«УТВЕРЖДЕНО»
годовым Общим собранием акционеров
АО «KARBONAT»

«22» июня 2016 г. Протокол № 2

ПОЛОЖЕНИЕ
О ДИВИДЕНДНОЙ ПОЛИТИКЕ

АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА
«KARBONAT»

Джизакская область – 2016 год

С О Д Е Р Ж А Н И Е

1. Общие положения 3
2. Принципы дивидендной политики общества 3
3. Условия выплаты дивидендов 3
4. Ограничения на выплату дивидендов 3
5. Подготовка рекомендации по распределению прибыли и выплате дивидендов 4
6. Принятие решения о распределении прибыли и выплате дивидендов 4
7. Выплата дивидендов 5
8. Ответственность за выплату объявленных дивидендов 5
9. Раскрытие информации 5
10. Заключительные положения 6

1. Общие положения

1.1. Настоящее положение о дивидендной политике акционерного общества «KARBONAT» (далее по тексту – общество) разработано в соответствии с законодательством Республики Узбекистан, Кодексом корпоративного управления, утвержденным протоколом заседания Комиссии по повышению эффективности деятельности акционерных обществ и совершенствованию системы корпоративного управления от 31.12.2015 г. № 9, Уставом общества и иными внутренними документами общества и содержит основные принципы дивидендной политики, механизм расчета дивидендов, форму и порядок их выплаты, а также ответственность за выплату объявленных дивидендов.

1.2. Дивидендная политика общества – это совокупность используемых обществом принципов по определению пропорций между капитализируемой частью прибыли Общества и частью прибыли, выплачиваемой в виде дивидендов, а также система отношений и принципов по определению порядка и сроков выплаты дивидендов, по установлению ответственности общества за полную и своевременную выплату дивидендов.

2. Принципы дивидендной политики общества

2.1. Дивидендная политика общества основывается на следующих основных принципах:

принцип прозрачности, под которым подразумевается раскрытие информации об определении размера дивидендов, формы и порядка их выплаты, а также об ответственности за выплату объявленных дивидендов;

принцип своевременности, подразумевает установление временных границ при осуществлении дивидендных выплат;

принцип обоснованности, который подразумевает, что решение о выплате дивидендов может быть принято только в случае достижения обществом положительного финансового результата, с учетом планов развития и его инвестиционных программ исходя из реального финансового положения общества;

принцип справедливости, подразумевает обеспечение равных прав акционеров на получение информации о принимаемых решениях о выплате дивидендов;

принцип последовательности, подразумевает строгое исполнение процедур и принципов дивидендной политики;

принцип развития, подразумевает постоянное совершенствование дивидендной политики в рамках улучшения процедур корпоративного управления и пересмотр ее положений в связи с изменением стратегических целей общества, а также нацеленность на повышение инвестиционной привлекательности и капитализации общества;

принцип устойчивости, подразумевает стремление общества к обеспечению стабильного уровня дивидендных выплат.

3. Условия выплаты дивидендов

3.1. Условиями выплаты дивидендов акционерам общества являются:

достижение обществом положительного финансового результата, с учетом планов развития и его инвестиционных программ исходя из реального финансового положения общества;

наличие у общества возможности полной выплаты дивидендов по акциям в установленные законодательством сроки;

отсутствие ограничений на выплату дивидендов, предусмотренных законодательством Республики Узбекистан и настоящим Положением;

соответствующее решение Общего собрания акционеров общества.

4. Ограничения на выплату дивидендов

4.1. Общество не вправе выплачивать и принимать решения о выплате дивидендов по акциям:

если на момент выплаты дивидендов имеются признаки банкротства или указанные признаки появятся у общества в результате выплаты дивидендов;

если стоимость чистых активов общества меньше суммы его уставного фонда и резервного фонда.

По прекращении указанных в настоящем пункте обстоятельств общество обязано выплатить акционерам начисленные дивиденды.

4.2. Выплата дивидендов не должна приводить к привлечению обществом дополнительного долгового финансирования или иным затратам, не предусмотренным утвержденным планом на последующие периоды.

4.3. Дивиденды не выплачиваются по акциям:

не размещенным;

приобретенным и/или выкупленным самим обществом;

в иных случаях, предусмотренных законодательством Республики Узбекистан.

5. Подготовка рекомендации по распределению прибыли и выплате дивидендов

5.1. Для принятия Общим собранием акционеров общества решения о распределении прибыли и выплате дивидендов Наблюдательный совет подготавливает рекомендацию по распределению прибыли, включая по размеру дивидендов по акциям, форме и порядку его выплаты.

5.2. Председатель Правления общества представляет на рассмотрение Наблюдательного совета общества предложения Правления по распределению прибыли общества, в том числе по выплате дивидендов по акциям.

5.3. Наблюдательный совет общества при подготовке рекомендации исходит из необходимости:

соблюдения принципов дивидендной политики общества;

баланса краткосрочных (получение доходов) и долгосрочных (развитие общества) интересов акционеров;

повышения доходов акционеров общества, как через выплату дивидендов, так и через увеличение капитализации общества.

