обов'язкового викупу Товариством належних йому акцій, якщо він зареєструвався для участі у Загальних зборах та голосував "проти" прийняття Загальними зборами рішення про:

- Злиття, приєднання, поділ, перетворення, виділ, зміну типу Товариства;
- Вчинення Товариством значного правочину;
- Зміну розміру статутного капіталу Товариства.

2.1.7. Реалізацію переважного права придбавати розміщені Товариством прості акції

пропорційно частці належних йому простих акцій у загальній кількості простих акцій Товариства;

2.1.7. Права отримувати інформацію про господарську діяльність Товариства та право доступу до документів:

- Статуту та Положення “Про Загальні збори”, “Про Наглядову раду”, “Про Правління”, “Про Ревізора” (“Про Ревізійну комісію”), “Про корпоративного секретаря”;
- “Принципів (кодексу) корпоративного управління Товариства”;
- Протоколів Загальних зборів, Наглядової ради та Правління Товариства;
- Матеріали з якими акціонери мають (мали) право ознайомитися під час підготовки до Загальних зборів;
- Висновків аудитора та Ревізора (Ревізійної комісії) Товариства;
- Річної фінансової звітності Товариства;
- Особливої інформації про Товариство відповідно до вимог чинного законодавства України;
- Інших документів, передбачених чинним законодавством України.

2.2. Товариство повинно забезпечити рівне ставлення до всіх акціонерів - власників одного типу/класу акцій:

- а) кожна випущена Товариством проста акція надає її власнику однаковий обсяг прав;
- б) на кожен випущену Товариством акцію одного типу/класу виплачується однаковий розмір дивідендів. Не допускається в рамках одного типу/класу акцій встановлення переваг для отримання дивідендів різними групами акціонерів;
- г) усім акціонерам надаються рівні права та можливості щодо доступу до інформації.

2.3. Товариство повинно сприяти та підтримувати спілкування акціонерів між собою з питань, що стосуються реалізації основних прав акціонерів.

2.4. Товариство повинно забезпечити іноземним акціонерам можливості для реалізації своїх прав нарівні з іншими акціонерами.

2.5. У разі здійснення додаткового випуску акцій Товариством, у випадках передбачених законодавством України та Статутом, забезпечується рівне переважне право всіх акціонерів придбати додатково випущені акції у кількості, пропорційній їхній існуючій частці у статутному капіталі Товариства.

3. СТРУКТУРА КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛІННЯ ТОВАРИСТВА

Корпоративне управління ПАТ “Холдингова компанія “ЕКО-ДІМ” - це система відносин між акціонерами, членами органів управління та контролю Товариства, контрагентами та іншими зацікавленими у діяльності Товариства особами, а також органами державної влади. Ці відносини базуються на таких принципах:

- управління;
- звітності;
- контролю;
- відповідальності.

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

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

НАГЛЯДОВА РАДА І ПРАВЛІННЯ ТОВАРИСТВА

Ефективне управління потребує наявності у корпоративній структурі Товариства дієвої, незалежної Наглядової ради та кваліфікованого Правління (виконавчого органу), раціонального і чіткого розподілу повноважень між ними, а також належної системи підзвітності та контролю. Система корпоративного управління повинна створювати необхідні умови для своєчасного обміну інформацією та ефективної взаємодії між Наглядовою радою та Правлінням. Органи Товариства та їх посадові особи повинні діяти добросовісно та розумно в інтересах Товариства.

Компетенція органів Товариства чітко визначена у Статуті та внутрішніх положеннях Товариства відповідно до завдань органів та з урахуванням вимог чинного законодавства. Товариство визначає у Статуті перелік повноважень, що належать до виключної компетенції кожного органу.

Для забезпечення належного рівня корпоративного управління, поряд із забезпеченням чіткого та раціонального розподілу повноважень між органами Товариства, важливо досягти розуміння органами Товариства того, що здійснюючи свою діяльність, вони спільно працюють на досягнення мети Товариства, а оцінка діяльності кожного органу залежить від результатів діяльності Товариства в цілому. Для моніторингу належного виконання всіма органами своїх функцій в Товаристві існує чітка система підзвітності та контролю.

3.1. НАГЛЯДОВА РАДА

3.1.1. Наглядова рада здійснює загальне керівництво діяльністю Товариства, контроль за діяльністю Правління та захист прав усіх акціонерів. Ефективне управління повинно передбачати систему звітності Наглядової ради перед Загальними зборами Товариства.

