

ДОКЛАД „СПАЗВАЙ ИЛИ ОБЯСНЯВАЙ“ ОТНОСНО
ПРИЛАГАНЕ НА ПРЕПОРЪКИТЕ НА НАЦИОНАЛНИЯ КОДЕКС ЗА
КОРПОРАТИВНО УПРАВЛЕНИЕ
„БРЯСТ-Д“ АД

На 01.02.2010г. „Бряст-Д“АД прие Националния кодекс за корпоративно управление и декларира, че ще се съобразява и ще прилага основните принципи и добри практики на корпоративно управление, заложи в кодекса.

И през 2020г. дейността на дружеството беше подчинена на основните цели и приоритети, заложи в Националния кодекс за корпоративно управление.

Корпоративното ръководство на дружеството заяви изрично ангажираността си към отговорното корпоративно управление и съобразяване на дейността си с препоръките на Националния кодекс. Корпоративното ръководство на „Бряст-Д“АД споделя разбирането за корпоративното управление като балансирано взаимодействие между акционери, ръководството на дружеството и заинтересованите лица. За тях доброто корпоративно управление означава лоялно и отговорно ръководство, прозрачност и независимост, както и отговорност на дружеството пред обществото.

Действията на ръководството и служителите на „Бряст-Д“АД са в посока утвърждаване на принципите за добро корпоративно управление, повишаване на доверието на акционерите, инвеститорите и лицата, заинтересовани от управлението и дейността на дружеството.

Спазването на Кодекса се отчита на принципа „спазвай или обяснявай“, който означава, че препоръките на кодекса се спазват, а при отклонение или неспазване, ръководството обяснява причините за това.

В този доклад е представена информация за прилагане на Националния кодекс в корпоративното управление на „Бряст-Д“АД.

Настоящият доклад „Спазвай или обяснявай“ има за цел да представи информация на акционерите на дружеството и всички заинтересовани лица относно конкретните действия и мерки, предприети от корпоративното ръководство на „Бряст-Д“АД относно спазване на основните принципи на Кодекса и добрите практики в областта на корпоративното управление.

I. КОРПОРАТИВНИ РЪКОВОДСТВА

„Бряст-Д“АД има едностепенна система на управление.Ето защо препоръките за двустепенната система на управление на Кодекса не са приложими за дружеството и са изключени от този документ.

Всички членове на Съвета на директорите отговарят на законовите изисквания за заемане на длъжността им. Изборът на членовете на Съвета на директорите на дружеството става посредством прозрачна процедура, която осигурява освен всичко останало и навременна и достатъчна информация относно личните и професионални качества на кандидатите за

членове. Броят на последователните мандати на членовете на Съвета на директорите следва да осигури ефективна работа на дружеството и спазване на законовите изисквания.

Броят на членовете и структурата на Съвета на директорите се определят в устройственият акт на дружеството. Съставът на Съвета на директорите гарантира независимостта и безпристрастността на оценките и действията на неговите членове по отношение функционирането на дружеството. Съветът на директорите управлява независимо и отговорно дружеството в съответствие с установените визия, цели, стратегии на дружеството и интересите на акционерите. Съветът на директорите установява и контролира стратегическите насоки за развитие на дружеството. Броят и качествата на независимите директори следва да гарантират интересите на акционерите. Съветът на директорите на „Бряст-Д“ АД се състои от трима членове, един от които е независим по смисъла на ЗППЦК. Членовете на Съвета на директорите имат подходящите знания и опит, които изисква заеманата от тях позиция.

В дружеството функционира система за управление на риска. Съветът на директорите осигурява спазването на законовите, нормативните и договорните задължения на дружеството. Съветът на директорите дава насоки, одобрява и контролира изпълнението на производствената програма на дружеството, сделки от съществен характер, както и други дейности, установени в устройствените му актове.

Съветът на директорите дефинира политиката на дружеството по отношение на разкриването на информация и връзките с инвеститорите, предоставя на акционерите изискваната по време и формат от устройствените актове на дружеството информация. По време на своя мандат членовете на СД се ръководят в своята дейност от общоприетите принципи за почтеност и управленска и професионална компетентност. Съветът на директорите се отчита за своята дейност пред Общото събрание на акционерите.

