



ЗАТВЕРДЖЕНО

Рішенням учасника

СП «Оптіма-Фарм, ЛТД»

№ _____ від «31» грудня 2020р.

**КОДЕКС
КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛІННЯ
СПІЛЬНОГО УКРАЇНСЬКО-ЕСТОНСЬКОГО ПІДПРИЄМСТВА
У ФОРМІ ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«ОПТІМА-ФАРМ, ЛТД»**

ЗМІСТ

1. Загальні положення.....	3
2. Принципи здійснення корпоративного управління в Товаристві.....	4
3. Структура корпоративного управління Товариства.....	4
4. Єдиний учасник Товариства.....	5
5. Дирекція. Управління поточною діяльністю Товариства.	6
6. Організаційна структура	6
7. Органи контролю Товариства	7
8. Система внутрішнього контролю (далі – СВК).....	8
9. Конфлікт інтересів.....	9
10. Заключні положення.....	9

1. ЗАГАЛЬНІ ПОЛОЖЕННЯ

1.1. СПІЛЬНЕ УКРАЇНСЬКО-ЕСТОНСЬКЕ ПІДПРИЄМСТВО У ФОРМІ ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ОПТИМА-ФАРМ, ЛТД» (далі – Товариство) – є суб'єктом підприємницької діяльності, предметом діяльності якої є: оптова торгівля фармацевтичними товарами. Товариство здійснює діяльність, визначену цим пунктом Кодексу, лише після отримання ним відповідної ліцензії згідно чинного законодавства України.

Товариство приділяє значну увагу захисту прав та інтересів учасника, постійному підвищенню кваліфікації працівників Товариства, застосуванню нових технологій, чіткому та прозорому фінансовому плануванню й звітності, а також застосуванню кращих світових практик у своїй господарській діяльності.

Товариство вважає за необхідне ухвалити власний Кодекс корпоративного управління (далі – Кодекс) – документ, у якому викладається ставлення учасника та керівництва до сучасних тенденцій у сфері корпоративного управління, до основних проблем корпоративного управління і методів їх вирішення у Товаристві.

Дотримання принципів, закріплених у цьому Кодексі, спрямоване не тільки на формування позитивної репутації Товариства серед його учасника, працівників, клієнтів, контрагентів та інших осіб, що зацікавлені у діяльності Товариства, але і на контроль та зниження ризиків, пов'язаних з господарською діяльністю, підтримання постійного зростання фінансових показників, фінансової прозорості, рівноваги впливу та балансу інтересів, запровадження правил ефективного менеджменту та належного контролю, урахування інтересів широкого кола заінтересованих осіб.

Цей Кодекс розроблено відповідно до Законів України «Про товариства з обмеженою та додатковою відповідальністю», «Про лікарські засоби», Статуту Товариства, з урахуванням кращої міжнародної практики, з метою забезпечення фінансової стійкості, шляхом прийняття керівниками Товариства узгоджених рішень, підвищення відповідальності, уникнення конфлікту інтересів, забезпечення розкриття інформації, її прозорості та дотримання Товариством вимог законодавства України.

1.2. Товариство організовує та забезпечує функціонування системи корпоративного управління з урахуванням особливостей виду своєї діяльності, товарів, дистрибуція яких здійснює Товариство, а також ризиків, притаманних такій діяльності.

1.3. Мета цього Кодексу є вдосконалення практики корпоративного управління в Товаристві, керуючись відповідними принципами та стандартами корпоративного управління, які засновані на міжнародній практиці, вимогах законодавства.

