

## Карта за оценка/Форма за оценка на Корпоративното управление в България

Метод за оценка на компаниите с едностепенна система на управление

Критерии

Изпълнение (1)			Стандартна оценка (2)	Брой на точките (3) = (1) × (2)	Стандартна оценка
1	0,5	0			
да	частично	не			

Информационен източник

Ако изпълнението не е в пълно съответствие, моля посочете причините

### I. "Съвет на директорите" (10%)

10%

1.1	Председателят на Съвета на директорите независим член ли е?			0	15%	0,0%
1.2	Съществуват ли определени критерии, които да гарантират, че членовете на Съвета на директорите имат подходящи знания и опит, които изисква заеманата от тях позиция?		0,5		15%	7,5%
1.3	След избирането им новите членове на Съвета на директорите преминали ли са програма по правни и финансови въпроси, свързани с дейността на дружеството?		0,5		10%	5,0%
1.4	Насърчава ли се повишаването на квалификацията на членовете на Съвета на директорите?			0	15%	0,0%
1.5	В устройствените актове на дружеството регламентиран ли е броя на дружествата, в които членовете на Съвета на директорите могат да заемат ръководни позиции?			0	15%	0,0%
1.6	Изборът на членовете на Съвета на директорите на дружеството става ли посредством прозрачна процедура, която осигурява освен всичко останало навременна и достатъчна информация относно личните и професионалните качества на кандидатите за членове?	1			15%	15,0%
1.7	Броят на последователните мандати на членовете на Съвета на директорите осигурява ли ефективна работа на дружеството и спазването на законите изисквания?	1			15%	15,0%
					100%	43%

Съгласно изискванията на ЗДСИЦ и ЗППЦК членовете на съвета на директорите разполагат с необходимата квалификация и опит, като тези обстоятелства се доказват още кам момента на техния избор.

В устава на Бряст-Д АД няма конкретни разпоредби, свързани с участието на членовете на СД в други търговски дружества. Устава не предвижда подобни ограничения.

### II. Изпълнително ръководство(10%)

10%

II.1	В договорите за възлагане на управлението, сключвани с членовете на Съвета на директорите, определени ли са техните задължения и задачи, критериите за размера на тяхното възнаграждение, задълженията им за лоялност към дружеството и основанията за освобождаване?	1			15%	15,0%
II.2	Възнаграждението на изпълнителното ръководство състои ли се от постоянна част и допълнителни стимули?			0	20%	0,0%
II.3	Постоянни ли са възнагражденията на независимите директори, членове на Съвета на директорите и отразяват ли участието им в заседания, изпълнението на техните задачи да контролират действията на изпълнителното ръководство и ефективното им участие в работата на дружеството?	1			15%	15,0%
II.4	Допълнителните стимули на Изпълнителното ръководство свързани ли са със задълженията и приноса му в дейността и резултатите на дружеството?			0	15%	0,0%
II.5	Регламентиран ли е в устройствените актове на дружеството редът за осигуряване и използване на допълнителни стимули от членовете на Съвета на директорите?			0	15%	0,0%
II.6	Осигурен ли е достъп на акционерите до информация за сделки между дружеството и членовете на Съвета на директорите и свързани с него лица?	1			20%	20,0%
					100%	50%

### III. "Сътрудничество между Изпълнителното ръководство и независимите членове на съвета на директорите" (10%)

10%



III.1	Съвета на директорите утвърдил ли е политика за разкриване на информация и връзки с инвеститорите?	1			15%	15,0%
III.2	Съветът на директорите дава ли насоки, одобрява и контролира ли изпълнението на бизнес плана на дружеството, сделки от съществен характер, както и други дейности, установени в устройствените му актове	1			15%	15,0%
III.3	Гарантира ли състава на избора от Общото събрание Съвет на директорите независимостта и безпристрастността на оценките и действията на неговите членове по отношение функционирането на дружеството?	1			15%	15,0%
III.4	Гарантират ли броят и качествата на независимите директори интересите на акционерите?	1			20%	20%
III.5	Процедурите за избягване и разкриване на конфликти на интереси регламентирани ли са в устройствените актове на дружеството?			0	15%	0,0%
III.6	Корпоративните ръководства приели ли са и спазват ли Етичен кодекс?			0	20%	0,0%
					100%	65%

СД не е приел Етичен кодекс поради факта, че в устава са определени механизми за предотвратяване и разкриване на евентуален конфликт на интереси.