3.1.2. Наглядова рада у своїй діяльності повинна керуватися найкращими етичними стандартами та враховувати інтереси зацікавлених осіб.

3.1.3. Статут Товариства повинен чітко визначати компетенцію Наглядової ради, у тому числі перелік повноважень, які відносяться до виключної компетенції Наглядової ради. До основних функцій Наглядової ради належать:

- а) забезпечення реалізації та захисту прав акціонерів;
- б) ухвалення стратегії Товариства, основні плани дій, політика управління ризиками, затвердження річного бюджету, бізнес-планів Товариства та здійснення контролю за їх реалізацією;
- в) підбір членів Правління, затвердження умов договорів, що укладаються з Головою та членами Правління, встановлення розміру їх винагороди у відповідності з довгостроковими інтересами Товариства та його акціонерів, та визначення форм контролю за діяльністю Правління;
- г) здійснення контролю за фінансово-господарською діяльністю Товариства, у тому числі забезпечення підготовки повної та достовірної інформації про Товариство;
- г) здійснення контролю за запобіганням, виявленням та врегулюванням конфлікту інтересів посадових осіб органів Товариства, у тому числі за використанням майна Товариства в особистих інтересах та укладення угод з пов'язаними особами;
- д) здійснення контролю за ефективністю управління Товариством та, у разі потреби, внесення змін до структури управління..

3.1.4. Чергові засідання Наглядової ради повинні проводитись стільки разів, скільки необхідно для належного виконання нею своїх функцій; у будь-якому випадку засідання Наглядової ради повинні проводитись не рідше одного разу на квартал .

3.1.5. Наглядова рада повинна мати право в разі необхідності приймати рішення про укладення угод стосовно надання Наглядовій раді професійних консультативних послуг (юридичних, аудиторських тощо).

3.1.6. За підсумками року Наглядова рада повинна звітувати перед Загальними зборами про свою діяльність та загальний стан Товариства.

3.1.7. Члени Наглядової ради повинні обиратися та відкликатися Загальними зборами Товариства, причому:

- а) порядок формування Наглядової ради повинен передбачати можливість для всіх акціонерів, згідно законодавства, пропонувати кандидатури до складу ради;
- б) кандидатури на посади членів Наглядової ради доцільно висувати завчасно, до проведення Загальних зборів, на яких передбачається обрання членів Наглядової ради; акціонерам заздалегідь повинна надаватись повна інформація стосовно кожного з кандидатів для того, щоб вони мали можливість прийняти виважене рішення;
- в) Товариство обирає до складу Наглядової ради фізичних осіб та/або юридичних осіб.

3.1.8. Члени Наглядової ради повинні володіти знаннями, кваліфікацією та досвідом, необхідними для виконання своїх посадових обов'язків. Члени Наглядової ради повинні мати можливість приділяти роботі у Наглядовій раді достатню кількість часу.

3.1.9. Члени Наглядової ради повинні мати доступ до повної, достовірної та своєчасної інформації для прийняття виважених рішень.

3.1.10. Члени Наглядової ради повинні виконувати свої обов'язки особисто і не можуть передавати свої повноваження іншим особам

3.1.11. Залежно від кількісного складу та функцій Наглядової ради, при Наглядовій раді можуть формуватися комітет Наглядової ради. Наглядова рада може створювати постійні або тимчасові комітети з числа її членів для попереднього розгляду та аналізу питань, які належать до компетенції Наглядової ради.

3.1.12. При створенні комітетів Наглядова рада повинна чітко визначити та розкрити інформацію про їх завдання, склад і робочі процедури.

3.1.13. Члени Наглядової ради повинні отримувати справедливу винагороду та мати стимули для забезпечення успішної діяльності товариства. Інформація про індивідуальний або сукупний розмір та форму винагороди членів Наглядової ради, кількість акцій, якими вони володіють, повинна оприлюднюватися згідно законодавства.

3.1.14. З метою ефективного організаційного та інформаційного забезпечення діяльності органів Товариства, належного інформування акціонерів та заінтересованих осіб Товариству доцільно запровадити посаду корпоративного секретаря.

3.2. ВИКОНАВЧИЙ ОРГАН ТОВАРИСТВА

3.2.1. Виконавчим органом Товариства, який здійснює управління поточною діяльністю Товариства, є Правління (колегіальний виконавчий орган). Правління підзвітне Наглядовій раді та Загальним зборам.