5.4. Рекомендация подготавливается исходя из следующих факторов:

размера чистой прибыли и (или) нераспределенной прибыли прошлых лет согласно данным финансовой отчетности, достоверность которой подтверждена аудиторским заключением;

финансово-хозяйственных планов общества на последующие периоды;

структуры оборотных средств общества на конец соответствующего периода;

долговой нагрузки общества на конец соответствующего периода.

5.5. Размер дивиденда, выплачиваемого на одну простую акцию, определяется путем деления общей суммы дивидендов, направляемых на выплату по простым акциям общества, на число размещенных простых акций общества.

5.6. Размер дивиденда, выплачиваемого на одну привилегированную акцию, устанавливается Уставом общества в процентах к номинальной стоимости акций общества.

6. Принятие решения о распределении прибыли и выплате дивидендов

6.1. Для принятия решения о распределении прибыли и выплате дивидендов Наблюдательный совет общества представляет Общему собранию акционеров рекомендацию по распределению прибыли и выплате дивидендов, включая размер дивидендов по акциям, форме и порядку его выплаты.

6.2. Принятие решения о выплате дивидендов по акциям является правом общества. Общее собрание акционеров вправе принять решение о выплате или невыплате дивидендов по акциям.

6.3. Общество вправе по результатам первого квартала, полугодия, девяти месяцев финансового года и (или) по результатам финансового года принимать решения (объявлять) о выплате дивидендов. Решение о выплате дивидендов по результатам первого квартала, полугодия и девяти месяцев финансового года может быть принято в течение трех месяцев после окончания соответствующего периода.

6.4. Решение о выплате дивидендов, в том числе решение о размере дивиденда, форме его выплаты по акциям каждого типа и порядке выплаты дивидендов принимается Общим собранием акционеров общества в соответствии с Уставом общества и на основании рекомендации

Наблюдательного совета общества по размеру дивиденда по акциям, форме и порядку его выплаты. Размер дивидендов не может быть больше размера, рекомендованного Наблюдательным советом.

6.5. Решение о выплате дивидендов по акциям по результатам финансового года, принимается Общим собранием акционеров общества в качестве составной части решения о распределении прибыли общества по результатам финансового года.

6.6. Решением общего собрания акционеров о выплате дивидендов должны быть определены:

тип акций, по которым выплачиваются дивиденды;

размер дивиденда в расчете на одну акцию определенного типа;

форма выплаты дивидендов;

порядок выплаты дивидендов.

6.7. Общество не вправе принимать решение о выплате дивидендов в случаях установленных законодательством и настоящим Положением.

7. Выплата дивидендов

7.1. Выплата объявленных дивидендов является обязанностью общества.

7.2. Дивиденды выплачиваются из чистой прибыли общества, остающейся в распоряжении общества, и (или) нераспределенной прибыли прошлых лет. Дивиденды по привилегированным акциям могут выплачиваться и за счет специально предназначенных для этого фондов общества.

7.3. На получение дивиденда по акциям имеют право лица, зафиксированные в реестре акционеров общества, сформированном для проведения общего собрания акционеров, на котором принято решение о выплате акционерам дивидендов.

7.4. Выплата обществом начисленных дивидендов по простым акциям осуществляется с соблюдением равных прав акционеров на получение дивидендов. При этом общество не вправе выплачивать крупному акционеру дивиденды, если в результате этого не будет обеспечена выплата дивидендов миноритарным акционерам в установленные сроки.

7.5. Срок и порядок выплаты дивидендов определяются Уставом общества или решением Общего собрания акционеров. Срок выплаты дивидендов не может быть позднее шестидесяти дней со дня принятия такого решения.

7.6. В случае если владельцы ценных бумаг общества не востребовали начисленные дивиденды в установленные Общим собранием акционеров сроки, общество продолжает выплату таких (невостребованных) дивидендов. Дивиденд, не востребованный владельцем или его законным правопреемником или наследником в течение трех лет, по решению Общего собрания акционеров остается в распоряжении общества.

8. Ответственность за выплату объявленных дивидендов

8.1. Правление общества несет ответственность за полную и своевременную выплату дивидендов акционерам Общества. Контроль за действиями Правления осуществляется Наблюдательным советом общества совместно с Ревизионной комиссией общества.

8.2. В целях обеспечения выплаты начисленных дивидендов Наблюдательный совет рассматривает на своих заседаниях вопрос о ходе выплаты дивидендов. В случае неполной либо несвоевременной выплаты дивидендов по вине Правления общества Наблюдательный совет принимает соответствующие меры.

8.3. В случае не исполнения обществом своих обязательств, акционеры вправе требовать выплату объявленных дивидендов по акциям в судебном порядке.

8.4. Общество не несет ответственности за нарушение обязательств по выплате дивидендов в случае отсутствия в обществе правильных и полных данных акционера, необходимых для выплаты (перечисления) ему дивидендов.

9. Раскрытие информации

9.1. Общество размещает настоящее Положение на корпоративном веб-сайте общества www.karbonat.uz.

10. Заключительные положения

10.1. Вопросы, связанные с выплатой дивидендов акционерам Общества, неурегулированные нормами законодательства Республики Узбекистан, Уставом общества и настоящим Положением, должны решаться, исходя из необходимости обеспечения прав и законных интересов акционеров общества.