1.4. Товариство організовує систему корпоративного управління, що забезпечує відносини між єдиним учасником, органами управління Товариства та іншими заінтересованими особами, визначає спосіб розподілу повноважень і відповідальності між органами управління, а також порядок і способи прийняття ними рішень, що має унеможливлювати (запобігати) прийняття ними рішень, які можуть призвести до негативних наслідків у діяльності Товариства, що забезпечується шляхом:

1.4.1. Чіткого, узгодженого, виконуваного, актуального та задокументованого розподілу обов'язків, функцій, повноважень та відповідальності між учасниками, органами управління Товариства та іншими заінтересованими особами в системі корпоративного управління. Такий розподіл включає обов'язки, функції та повноваження органу управління, комітетів, ключових осіб, осіб на яких покладено виконання певних функцій або окремих процесів у межах таких функцій у системі корпоративного управління та структурних підрозділів Товариства, підрозділів контролю.

1.4.2. Визначення правил та процедур прийняття рішень включно з делегуванням повноважень;

1.4.3. Виконання функцій ключовими особами, які мають можливість приділяти достатньо часу та достатню кваліфікацію для виконання покладених на них обов'язків, а також у яких відсутній конфлікт інтересів, пов'язаний з виконанням таких обов'язків.

1.5. Основними методами здійснення корпоративного управління в Товаристві є:

1.5.1. визначення стратегічних цілей діяльності Товариства та контроль за їх реалізацією (включаючи формування ефективних систем планування, управління ризиками та внутрішній контроль);

1.5.2. створення системи стримувань та противаг – розподілу повноважень між органами управління та/або працівниками Товариства, який забезпечує взаємну підконтрольність, а також унеможливує (упереджує) можливість прийняття органами управління Товариства рішень, що можуть призвести до негативних наслідків у діяльності Товариства;

1.5.3. вжиття заходів до запобігання виникненню конфліктів інтересів у Товаристві та сприяння їх врегулюванню.

1.6. Цей Кодекс визначає корпоративні стандарти діяльності Товариства та є обов'язковим для органів управління та усіх працівників Товариства.

2. ПРИНЦИПИ ЗДІЙСНЕННЯ КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛІННЯ В ТОВАРИСТВІ

2.1. Організація корпоративного управління в Товаристві здійснюється з урахуванням таких принципів:

2.1.1.максимальне сприяння ефективності функціонування та взаємодії органів управління Товариства з метою ефективного та безпечного здійснення діяльності Товариства та захисту інтересів учасника, працівників та контрагентів;

2.1.2.чіткий та прозорий розподіл повноважень між органами управління Товариства, відображений у відповідних внутрішніх документах;

2.1.3.прозорість в прийнятті рішень та наявність належних каналів комунікації щодо прийнятих рішень;

2.1.4.забезпечення незалежності суджень керівників в межах розподілених повноважень.

2.2. Посадові особи та інші працівники Товариства:

2.2.1. виконують свої функції сумлінно, чесно та добросовісно;

2.2.2. діють в інтересах Товариства та клієнтів Товариства;

2.2.3. проявляють незалежність судження при прийнятті рішень з урахуванням інтересів Товариства та клієнтів Товариства;

2.2.4.не використовують свій статус та повноваження для отримання особистої вигоди.

3. СТРУКТУРА КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛІННЯ ТОВАРИСТВА

3.1. Товариство організовує власне корпоративне управління з урахуванням розміру, особливостей своєї діяльності, характеру й обсягів діяльності, профілю ризику.

3.2. Органами управління Товариства є:

3.2.1. Єдиний учасник Товариства – Вищий орган управління;

3.2.2. Дирекція (колегіальний виконавчий орган) – очолює Генеральний директор.

3.3. Органами контролю Товариства є:

3.3.1. Аудиторський комітет;

3.3.2. Структурні підрозділи, що забезпечують функції внутрішнього контролю.

3.5. Члени колегіального виконавчого органу (далі – керівники), головний бухгалтер, ключові особи та інші працівники Товариства протягом усього часу перебування на посадах повинні відповідати вимогам щодо ділової репутації та професійної придатності, установленим чинними нормативно-правовими актами України. Обов'язки, відповідальність, способи прийняття рішень і взаємодія органів управління Товариством, головного бухгалтера та ключових осіб Товариства визначені і

задокументовані в Статуті, посадових інструкціях, внутрішніх документах Товариства та в цьому Кодексі. Статут переглядається на періодичній основі.