Общото събрание на акционерите определя възнаграждението на членовете на СД. Възнаграждението на членовете на СД съответства на тяхната дейност и задължения. Възнаграждението към днешна дата не е обвързано с резултатите от дейността на дружеството, а е постоянно. Не е предвидено членовете на Съвета на директорите да бъдат компенсирани за своята дейност с акции, опции върху акции и други подходящи финансови инструменти.

Разкриването на информация за възнагражденията на СД е в съответствие със законовите норми и устройствените актове на дружеството. Акционерите имат лесен достъп до информация за възнагражденията на членовете на СД в Годишния доклад за дейността.

Членовете на Съвета на директорите не допускат реален или потенциален конфликт на интереси.

II. ОДИТ И ВЪТРЕШЕН КОНТРОЛ

„Бряст-Д“ АД има функционираща система за вътрешен контрол, която гарантира правилното идентифициране на рисковете, свързани с дейността на дружеството и подпомага ефективното им управление, обезпечават адекватно функциониране на системите за отчетност и разкриване на информация.

Системата за вътрешен контрол непрекъснато се усъвършенства спрямо изискванията на законодателството и добрите практики. Целите на вътрешния контрол са спазване на стратегии, планове, вътрешни нормативи и процедури за осъществяване на дейността, осигуряване на ефективно и ефикасно функциониране, надеждност на финансовото отчетване, съхраняването и опазването на активите на дружеството.

Регистриран одитор избран от Общото събрание на акционерите на „Бряст-Д“ АД за проверка и заверка на годишния финансов отчет на дружеството за 2020г. е Специализирано одиторско дружество „Одита“ ООД, ЕИК 124047618, представлявано от Гинка Йорданова, с №052 от регистъра на ИДЕС.

III. ЗАЩИТА ПРАВАТА НА АКЦИОНЕРИТЕ

Корпоративното ръководство на „Бряст-Д“ АД гарантира равнопоставено третиране на всички акционери на дружеството. Защитата правата на всеки един от акционерите се осигурява чрез:

- Създаване на улеснения за акционерите да участват ефективно в работата на Общите събрания на акционерите чрез своевременно оповестяване на материалите за ОСА.
- Провеждане на ясни процедури относно свикване и провеждане на Общи събрания на акционерите - редовни и извънредни заседания.
- Изготвени правила по представителството на акционер в Общото събрание, включително представяне на образци на пълномощни на български език.
- Възможност за участие в разпределението на печалбата на „Бряст-Д“ АД, в случай, че Общото събрание на акционерите приеме конкретно решение за разпределяне на дивидент.
- Провеждане на политика към подпомагане на акционерите при упражняването на техните права.

Всички акционери имат право да участват в Общото събрание на акционерите и да изразяват мнението си. Право на глас в Общото събрание на акционерите може да се упражнява лично или чрез представител от лицата придобили своите акции и вписани в книгата на акционерите най-късно 14 дни преди датата на събранието. Представителят трябва да разполага с изрично, нотариално заверено пълномощно, за конкретно общо събрание, подписано саморъчно от упълномощителя - акционер, да има минималното съдържание, определено с наредба, съгласно представен образец към материалите за събранието. Образец на пълномощното за представяване на акционер в Общото събрание на акционерите на „Бряст-Д“ АД има на електронната страница на дружеството с оглед улесняване и насърчаване на акционерите да участват в работата на Общото събрание чрез пълномощник. „Бряст-Д“ АД се задължава да предоставя образец на писменото пълномощно на хартиен носител заедно с материалите за общото събрание или при поискване след свикването му. На акционерите е

предоставена възможност да задават въпроси към корпоративното ръководство, относно икономическото и финансово състояние и търговската дейност на дружеството, независимо дали въпросите са включени в дневния ред, и при условие, че не засягат обстоятелства, които се считат за вътрешна информация. Уставът на дружеството не предвижда дистанционно участие на акционерите в ОСА.

Корпоративното ръководство на дружеството осъществява ефективен контрол, като създава необходимата организация за гласуването на упълномощените лица в съответствие с инструкциите на акционерите или по разрешените от закона начини посредством избрания на ОСА Председател.

Корпоративното ръководство изготвя правила за организирането и провеждането на редовните и извънредните 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. „Бряст-Д“ АД публикува в поканата за ОСА всички условия за участие предварително.