3.2.2. Правління розробляє та передає на затвердження Наглядовій раді проекти річного бюджету та стратегії Товариства, самостійно розробляє і затверджує поточні плани та оперативні завдання Товариства і забезпечує їх реалізацію.

3.2.3. Правління повинно забезпечувати відповідність діяльності Товариства вимогам законодавства, рішенням Загальних зборів та Наглядової ради. За підсумками року Правління звітує перед Наглядовою радою та Загальними зборами про свою діяльність та загальний стан Товариства.

3.2.4. Товариству доцільно створювати колегіальний Виконавчий орган. Голова та члени Правління обираються та відкликаються Наглядовою радою.

3.2.5. Члени Правління володіють знаннями, кваліфікацією та досвідом, необхідними для належного виконання ними своїх функцій.

3.2.6. Розмір та форма винагороди членів Правління затверджуються Наглядовою радою та повинні бути співвідносними з результатами діяльності Товариства, виходячи з довгострокових інтересів Товариства та акціонерів. Інформація про індивідуальний або сукупний розмір та форму винагороди членів Виконавчого органу, кількість акцій, якими вони володіють, оприлюднюється згідно законодавства.

3.2.7. Правління підзвітне Загальним зборам і Наглядовій раді, організовує виконання їх рішень. Правління зобов'язане своєчасно надавати членам Наглядової ради на їх вимогу повну та достовірну інформацію, необхідну для належного виконання радою своїх функцій.

3.2.8. Оцінка діяльності Правління в цілому та окремих його членів повинна здійснюватися Наглядовою радою на регулярній основі.

3.3. КОРПОРАТИВНИЙ СЕКРЕТАР

3.3.1. Корпоративний секретар обирається Наглядовою радою за поданням Голови Наглядової ради.

3.3.2. Повноваження корпоративного секретаря визначені Статутом та Положенням про Корпоративного секретаря Товариства.

3.3.3. Основними завданнями Корпоративного секретаря є:

- забезпечення підготовки та проведення Загальних зборів та засідань Наглядової ради;
- забезпечення надання своєчасної та достовірної інформації про Товариство органам Товариства та акціонерам;
- зберігання документів Товариства;
- забезпечення належного зв'язку з акціонерами, у тому числі роз'яснення акціонерам їх прав, розгляд звернень акціонерів щодо порушення їх прав;
- надання органам Товариства висновків та розробка пропозицій щодо приведення внутрішніх документів Товариства у відповідність до принципів корпоративного управління.

3.3.4. Наглядова рада, Правління та Ревізор та інші органи та посадові особи Товариства зобов'язані надавати Корпоративному секретарю на його вимогу вчасну та достовірну інформацію, необхідну для виконання покладених на нього обов'язків.

3.3.5. Корпоративний секретар повинен володіти необхідними для виконання своїх завдань знаннями, бездоганною репутацією, а також користуватися довірою з боку акціонерів.

3.4. ЛОЯЛЬНІСТЬ ТА ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ

3.4.1. Посадові особи органів Товариства повинні добросовісно та розумно діяти для забезпечення інтересів Товариства.

3.4.2. Посадові особи органів Товариства повинні розкривати інформацію про наявність у них

заінтересованості щодо будь-якого рішення (правочину) Товариства. Внутрішні документи Товариства повинні передбачати відповідний порядок прийняття рішень (укладання правочинів), щодо яких у посадових осіб органів Товариства існує заінтересованість. Такий порядок повинен щонайменше передбачати:

- а) особа, в якій є заінтересованість, повинна своєчасно повідомити про це Наглядову раду;
- б) рішення (правочин) повинно бути ухвалено більшістю членів Наглядової ради;
- в) особа, в якій є заінтересованість, не може брати участі ні в обговоренні, ні в голосуванні стосовно прийняття рішення (укладання правочину);
- г) правочини, стосовно яких у посадових осіб органів Товариства існує заінтересованість, повинні укладатись на справедливих умовах та за справедливими цінами.

