

ДЕКЛАРАЦИЯ ЗА КОРПОРАТИВНО УПРАВЛЕНИЕ СЪГЛАСНО ЧЛ. 100Н, АЛ. 8 ОТ ЗППЦК

1. Информация относно спазване по целесъобразност:

- Кодекс за корпоративно управление, одобрен от Заместник-председателя на Комисията за финансов надзор, или
- Друг кодекс за корпоративно управление;
- Информация, относно практиките на корпоративно управление, които се прилагат от Градус АД в допълнение на кодекса по буква "а" или буква "б";

„Градус“ АД спазва Националния кодекс за Корпоративно управление /НККУ/, създаден през октомври 2007 година и утвърден от Националната комисия по корпоративно управление, последващо изменен през февруари 2012 година и април 2016 година. Одобрен от заместник-председателя на Комисията за финансов надзор.

В основата за корпоративно управление стои взаимодействието между Съвета на директорите на Дружеството, управителните органи на дъщерните дружества, акционери, потенциални инвеститори и търговски партньори.

Доброто корпоративно управление означава лоялни и отговорни корпоративни ръководства, прозрачност и независимост, както и отговорност на Дружеството пред обществото.

Кодексът следва да се прилага на основата на принципа „спазвай или обяснявай“. Това означава, че дружеството спазва Кодекса, а в случай на отклонение, ръководството следва да изясни причините за това.

Дружеството счита, че приемането и прилагането на „Програма за прилагане на международно признати стандарти за добро корпоративно управление“, ще подпомогне вземането на инвестиционни решения от акционерите и ще засили доверието на потенциалните инвеститори, предвид желанието на Дружеството да подобри и оптимизира процесите, свързани с разкриването на информация.

С приемането на програмата, приоритетните цели на Дружеството са:

- Въвеждане и прилагане от Дружеството на принципите на добро корпоративно управление;
- Улесняване и подпомагане на комуникацията и повишаване нивото на информираност на акционерите на Дружеството, регулаторните органи, финансовите медии и анализатори;
- Подобряване на процесите, свързани с разкриване на информация от Дружеството, в това число качеството и актуалността на информацията;
- Повишаване на доверието на акционерите, инвеститорите и всички лица, заинтересовани от управлението на Дружеството и неговото развитие;

2. Обяснение кои части на Кодекса за корпоративно управление по т. 1, буква "а" или буква "б" от чл. 100н ал. 8 не спазва и какви са основанията за това, съответно кога емитентът е решил да не се позовава на никое от правилата на Кодекса за корпоративно управление – основания за това:

Дружеството в своята дейност спазва всички части на Националния кодекс за Корпоративно управление.

3. Описание на основните характеристики на системите за вътрешен контрол и управление на риска на дружеството във връзка с процеса на финансовото отчитане:

Вътрешната контролна система на финансовото отчитане и отчетност на "Градус" АД е разработена въз основа на добри отчетни и контролни практики в страната и при спазване на законодателната уредба. С цел максимално усъвършенстване тя е под постоянно наблюдение от страна на ръководството и представлява съвкупност от правила, процедури и контролни действия, които са разработени съобразно спецификата на Дружеството, неговата дейност и отчетна система. Тя е насочена към:

- текущо наблюдение и разпределяне на отчетните дейности спрямо техните цели;
- адекватно и своевременно локализиране на установени бизнес рискове, които имат влияние върху финансовата, управленска и оперативна отчетност.

Чрез нея ръководството получава увереност, че:

- Дружеството прилага изискванията на закона в областта на счетоводството, отчетността и особено изискванията на Закона за счетоводството и Международните стандарти за финансово отчитане;
- в Дружеството се спазват инструкциите и препоръките на висшето ръководство по отношение на отчетността и документацията;
- наличие на изисквана ефективност и ефикасност на финансово-счетоводния процес.
- осигуряване на достоверна, качествена и своевременна финансова и оперативна информация за вътрешни и външни потребители;
- наличие на висока степен на сигурност по опазването и поддържането на активите на дружеството, вкл. и превенция от измами и грешки;

Основните елементи на вътрешната контролна система относно финансовото отчитане са:

- 1) приемане и съблюдаване на етичните принципи и правила на поведение, които са приети с Етичния кодекс на поведение на служителите на "Градус" АД и по отношение на финансовото отчитане;
- 2) разработване и определяне на оптимална структура от звена, участващи в процесите, свързани с финансовата отчетност, с ясно дефинирани отговорности и правомощия,
- 3) внедряване и поддържане на контролни процедури и правила за всеки етап от процесите, свързани със счетоводството и финансовото отчитане;
- 4) изготвяне на политики за подбор, обучение и развитие на персонала, зает в процесите на счетоводството и финансовата отчетност;
- 5) разработване на процедури по идентифициране, наблюдение и управление на рисковете, свързани със счетоводството, финансовото отчитане и отчетност, вкл. разработването на адекватни мерки и действия за тяхното минимизиране;
- 6) разработване и поддържане на организацията на информационната система, вкл. контроли за достъп, въвеждане, обработка на данни, промени в системата, разпределение на отговорностите на заетите в нея лица, както и съхранение на истинността на данните в системата.

4. Информация по член 10, параграф 1, буква “в“, “г“, “е“, “з“ и “и“ от Директива 2004/25/ЕО на Европейския парламент и на Съвета от 21 април 2004 г., относно предложенията за поглъщане:

4.1. Значими преки или косвени акционерни участия (включително косвени акционерни участия чрез пирамидални структури и кръстосани акционерни участия) по смисъла на член 85 от Директива 2001/34/ЕО;

Към 31.12.2019г. към Дружеството не са отправяни предложения за поглъщане и/или вливане в друго дружество.

4.2. Притежателите на всички ценни книжа със специални права на контрол и описание на тези права;

Дружеството няма притежатели на ценни книжа със специални права на контрол. Съгласно Устава на „Градус“ АД. Всички емитирани от Дружеството акции са от един клас, обикновени, поименни, безналични. Всички акции са с право на един глас в общото събрание на акционерите, право на дивидент и право на ликвидационен дял, съразмерни с номиналната стойност на акцията.

4.3. Всички ограничения върху правата на глас, като например ограничения върху правата на глас на притежателите на определен процент или брой гласове, крайни срокове за упражняване на правата на глас или системи, посредством които чрез сътрудничество с дружеството финансовите права, предоставени на ценните книжа, са отделени от притежаването на ценните книжа;

Няма ограничения върху правата на глас.

4.4. Правилата, с които се регулира назначаването или смяната на членове на съвета и внасянето на изменения в учредителния договор;

Съгласно приложимата нормативна уредба и Устава на „Градус“ АД, избирането и освобождаването на членовете на Съвета на директорите, както и определянето на тяхното възнаграждение и гаранция за управлението им, са в компетентност на Общото събрание на акционерите на Дружеството.

Съветът на директорите на Дружеството се избира и упражнява своите правомощия в съответствие с решенията на Общото събрание, Устава на Дружеството и приложимото законодателство. Мандатът на членовете на Съвета на директорите е пет (пет) години, без ограничение за преизбиране. При прекратяване на мандата на член на Съвета на директорите, независимо от основанието за това, същият продължава да изпълнява функциите си и задълженията си като член на Съвета на директорите до избора на нов член от Общото събрание.

4.5. Правомощията на членовете на съвета, и по-специално правото да се емитират или изкупуват обратно акции;

Съгласно Устава на „Градус“ АД, Съветът на директорите на Дружеството взема решения по всички въпроси, свързани с дейността на Дружеството, с изключение на тези, които са от изключителна компетентност на Общото събрание.