Текстовете в писмените материали, свързани с дневния ред на Общото събрание следва да бъдат конкретни и ясни, без да въвеждат в заблуждение акционерите. Всички предложения относно основни корпоративни събития се представят като отделни точки в дневния ред на Общото събрание, в т.ч и предложението за разпределяне на печалбата.

Корпоративното ръководство може да съдейства на акционерите, овластени от съда за включване на допълнителни въпроси в дневния ред на Общото събрание. „Бряст-Д“ АД към момента не е прилагало тази практика, но при необходимост ще оповести своевременно наличието на това обстоятелство пред КФН, обществеността и на електронната страница на дружеството. „Бряст-Д“ АД гарантира правото на акционерите да бъдат информирани относно взетите решения на Общото събрание на акционерите, като публикува на електронната си страница протокол от проведените ОСА и оповестява протокола пред КФН и обществеността в три дневен срок от провеждане на ОСА.

IV. РАЗКРИВАНЕ НА ИНФОРМАЦИЯ

Разкриването на информация от компанията е извънредно важно за правилната оценка на дейността на дружеството от акционерите и потенциалните инвеститори. Разкриването на информация спомага за поддържане на доверието на акционерите и стимулиране на интереса на заинтересованите лица. Целта на разкриването на информация се свързва с оповестяването на сведения на всички акционери и заинтересовани лица, в такъв обем, необходим за вземане на едно или друго инвестиционно решение.

Спазват се правила за вътрешната информация, свързани с отговорността за нейното публично оповестяване и не се допуска търговия с вътрешна информация с манипулативна цел.

Директорът за връзки с инвеститорите играе важна роля в процеса на разкриване на информация. Той е лицето, което се явява опосредстващо звено между Съвета на директорите на дружеството и настоящите акционери и бъдещи инвеститори в „Бряст-Д“ АД. В тази връзка членовете на Съвета на директорите на дружеството заявяват, че ще предоставят необходимия

обем публична информация, относно публичното дружество и ще съдействат на Директора за връзки с инвеститорите при извършване на неговата дейност.

Директорът за връзки с инвеститорите изпълнява следните функции:

1. Осъществява ефективна връзка между Съвета на директорите на дружеството и неговите акционери и лицата, проявили интерес да инвестират в ценни книжа на дружеството, като им представя информацията относно текущото финансово и икономическо състояние на дружеството, както и всяка друга информация, на която те имат право по закон в качеството им на акционери или инвеститори. Това означава, че във всеки един момент в рамките на работния ден директорът следва да бъде на разположение на акционерите и инвеститорите, да поддържа база данни за икономическото и финансово състояние на дружеството, да предоставя счетоводната документация на дружеството, доколкото тя не представлява търговска тайна, да информира акционерите и инвеститорите за корпоративни събития, които представляват публична информация; при поискване да разкрива на акционерите и инвеститорите периодична и инцидентна публична информация. Директорът е длъжен да води регистър за постъпилите искания и предоставената по-горе информация, като описва и причините в случай на не предоставяне на поискана информация.
2. Изпраща в законоустановения срок материалите за свикано Общо събрание до всички акционери, поискали да се запознаят с тях.
3. Води и съхранява верни и пълни протоколи от заседанията на Съвета на директорите.
4. Изпраща всички необходими отчети и уведомления на дружеството до КФН и Централен депозитар.
5. Представя ежегоден отчет за своята дейност и предприетите инициативи, като анализира резултатите от дейността си и прави предложение за подобряване на координацията с акционери, инвеститори и медии.
6. Развива своята дейност съобразно нормативните изисквания, интересите на дружеството и обществото.
7. Подпомага дружеството при спазването на нормите и конкретните му задължения съгласно ЗППЦК и останалите наредби и закони, регламентиращи дейността на публичното дружество.

Директорът за връзки с инвеститорите се отчита за дейността си пред акционерите на годишното общо събрание.

Съветът на директорите на „Бряст-Д“ АД счита, че с дейността си през 2020г. е създал предпоставки за достатъчна прозрачност във взаимоотношенията си с инвеститорите. През отчетната 2020г. дружеството е оповестявало всяка регулирана информация в сроковете и по реда, предвиден в ЗППЦК и актовете по прилагането им.