3.4.3. Особою, що має заінтересованість у вчиненні Товариством правочину, вважається:

- посадова особа органів Товариства, член її сім'ї (чоловік (дружина), батьки (усиновителі), опікун (піклувальник), брат, сестра, діти та їхні чоловіки (дружини);
- юридична особа, в якій частка, що належить посадовій особі органу Товариства, членам її сім'ї, становить 25 і більше відсотків;
- акціонер, який одноосібно або разом із членами сім'ї володіє 25 і більше відсотками простих акцій Товариства, якщо зазначена особа (особи - разом або окремо) відповідає принаймні одній із нижченаведених ознак:
 - є стороною такого правочину або є членом виконавчого органу юридичної особи, яка є стороною правочину;
 - отримує винагороду за вчинення такого правочину від Товариства або від особи, яка є стороною правочину;
 - внаслідок такого правочину придбаває майно;
 - бере участь у правочині як представник або посередник (крім представництва Товариства посадовими особами).

3.4.4. Приховування посадовою особою інформації або неповідомлення про особисту заінтересованість може бути підставою для притягнення цієї особи до цивільної, матеріальної або дисциплінарної відповідальності та дострокового припинення її повноважень.

3.4.5. Посадові особи органів Товариства не мають права розголошувати комерційну таємницю та конфіденційну інформацію про діяльність Товариства, крім випадків, передбачених законодавством. Посадові особи органів Товариства не повинні використовувати у власних цілях ділові можливості Товариства.

3.4.6. Посадові особи повинні відшкодувати збитки, завдані Товариству внаслідок невиконання або неналежного виконання ними свого обов'язку діяти добросовісно та розумно з метою забезпечення інтересів Товариства. Відповідні положення про відповідальність посадових осіб можуть передбачається цивільно-правовими або трудовими договорами, що укладаються між Товариством та посадовими особами, а також Статутом Товариства.

4. РОЗКРИТТЯ ІНФОРМАЦІЇ ТА ПРОЗОРИСТЬ

4.1. Товариство повинно у відповідності до вимог законодавства своєчасно та доступними засобами розкривати повну і достовірну інформацію з усіх суттєвих питань, щодо яких встановлено відповідний обв'язок з їх розкриття, з метою надання можливості користувачам інформації (акціонерам, кредиторам, потенційним інвесторам тощо) приймати виважені рішення.

4.2. Прозорість та належне розкриття інформації є невід'ємною умовою ефективного корпоративного управління Товариством та дозволяє підвищити його ефективність, сприяє захисту та реалізації прав інвесторів, залученню внутрішніх і зовнішніх інвестицій.

4.3. 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 або відчуження цінних паперів, а також голосування на Загальних зборах акціонерів. Розкриття інформації про Товариство є необхідною передумовою довіри до Товариства з боку інвесторів та сприяє залученню капіталу. Розкриття інформації має велике значення для підвищення ефективності діяльності самого Товариства, оскільки повна та достовірна інформація надає можливість керівництву об'єктивно оцінити досягнення Товариства та розробити стратегію його подальшого розвитку.

4.4. Інформація, що розкривається Товариством, повинна бути суттєвою та повною.

4.4.1. До суттєвої інформації, яку Товариство регулярно розкриває, належать, зокрема, відомості

про:

- мету, цілі та стратегію Товариства;
- результати фінансової та операційної діяльності;
- прийняття рішення про вчинення правочинів із заінтересованістю;
- посадових осіб органів управління Товариством;
- дотримання Товариством Кодексу корпоративного управління.
- питання, пов'язані з працівниками та іншими заінтересованими особами Товариства.

4.4.2. Крім регулярної інформації Товариству повинно негайно розкривати особливу інформацію про суттєві події та зміни, які можуть впливати на стан Товариства.

4.3. Інформація, що розкривається Товариством, повинна бути достовірною, тобто такою, що сприяє чіткому та повному уявленню про дійсний фінансовий стан Товариства та результати його діяльності.

4.4. Товариство повинно забезпечувати своєчасність розкриття інформації.

4.5. Товариство повинно забезпечувати рівний доступ до інформації, що розкривається, включаючи її обсяг, зміст, форму та час надання.

4.6. Товариство повинно використовувати зручні для користувачів засоби поширення інформації, які забезпечують рівний, своєчасний та непов'язаний зі значними витратами доступ до інформації.

4.7. Товариство повинно мати чітко визначену інформаційну політику, спрямовану на розкриття інформації шляхом її донесення до відома всіх заінтересованих в отриманні інформації осіб в обсязі, необхідному для прийняття зважених рішень. Інформаційну політику Товариства доцільно визначати з врахуванням потреб Товариства у захисті конфіденційної інформації та комерційної таємниці.