Дружеството се управлява и представлява от Съвета на директорите в съответствие със закона и Устава на Дружеството. Съветът на директорите на Дружеството взема решения за следното:

- ✓ организира изпълнението на решенията на Общото събрание и контролира това изпълнение;
- ✓ избира Изпълнителен директор / представител/и, определя границите на неговата / тяхната компетентност и контролира неговата / тяхната дейност;
- ✓ взема решения за дългосрочно сътрудничество от съществено значение за Дружеството или прекратяване на такова сътрудничество;
- ✓ взема решения за създаване и/или закриване на клон;

- ✓ взема решения за увеличаване на капитала на Дружеството, в случаите когато е изрично овластен за това от Общото събрание;
- ✓ одобрява разпореждане (включително, но не само, прехвърляне, закриване, обременяване с тежести и т.н.) на търговското предприятие на Дружеството или на части от него;
- ✓ одобрява сключването на сделки с акционери, членове на Съвета на директорите или служители на Дружеството (или членове на техните семейства);
- ✓ одобрява вземане на заем или формиране по друг начин на финансов дълг на Дружеството към трето лице на стойност над 50 000 лева в резултат на еднократна сделка или поредица от сделки;
- ✓ взема решение за участие и/или прекратяване на участието на Дружеството в други дружества в Република България и в чужбина;
- ✓ взема решение за упражняване на права Дружеството като акционер/съдружник в дъщерни дружества;
- ✓ взема решение за предоставяне на заем или друга форма на финансиране на дружества, в които Дружеството притежава капиталово участие и/или върху които упражнява контрол;
- ✓ взема решение за разпореждане с интелектуална собственост на Дружеството, както и за предоставяне на права върху обекти на интелектуална собственост на Дружеството;
- ✓ изготвя, приема и подписва проспект за публично предлагане на ценни книжа, издадени от Дружеството;
- ✓ избира и освобождава инвестиционни посредници, които да поемат и/или административат емисия ценни книжа, издадена от Дружеството, която ще бъде обект на публично предлагане;
- ✓ одобрява сключването на сделки извън посочените в чл. 114, ал. 1 от ЗППЦК с участие на заинтересовани лица по смисъла на чл. 114, ал. 7 от ЗППЦК,
- ✓ одобрява сключването на сделки по чл. 114, ал. 3 от ЗППЦК от страна на дъщерните дружества на Дружеството, и
- ✓ решава всички въпроси, които не са от изключителната компетентност на Общото събрание.

5. Състав и функциониране на административните, управителните и надзорните органи и техните комитети:

Членове на Съвета на директорите на „Градус“ АД към датата на изготвяне на настоящия доклад са :

- Лука Ангелов – Председател на Съвета на директорите;
- Иван Ангелов – Член на Съвета на директорите и Изпълнителен директор;
- Георги Александров Бабев – Член на Съвета на директорите.

Дружеството се представлява от Председателя на Съвета на директорите Лука Ангелов и от Иван Ангелов, Член на СД и Изпълнителен директор заедно.

Дружеството има едностепенна структура на управление.

Органи на управление на „Градус“ АД са:

- Общо събрание на акционерите
- Съвет на директорите

Общо събрание, Участие в общото събрание

- Общото събрание включва всички Акционери с право на глас.
- Акционерите с право на глас имат възможност да упражняват правото си на глас на Общото събрание на Дружеството-майка чрез представителство;
- Членовете на Съвета на директорите, които не са акционери, участват в Общото събрание без право на глас.

Компетентност на Общото събрание:

- изменя и допълва Устава на Дружеството;
- увеличава и намалява капитала на Дружеството;
- преобразува и прекратява Дружеството;
- избира и освобождава членовете на Съвета на директорите;
- определя възнаграждението на членовете на Съвета на директорите, на които няма да бъде възложено управлението, включително правото им да получат част от печалбата на Дружеството, както и да придобият акции и облигации на Дружеството;
- назначава и освобождава регистрирани одитори, когато извършването на одит е задължително в предвидените от закон случаи или е взето решение за извършване на независим финансов одит;
- одобрява годишния финансов отчет след заверка от назначения регистриран одитор, когато е бил извършен независим финансов одит, взема решение за разпределяне на печалбата, за попълване на фонд „Резервен“ и за изплащане на дивидент;
- решава издаването на облигации;
- назначава ликвидаторите при прекратяване на Дружеството, освен в случаите на несъстоятелност;
- освобождава от отговорност членовете на Съвета на директорите;
- взема решения за обратно изкупуване на собствени акции на Дружеството;
- избира одитен комитет, определя броя и мандата на членовете му и одобрява правилника за дейността му в съответствие с разпоредбите на Закона за независимия финансов одит;
- овластява лицата, управляващи и представляващи Дружеството, за сключване на сделки по чл.114, ал.1 ЗППЦК;
- решава всички други въпроси, предоставени в неговата компетентност от закона и/или този Устав.