3.6. Керівники, головний бухгалтер, ключові особи та інші працівники Товариства дотримуються обов'язків лояльності та дбайливого ставлення.

3.7. Обов'язок лояльності означає, що керівники, головний бухгалтер, ключові особи та інші працівники Товариства:

3.7.1. розкривають усі наявні та потенційні конфлікти інтересів щодо себе;

3.7.2. не зловживають своїми повноваженнями у власних інтересах зі шкодою для інтересів Товариства;

3.7.3. відмовляються від участі в прийнятті рішень, якщо наявний або потенційний конфлікт інтересів не дає їм змоги повною мірою виконувати свої обов'язки в інтересах Товариства, клієнтів та учасників.

3.8. Обов'язок дбайливого ставлення означає, що посадові особи та інші працівники Товариства:

3.8.1. діють з усвідомленням своїх рішень і почуттям моральної та професійної відповідальності за свою поведінку;

3.8.2. ставляться з відповідальністю до виконання своїх посадових обов'язків;

3.8.3. приймають рішення в межах компетенції та на підставі всебічної оцінки наявної (наданої) інформації;

3.8.4. дотримуються вимог законодавства України, положень Статуту і внутрішніх документів Товариства;

3.8.5. забезпечують збереження та передачу майна і документів Товариства під час їх звільнення із посад.

4. ЄДИНИЙ УЧАСНИК ТОВАРИСТВА

4.1. Єдиний учасник Товариства (надалі – Учасник) має право приймати рішення з усіх питань діяльності Товариства, у тому числі і з тих, що віднесені Учасником до компетенції Виконавчого органу Товариства.

4.2. До виключної компетенції Учасника належить:

- 1) визначення основних напрямів діяльності Товариства, затвердження його планів і звітів про їх виконання;
- 2) внесення будь-яких змін до Статуту Товариства;
- 3) прийняття рішення про будь-які зміни розміру статутного капіталу;
- 4) перерозподіл часток Товариства;
- 5) обрання Голови та членів Виконавчого органу Товариства, встановлення розміру їх винагороди;
- 6) визначення форм контролю та нагляду за діяльністю Виконавчого органу;
- 7) створення інших органів Товариства, визначення порядку їх діяльності;
- 8) прийняття рішення про придбання Товариством частки(частини частки) Учасника;
- 9) затвердження результатів діяльності Товариства за рік або інший період;
- 10) розподіл чистого прибутку Товариства, прийняття рішення про виплату дивідендів;
- 11) прийняття рішень про виділ, злиття, поділ, приєднання, ліквідацію та перетворення Товариства, обрання комісії з припинення (ліквідаційної комісії), затвердження порядку припинення Товариства, порядку розподілу між Учасниками Товариства у разі його ліквідації майна, що залишилось після задоволення вимог кредиторів, затвердження ліквідаційного балансу Товариства;
- 12) надання згоди на вчинення правочину, якщо вартість майна, робіт або послуг, що є предметом такого правочину, перевищує 50 відсотків вартості чистих активів Товариства станом на кінець попереднього кварталу;
- 13) встановлення розміру винагороди посадових осіб Товариства, його дочірніх підприємств, філій та/або представництв (якщо такі існують);

- 14) затвердження організаційної структури управління Товариством;
- 15) затвердження грошової оцінки негрошового вкладу Учасника;
- 16) перерозподіл часток Товариства у випадках, передбачених законом;
- 17) прийняття рішення щодо обліку або припинення обліку часток Товариства в обліковій системі часток;
- 18) вирішення інших питань, пов'язаних з діяльністю Товариства які відносяться до виключної компетенції Загальних зборів учасників згідно із законодавством.

4.3. Учасник може делегувати будь-які свої повноваження Генеральному директору, членам Дирекції, та/або іншому органу шляхом прийняття письмового рішення (протоколу), за винятком тих повноважень, які віднесені у Статуті Товариства до виключної компетенції Учасника.