5. КОНТРОЛЬ ЗА ФІНАНСОВО-ГОСПОДАРСЬКОЮ ДІЯЛЬНІСТЮ ТОВАРИСТВА

5.1. З метою захисту прав та законних інтересів своїх акціонерів Товариство повинно забезпечити комплексний, незалежний, об'єктивний та професійний контроль за фінансово-господарською діяльністю Товариства.

Товариство може розраховувати на довіру інвесторів та надходження зовнішнього фінансування тільки за умови запровадження належної системи контролю за його діяльністю. Наявність такої системи дозволяє інвесторам бути впевненими у тому, що їх інвестиції розумно використовуються, спрямовуються на розвиток Товариства та надійно захищені від можливих зловживань.

5.1. Контроль за фінансово-господарською діяльністю Товариства може здійснюватися як через залучення незалежного зовнішнього аудитора (аудиторської фірми), так і через механізми внутрішнього контролю.

5.1.1. Система внутрішнього контролю Товариства має забезпечувати здійснення стратегічного, оперативного та поточного контролю за його фінансово-господарською діяльністю:

а) Наглядова рада повинна забезпечити функціонування належної системи контролю, а також здійснення стратегічного контролю за фінансово-господарською діяльністю Товариства;

б) Ревізор (Ревізійна комісія) повинен здійснювати оперативний контроль за фінансово-господарською діяльністю Товариства шляхом проведення планових та позапланових перевірок;

5.1.2. Товариство повинно проводити щорічну аудиторську перевірку за участю зовнішнього аудитора, який призначається Наглядовою радою або Загальними зборами. Аудиторська перевірка проводиться у відповідності до законодавства.

5.2. Товариство повинно забезпечити проведення об'єктивного та професійного контролю за його фінансово-господарською діяльністю.

5.3. Особи, які здійснюють контроль за фінансово-господарською діяльністю Товариства, повинні звітувати про результати перевірок Наглядовій раді та Загальним зборам Товариства. Зовнішній аудитор може брати участь у Загальних зборах з метою надання акціонерам відповідей на питання стосовно фінансової звітності та аудиторського висновку.

6. ЗАІНТЕРЕСОВАНІ ОСОБИ.

6.1. Товариство повинно поважати права та враховувати законні інтереси заінтересованих осіб (тобто осіб, які мають легітимний інтерес у діяльності Товариства і до яких передусім належать працівники, кредитори, споживачі продукції Товариства, територіальна громада, на території якої розташоване Товариство, а також відповідні державні органи та органи місцевого самоврядування) та активно співпрацювати з ними для створення добробуту, робочих місць та забезпечення фінансової

стабільності Товариства.

6.2. Товариство повинно забезпечувати дотримання передбачених чинним законодавством прав та інтересів заінтересованих осіб.

6.3. Товариство у відповідних випадках повинно забезпечувати заінтересованим особам доступ до інформації про Товариство, що є необхідною для ефективної співпраці.

6.4. Товариство повинно сприяти активній участі працівників у процесі корпоративного управління та підвищенню їх заінтересованості в ефективній діяльності Товариства. Працівники або їх представницькі органи повинні мати можливість доводити до відома Загальних зборів та/або Наглядової ради будь-які занепокоєння щодо протиправних та/або неетичних дій Виконавчого органу та/або окремих посадових осіб органів управління Товариства. При цьому доцільно здійснювати таке інформування, щоб воно не призводило до дискримінаційних та/або дисциплінарних переслідувань зазначених працівників або їх представницьких органів.

7. ЗАКЛЮЧНІ ПОЛОЖЕННЯ

7.1. Цей Кодекс корпоративного управління затверджується Загальними зборами Товариства .

7.2. Товариство буде вдосконалювати цей Кодекс корпоративного управління, вносячи в нього зміни та доповнення, пов'язані з міжнародною та національною корпоративною практикою стандартів корпоративної поведінки, з урахуванням галузевої специфіки Товариства, керуючись інтересами акціонерів, працівників, споживачів та інших осіб зацікавлених у діяльності Товариства.

7.3. Зміни та доповнення до цього Кодексу корпоративного управління вносяться відповідно до рішення Наглядової ради та затверджуються Загальними зборами Товариства.

Голова Загальних зборів _____ Тарас Н.С.

Секретар Загальних зборів _____ Яницька Х.М.