#### IV. "Одит и вътрешен контрол" (20%)

20%

IV.1	Има ли компанията изградена вътрешна система за контрол, която да гарантира ефективното функциониране на системите за отчетност и разкриване на информация?	1			20%	20,0%
IV.2	Компанията има ли въведена политика за идентифициране и оценка на рисковете, съпътстващи дейността на дружеството и за подпомагане тяхното ефективно управление?	1			20%	20,0%
IV.3	Корпоративното ръководство подпомагано ли е за дейността си от Комитет по одит?	1			20%	20,0%
IV.4	Председателят на Комитета за одит независим ли е?	1			20%	20,0%
IV.5	Прилага ли се принципа за ротация при предложенията и избора на външен одитор?	1			20%	20,0%
					100%	100%

#### V. Защита правата на акционерите (20%)

20%

V.1	Всички акционери, включително и миноритарните, третира ли се равнопоставено?	1			15%	15,0%
V.2	Корпоративните ръководства разработили ли са правила за организирането и провеждането на редовните и извънредни Общи събрания на акционерите на дружеството, които гарантират равнопоставено третиране на всички акционери и правото на всеки от акционерите да изрази мнението си по точките от дневния ред на Общото събрание?	1			10%	10,0%
V.3	Организира ли корпоративните ръководства процедурите и реда за провеждане на Общо събрание на акционерите по начин, който не затруднява или оскъпява ненужно гласуването?	1			10%	10,0%
V.4	Корпоративните ръководства предприемат ли действия за насърчаване участието на акционери в Общото събрание на акционерите?	1			10%	10,0%
V.5	В материалите на общите събрания на акционерите всички предложения относно основни корпоративни събития представят ли се като отделни точки в дневния ред на Общото събрание (в т.ч. предложенията за разпределение на печалбата)?	1			10%	10,0%
V.6	Дружеството поддържа ли на интернет страницата си специална секция относно правата на акционерите и участието им в Общото събрание на акционерите?		0,5		10%	5,0%
V.7	Осигурен ли е механизъм за съдействие на акционерите, овластени от съда, за включване на допълнителни въпроси в дневния ред на Общото събрание?	1			10%	10,0%
V.8	Акционерите уведомявани ли са за резултатите от Общото събрание чрез интернет и в съответния срок?	1			15%	15,0%
V.9	Присъстват ли всички членове на корпоративните ръководства на Общите събрания на акционерите на дружеството?	1			10%	10,0%

Секция в която са отделени единствено правата на акционерите не се поддържа на интернет страницата на дружеството. Подробна информация за правата на акционерите има в секциите касаещи общите събрания както и в Устава публикуван на сайта.



100% 95%

## VI. "Разкриване на информация" (20%)

20%

VI.1	Системата за разкриване на информация на дружеството гарантира ли равнопоставеност на адресатите на информацията (акционери, заинтересовани лица, инвестиционна общност) и изключва ли злоупотребите с вътрешна информация?	1			10%	10,0%
VI.2	Системата за разкриване на информация осигурява ли изчерпателна, навременна и достоверна информация на акционерите и обществеността на български и английски език?	1			15%	15,0%
VI.3	Корпоративните ръководства утвърдили ли са и контролират ли спазването на вътрешни правила за изготвяне на годишните и междинните отчети и реда за разкриване на информация по начин, който да гарантира равнопоставеност на адресатите на информацията и изключва злоупотреби с вътрешна информация?	1			10%	10,0%
VI.4	Компанията поддържа ли корпоративна интернет страница?	1			15%	15,0%
VI.5	Компанията разкрива ли на корпоративната си интернет страница цялата информация посочена в Глава 4, т.6 от Кодекса?	1			15%	15,0%
VI.6	Корпоративните ръководства осигурили ли са лесен достъп на акционерите до установените визия, цели и стратегия на дружеството?	1			10%	10,0%
VI.7	Компанията информира ли периодично, в съответствие със законовите норми и добрата международна практика за разкриване на информация от нефинансов характер, за икономически, социални и екологични въпроси, касаещи заинтересованите лица (например: борба с корупцията; работа със служителите, доставчиците и клиентите; социална отговорност на дружеството; опазване на околната среда?		0,5		10%	5,0%
VI.8	Осигурен ли е лесен достъп на акционерите до информация за възнагражденията на членовете на корпоративните ръководства?	1			15%	15,0%
					100%	95%

www.bryast.com

Цялата информация, която Кодекса препоръчва да бъде разкривана е налична на интернет страницата на дружеството.

## VII. Корпоративно управление - ангажиране (вкл. Заинтересовани лица) (10%)

10%

VII.1	Дружеството идентифицирало ли е кои са заинтересованите лица с отношение към неговата дейност въз основа на тяхната степен и сфери на влияние, роля и отношение към устойчивото му развитие?	1			33%	33,3%
VII.2	Корпоративните ръководства осигуряват ли ефективно взаимодействие със заинтересованите лица?	1			33%	33,3%
VII.3	Компанията има ли разработени конкретни правила за отчитане интересите на заинтересованите лица, които правила да осигуряват и тяхното привличане при решаване на определени, изискващи позицията им въпроси?		0,5		33%	16,7%
					100%	83%

Компанията няма разработени конкретни правила за отчитане на интересите на заинтересованите лица Дружеството е осигурило правото на достъп на всеки акционер да участва при решаването на въпроси, касаещи управлението и развитието на дружеството.

82,08%  
Стандартна  
оценкаПрокурист:  
Жулиета Петрова