4.4. Учасник має право отримувати будь-яку інформацію про фінансово-господарську діяльність Товариства, необхідну для здійснення їх повноважень.

5. ДИРЕКЦІЯ. УПРАВЛІННЯ ПОТОЧНОЮ ДІЯЛЬНІСТЮ ТОВАРИСТВА

5.1. Виконавчим органом Товариства, що здійснює управління його поточною діяльністю, є Дирекція (колегіальний виконавчий орган), яку очолює Генеральний директор. Генеральний директор зобов'язаний діяти в інтересах Товариства, добросовісно і розумно та не перевищувати своїх повноважень. Дирекція здійснює управління поточною діяльністю та організовує виконання рішень Учасника. Генеральний директор Товариства без довіреності виконує дії від імені Товариства, укладає та підписує від імені Товариства договори (угоди) та зовнішньоекономічні контракти за умови дотримання встановлених Статутом обмежень, відкриває та закриває банківські рахунки Товариства, видає довіреності, приймає на роботу, звільняє з роботи найманих працівників Товариства, видає накази, затверджує наказом внутрішні правила, інструкції, положення та процедури, в тому числі внутрішні правила надання фінансових послуг, інші документи, що регулюють діяльність Товариства (крім тих, що віднесені до виключної компетенції Учасника), розпорядження і дає вказівки, обов'язкові до виконання всіма працівниками Товариства, має право першого підпису фінансових документів, виступає від імені Товариства і представляє його інтереси в стосунках з державними, судовими органами, підприємствами, організаціями, установами всіх форм власності і підпорядкування, громадянами.

5.2. Компетенції Генерального директора у Товаристві визначено Статутом та відповідними внутрішніми документами.

5.3. Генеральний директор забезпечує в Товаристві реалізацію корпоративної культури, здійснює контроль за дотриманням працівниками Товариства Кодексу етичної поведінки працівників.

5.4. Генеральний директор здійснює заходи, спрямовані на запобігання виникненню конфліктів інтересів, а також сприяє їх урегулюванню.

5.5. Генеральний директор не рідше одного разу на рік звітує перед Єдиним учасником про свою роботу та про стан справ Товариства.

5.6. Поточна діяльність Товариства регламентується внутрішніми нормативними документами (Правила надання послуг, Паспорти продуктів, Регламенти роботи та ін.) затвердженими Генеральним директором Товариства.

6. ОРГАНІЗАЦІЙНА СТРУКТУРА

6.1. Організаційна структура Товариства забезпечує ефективне функціонування системи корпоративного управління Товариства.

6.2. Організаційна структура Товариства затверджується Учасником або Генеральним директором.

6.3. Товариство впроваджує процедуру внутрішнього контролю організаційно шляхом розподілу в межах організаційної структури повноважень, обов'язків та відповідальності щодо здійснення внутрішнього контролю між підрозділами, між керівниками та між працівниками. Підпорядкованість, обов'язки, права та відповідальність працівників визначаються в посадових інструкціях.

6.4. Генеральний директор забезпечує розподіл, делегування відповідальності та повноважень, які чітко сформульовані, зрозумілі та доведені до відома працівників Товариства, окрім ключових осіб. Відповідальність та повноваження закріплені в посадових інструкціях працівників Товариства.

6.5. Посадові інструкції ключових осіб затверджуються Учасником або Генеральним директором.

7. ОРГАНИ КОНТРОЛЮ ТОВАРИСТВА

7.1. Органами контролю Товариства є:

7.1.1. Аудиторський комітет;

7.1.2. Структурні підрозділи, що забезпечують функції внутрішнього контролю.

7.2. Аудиторський комітет є консультативно-дорадчим органом Товариства, який створюється з метою надання фахових рекомендацій щодо організації та вдосконалення системи внутрішнього контролю, внутрішнього аудиту та управління ризиками.