Съвет на директорите:

- Съветът на директорите управлява и представлява Дружеството;
- Съветът на директорите упражнява своите правомощия в съответствие с решенията на Общото събрание, настоящият Устав и приложимото законодателство.

Компетентност на Съвета на директорите:

- организира изпълнението на решенията на Общото събрание и контролира това изпълнение;
- избира Изпълнителен директор / представител/и, определя границите на неговата / тяхната компетентности контролира неговата / тяхната дейност;
- взема решение за дългосрочно сътрудничество от съществено значение за Дружеството или прекратяване на такова сътрудничество;
- взема решения за създаване и/или закриване на клон;

- взема решения за увеличаване на капитала на Дружеството, в случаите, когато е изрично овластен за това от Общото събрание;
- одобрява разпореждане (включително, но не само, прехвърляне, закриване, обременяване с тежести и т.н.) на търговското предприятие на Дружеството или на части от него;
- одобрява сключването на сделки с Акционери, членове на Съвета на директорите или служители на Дружеството (или членове на техните семейства);
- одобрява вземане на заем или формиране по друг начин на финансов дълг на Дружеството към трето лице над 50 000 (петдесет хиляди) лева в резултат на еднократна сделка или поредица от сделки;
- взема решение за участие и/или прекратяване на участието на Дружеството в други дружества в Република България и в чужбина;
- взема решение за упражняване на права Дружеството като акционер/съдружник в дъщерни дружество;
- взема решение за предоставяне на заем или друга форма на финансиране на дружества, в които Дружеството притежава капиталово участие и/или върху които упражнява контрол;
- взема решение за разпореждане с интелектуална собственост на Дружеството, както и за предоставяне на права върху обекти на интелектуалната собственост на Дружеството;
- изготвя, приема и подписва проспект за публично предлагане на ценни книжа, издадени от Дружеството;
- избира и освобождава инвестиционни посредници, които да поемат и/или административат емисия ценни книжа, издадена от Дружеството, която ще бъде обект на публично предлагане;
- одобрява сключването на сделки извън посочените в чл. 114, ал. 1 от ЗППЦК с участие на заинтересовани лица по смисъла на чл. 114, ал. 7 от ЗППЦК;
- одобрява сключването на сделки извън посочените в чл. 114, ал. 1 от ЗППЦК с участие на заинтересовани лица по смисъла на чл. 114, ал. 3 от ЗППЦК от страна на дъщерните на Дружеството и
- решава всички въпроси, които не са от изключителна компетентност на Общото събрание.

Възнаграждение

Размерът и структурата на възнагражденията на членовете на Съвета на директорите са регламентирани в Устава на "Градус" АД, приет от Общото събрание на Дружеството, в договорите за управление, както и в политиката за възнаграждение на СД, приета от Общото събрание на Дружеството на 10.06.2019г.

Конфликт на интереси

Дружеството има приета политика за сделки със заинтересовани лица, приета с протокол на СД от 01.08.2018г.

Надзорни органи

Дружеството е с едностепенна система на управление и в Дружеството има създаден Одитен комитет, съгл. Чл. 107 от Закона за независимия финансов одит. Одитният комитет се състои от 3 (три) лица, избрани от Съвета на директорите за срок до 4 (четири) години. Двама от членовете на Одитния комитет, включително неговият председател, трябва да бъдат независими.

Одитният комитет на дружеството е в състав:

- Радка Димчева Пенева – Председател на Одитния комитет до 02.11.2019г.;
- Добри Светлозаров Симеонов – Председател на Одитния комитет от 02.11.2019г.;
- Петя Радославова Панова – член на Одитния комитет;
- Георги Александров Бабев – член на Одитния комитет.

Председателят на Одитния комитет отговаря на изискванията за независимост на членовете на одитния комитет, дефинирани в чл.107, ал.4, т.1 от Закона за независимия финансов одит до 31.10.2019 г. включително. Съгласно чл.4, ал.4 от Правилата за работа и статута на одитния комитет, одобрени от ОСА с решение от 25.10.2019 г. лицето уведомява писмено Съвета на директорите на „ГРАДУС“ АД и прекратява незабавно изпълнението на функциите си съгласно ал.7.