Корпоративното ръководство спазва политика за разкриване на информация в съответствие със законовите изисквания и устройствените актове. Правилата за разкриване на информацията гарантират равнопоставеност на адресатите на информацията/акционери, заинтересовани лица, инвеститори/ и не позволява злоупотреби с вътрешна информация. Всяка

информация се разкрива по предвидения в закона ред: пред КФН, на обществеността и регулирания пазар и след това на електронната страница на дружеството. На електронната страница на дружеството се поддържа архив, в който може да се намери обща информация за Бряст-Д АД, актуални данни за финансовото и икономическото състояние на дружеството, както и междинни и годишни финансови отчети. Всички акционери и заинтересовани лица могат да намерят информацията относно предстоящи и вече проведени общи събрания на акционерите.

Публикуването на информацията се осъществява чрез използването на оптимален брой информационни канали, както и на сайта на дружеството, така че да се гарантира бързото и разпространение до възможно най-широк кръг лица и то по начин, който не ги дискриминира. Корпоративното ръководство спазва правилата за изготвянето на годишните и междинни финансови отчети и реда за разкриване и на друга регулирана информация по смисъла на чл.27 ал.1 от Наредбата за проспектите.

„Бряст-Д“ АД счита, че навременното и пълно оповестяване на информацията относно финансовото и икономическото състояние на компанията, дефинирането на рисковете и начините за тяхното преодоляване е от съществено значение за изграждане на доверие от страна на всички заинтересовани лица към компанията. В тази насока „Бряст-Д“ АД предприема следните инициативи:

- Разкриване на периодична и инцидентна информация на регулирания пазар на ценни книжа, посредством избрания директор за връзки с инвеститорите
- Осигуряване на достъп до финансовите отчети на дружеството в КФН и БФБ София.

Освен чрез електронната страница на компанията инвеститорите получават своевременно информация и чрез следната специализирана медия Инвестор БГ- /www.investor.bg/. Всички финансови отчети за 2020г. и материалите към тях, представяни на Комисията за финансов надзор и Българска фондова борса София са на разположение и на сайта на „Бряст-Д“ АД. Цялата информация за дружеството и актуалното му състояние се публикува на интернет страницата: www.bryast.com.

Корпоративното ръководство гарантира, че системата за разкриване на информацията осигурява пълна, навременна, вярна и разбираема информация, която дава възможност за обективни и информирани решения и оценки.

Разкриването на информацията за корпоративното управление става в съответствие с принципа „спазвай или обяснявай“. Принципът изисква в случай на неспазване на някои от препоръките на Кодекса да се представи обяснение за това. „Бряст-Д“ АД прилага тази практика, като изготвя доклад „Спазвай или обяснявай“ като самостоятелен документ, неразделна част от Годишния доклад за дейността на дружеството.

V. ЗАИНТЕРЕСОВАНИ ЛИЦА

Дружеството приема, че заинтересованите лица са всички лица, които не са акционери и които имат интерес от икономическия просперитет на дружеството- клиенти, доставчици, банки-кредитори и обществеността като цяло.

СД насърчава сътрудничеството между дружеството и заинтересованите лица за повишаване на благосъстоянието на страните, за осигуряване на стабилно развитие на дружеството.

В своята политика спрямо заинтересованите лица, дружеството се съобразява със законовите изисквания, въз основа на принципите на прозрачност, отчетност и бизнес етика.

Тъй като компанията идентифицира заинтересованите лица, корпоративното ръководство счита, че поддържането на диалог със всички групи заинтересовани лица е от изключителна важност. На заинтересованите лица ще бъде предоставяна необходимата информация за дейността на дружеството, актуални данни за финансовото състояние и всичко, което би спомогнало за правилната им ориентация и вземане на решение. Това става посредством оповестяване на регулирана информация към обществеността.

През 2021г. „Бряст-Д“ АД ще изпълнява дейността си при спазване и утвърждаване на принципите на добро корпоративно управление, гарантиране независимостта и отговорността на корпоративното ръководство, осигуряване равнопоставеност и защита на акционерите, повишаване на доверието на акционерите и потенциалните инвеститори на дружеството.

Изпълнителен член на СД на „Бряст-Д“ АД

Иван Калинков