7.2.1. Основними завданнями Аудиторського комітету є:

- аналіз ефективності системи внутрішнього контролю та внутрішнього аудиту;
- розгляд питань щодо достовірності фінансової звітності;
- надання рекомендацій щодо вдосконалення процесів управління ризиками;
- взаємодія із зовнішніми аудиторами.

7.2.2. Порядок діяльності, склад та повноваження Аудиторського комітету визначаються внутрішніми документами Товариства або рішенням Учасника.

7.3. До структурних підрозділів Товариства, що забезпечують функції внутрішнього контролю відповідно до їх повноважень, належать, зокрема:

- Департамент внутрішнього контролю та ревізій;
- Департамент бухгалтерського обліку;
- Відділ управління якістю;
- Служба безпеки.

7.3.1. Функції, обов'язки, повноваження та відповідальність цих підрозділів визначаються внутрішніми положеннями Товариства.

7.3.2. Підрозділи внутрішнього контролю або особи, на яких покладена функція таких підрозділів функціонально підзвітні Учаснику, адміністративно підзвітні Генеральному директору.

7.3.3. Підрозділи внутрішнього контролю Товариства відповідають за надання Учаснику та Генеральному директору незалежних, об'єктивних суджень, висновків і оцінок щодо:

- відповідності господарської діяльності Товариства вимогам законодавства України та внутрішнім документам Товариства;
- достатності й ефективності заходів, спрямованих на зменшення ризиків та усунення недоліків, виявлених державними (контролюючими) органами, зовнішніми аудиторами або внутрішнім аудитом;
- достатності та ефективності систем корпоративного управління Товариства;
- ефективності процесів делегування повноважень між структурними підрозділами Товариства та розподілу обов'язків між ними;
- ефективності використання наявних у Товаристві ресурсів;

- ефективності використання та мінімізації ризиків від використання інформаційних систем і технологій.

7.4. Функції, обов'язки, повноваження та відповідальність підрозділу з управління ризиками/особи, на яку покладена функція такого підрозділу, Товариство визначає в Положенні про підрозділ/у посадовій інструкції особи, на яку покладена функція такого підрозділу, яке/яка затверджується Учасником або Генеральним директором.

7.5. Функції, обов'язки, повноваження та відповідальність підрозділу контролю за дотриманням норм (комплаєнсу)/особи, на яку покладена функція такого підрозділу, Товариство визначає в Положенні про підрозділ/у посадовій інструкції особи, на яку покладена функція такого підрозділу, яке/яка затверджується Учасником або Генеральним директором.

7.6. Генеральний директор забезпечує виконання рішень Учасника, визнає та виконує вимоги щодо незалежного виконання обов'язків підрозділом контролю за дотриманням норм (комплаєнс) та/або головним комплаєнс менеджером, і не втручається у виконання ними своїх обов'язків.

7.7. Оцінка систем та процесів Товариства надається внутрішніми аудиторами з дотриманням таких принципів: незалежності, об'єктивності і неупередженості, професійної компетентності, належної професійної ретельності та професійної етики.

7.8. Товариство проводить щорічну аудиторську перевірку за участю зовнішнього аудитора, який вибирається на конкурсній основі. Аудиторська перевірка проводиться у відповідності до міжнародних стандартів аудиту.

7.9. Товариство забезпечує органи контролю достатньою кількістю людських і фінансових ресурсів для незалежного, об'єктивного та ефективного виконання своїх обов'язків.

8. СИСТЕМА ВНУТРІШНЬОГО КОНТРОЛЮ (ДАЛІ – СВК)

8.1. Товариство організовує комплексну, адекватну та ефективну СВК, шляхом запровадження заходів із внутрішнього аудиту, управління ризиками, контролю за дотриманням норм (комплаєнсу) та інших елементів, а також політики, правил і заходів, які забезпечують функціонування, взаємозв'язок та підтримку таких заходів та елементів і спрямовані на досягнення визначеної мети (місії), цілей, завдань, планів і вимог до діяльності Товариства, установлених документами з планування діяльності Товариства. Відповідальність за організацію та ефективне функціонування СВК несе Генеральний директор.