На 02.11.2019 г. с протокол от събрание на Съвета на директорите на „Градус“ АД, ръководството на дружеството предлага на Общото събрание на акционерите да избере за Председател на Одитния комитет Добри Светлозаров Симеонов, отговарящ на изискванията на Закона за независимия финансов одит за член и председател на одитен комитет

Одитният комитет на „Градус“ АД е специализиран орган със следните правомощия:

- информира Съвета на директорите за резултатите от задължителния одит и пояснява по какъв начин задължителният одит е допринесъл за достоверността на финансовото отчетване, както и ролята на Одитния комитет в този процес;
- наблюдава процесите на финансово отчетване и одит, вътрешен контрол и управление на риска на Дружеството и представя препоръки и предложения, за да се гарантира тяхната ефективност;
- наблюдава задължителния одит на годишните финансови отчети на Дружеството;
- проверява и наблюдава независимостта на регистрираните одитори на Дружеството;
- отговаря за процедурата по подбор на регистрирания одитор и препоръчва назначаването му;
- изпълнява и други функции, предвидени по закон.

6. Описание на политиката на многообразие, прилагана по отношение на административните, управителните и надзорните органи на емитента във връзка с аспекти, като възраст, пол или образование и професионален опит, целите на тази политика на многообразие, начинът на приложението ѝ и резултатите през отчетния период, когато не се прилага такава политика, декларацията съдържа обяснение относно причините за това:

„Градус“ АД полага всички усилия за осигуряването на равни възможности при назначаване и за спазване по форма и същество на целия диапазон от закони, отнасящи се до справедливи практики в работната среда и предотвратяване на дискриминация.

Дискриминацията и тормозът, независимо дали се базират на раса, пол, усещане за или изразяване на полова принадлежност, цвят на кожата, убеждения, вероизповедание, национален произход, националност, гражданство, възраст, инвалидност, семейно положение (включително съжителства без брак и граждански съюзи, дефинирани и признати от действащото законодателство), сексуална ориентация, култура, родословие, статут на ветеран, социално-

икономическо положение или други защитени от закона лични характеристики, са неприемливи и напълно несъвместими с традициите на Дружеството, за предоставяне на почтено, професионално и достойно работно място. Репресивните мерки към лица, повдигащи оплаквания за дискриминация или тормоз, са също забранени.

Основните цели, които Дружеството си поставя, при прилагането политиките на многообразие са:

- Привличането, наемането и задържането на работа на хора с широк спектър от таланти. Разнообразните способности и таланти на ръководителите и служителите отварят нови възможности за новаторски и творчески решения, повишават креативността и иновативността. Това от своя страна, би довело и до по-ефективна адаптация към въздействието на глобализацията и технологичните промени. По-разнообразната работна сила може да увеличи ефективността на компанията да постига целите си. Тя може да повдигне духа на служителите, да даде достъп до нови сегменти от пазара и да увеличи производителността;
- Насърчаване на работна атмосфера, която приема етнокултурното многообразие и в която различията между хората се ценят и уважават;
- Решаване на един от най-важните проблеми за работодателя – този за недостига на работна ръка, както и проблемите, отнасящи се до наемането и задържането на работа на висококвалифицирани работници;
- Подобряване на репутацията и цялостното представяне на компанията пред външните заинтересовани страни и обществото;
- Създаване на възможности за групите в неравностойно положение и изграждане на единството на обществото;

„Градус“ АД се стреми да постигне заложените цели, като утвърждава и прилага на практика значимите за дружеството видове многообразия. Възприемайки добри практики от други компании и институции, ръководството на дружеството иска да превърне управлението на многообразието във функционираща част на компанията. „Градус“ АД полага усилия служителите, потребители, клиенти и инвеститори да бъдат информирани относно значимостта на многообразието за тях и тяхната работа, като цели да изгради у тях доверие и желание за подкрепа.

20 Март 2020г.

Изпълнителен директор:

Иван Ангелов



Председател на СД:

Лука Ангелов