8.2. Діюча у Товаристві СВК за його фінансово-господарською діяльністю має сприяти:

- збереженню та раціональному використанню фінансових і матеріальних ресурсів;
- забезпеченню точності та повноти бухгалтерських записів;
- підтриманню прозорості та достовірності фінансових звітів;
- запобіганню та викриттю фальсифікацій та помилок;
- забезпеченню стабільного та ефективного функціонування.

8.3. Ефективна СВК забезпечує належне функціонування моделі трьох ліній захисту ефективного управління ризиками з чітко визначеними сферами відповідальності за управління ризиками:

- перша лінія захисту – на рівні бізнес - підрозділів Товариства та/або окремих працівників;
- друга лінія захисту – на рівні органів контролю Товариства;
- третя лінія захисту – на рівні служби внутрішнього аудиту Товариства.

9. КОНФЛІКТ ІНТЕРЕСІВ

9.1. Управління конфліктом інтересів в Товаристві врегульовано даним Кодексом, Статутом Товариства а також нормами чинного законодавства України.

9.2. Генеральний директор, керівники Товариства, головний бухгалтер, ключові особи та інші працівники Товариства зобов'язані розкрити свої конфлікти інтересів і не повинні використовувати власну посаду в особистих цілях за рахунок Товариства.

9.3. Генеральний директор, керівники Товариства, головний бухгалтер, ключові особи та інші працівники Товариства забезпечують уникнення конфлікту інтересів при здійсненні ними своїх повноважень. Якщо конфлікт інтересів все ж таки має місце, то зазначені працівники зобов'язані розкрити його, утриматись від участі у відповідному процесі прийняття рішень та вживати інших заходів, передбачених внутрішніми документами Товариства з питань управління конфліктами інтересів в Товаристві.

9.4. Учасник та Дирекція дотримуються концепції «Tone at the Top» (важливість ролі керівника у забезпеченні ефективності внутрішніх процесів контролю та етики). Цією концепцією визначаються рамки відкритості, доброчесності у поведінці Учасника, директорів, керівників структурних підрозділів та працівників Товариства у випадку необхідності реагування на різні прояви корупції. В Товаристві запроваджена політика нульової толерантності до корупційних ризиків. Генеральний директор створює умови для звернення працівників Товариства з повідомленнями про корупційні порушення та наголошенні на можливості останніх звертатися безпосередньо до відповідальних осіб (керівник підрозділу, начальник служби комплаєнсу), оминаючи нижчі керівні ланки, з метою об'єктивного інформування про стан дотримання антикорупційної політики.

9.5. Товариство забезпечує управління сталим розвитком. Товариство дотримується підходів екологічного, соціального та корпоративного управління (Environmental, Social, and Corporate Governance (ESG)).

10. ЗАКЛЮЧНІ ПОЛОЖЕННЯ

10.1. Цей Кодекс набуває чинності з моменту його затвердження відповідним рішенням Єдиного учасника Товариства.

10.2. Товариство забезпечує внесення змін до Кодексу відповідно до вимог сучасних стандартів світової і вітчизняної практики корпоративного управління, з урахуванням галузевої специфіки Товариства, змінами потреб та інтересів учасників і зацікавлених осіб Товариства. Зміни затверджуються відповідним рішенням Єдиного учасника Товариства шляхом викладення Кодексу в новій редакції.

10.3. Якщо зі зміною законодавства України або з внесенням змін до Статуту Товариства будь-які положення цього Кодексу їм суперечать, вони втрачають чинність, і до внесення відповідних змін до цього Кодексу слід керуватись законодавством України і Статутом Товариства.

10.4. У разі зміни назв структурних підрозділів/посад, що згадуються у Кодексі, при незмінності функцій, цей Кодекс вважається дійсним щодо їх нової назви.

ПОГОДЖЕНО:

Генеральний директор

Ігор ГУЦАЛ