

ДЕКЛАРАЦИЯ

ЗА КОРПОРАТИВНО УПРАВЛЕНИЕ НА ЕЛЕКТРОМЕТАЛ АД, СЪГЛАСНО РАЗПОРЕДБИТЕ НА ЧЛ. 100Н, АЛ. 8 ОТ ЗНПЦК

1. Информация дали емитентът спазва по целесъобразност Кодекса за корпоративно управление, одобрен от заместник-председателя, или друг кодекс за корпоративно управление

С решение на Съвета на директорите на ЕЛЕКТРОМЕТАЛ АД дружеството реши да се присъединява към Националния кодекс за корпоративно управление /одобрен от Зам.-председателя на КФН с Решение №461- ККУ от 20.06.2017 г./, като ръководство приема, че в цялостната си дейност ще се съобразява и ще прилага принципите на корпоративно управление и препоръките, регламентирани в Кодекса и ще полага усилия тези принципи да стоят в основата на цялостната дейност на ЕЛЕКТРОМЕТАЛ АД.

2. Информация относно практиките на корпоративно управление, които се прилагат от емитента в допълнение на кодекса за корпоративно управление, одобрен от заместник - председателя, или друг кодекс за корпоративно управление

Информацията, относно практиките на корпоративно управление, които се прилагат в изпълнение и в допълнение на кодекса за корпоративно управление са подробно описани настоящата декларация.

3. Обяснение от страна на емитента кои части на кодекса за корпоративно управление, одобрен от заместник - председателя, или друг кодекс за корпоративно управление не спазва и какви са основанията за това, съответно когато емитентът е решил да не се позовава на никое от правилата на кодекса за корпоративно управление – основания за това

Съветът на директорите на ЕЛЕКТРОМЕТАЛ АД счита, че прилага всички принципи на поведение, които са залегнали в Националния кодекс за корпоративно управление.

Програмата за корпоративно управление на ЕЛЕКТРОМЕТАЛ АД е подчинена на принципа „прилагане или обяснение“, съгласно който корпоративното ръководство на дружеството следва да представя информация доколко дружеството прилага принципите на поведение, които са залегнали в Националния кодекс за корпоративно управление и да предоставя обяснение как проблемните ситуации ще бъдат решавани, когато един или друг принцип не е приложим по отношение на ЕЛЕКТРОМЕТАЛ АД.

4. Корпоративно ръководство

ЕЛЕКТРОМЕТАЛ АД има едностепенна система на управление Дружеството се управлява от Съвет на директорите в състав от трима члена и се представлява пред трети лица от Изпълнителния член на съвета. Към 31.12.2018 г. Съветът на директорите на ЕЛЕКТРОМЕТАЛ АД е в състав: Николай Симеонов Теңджов, Румяна Цветанова Иванова, Николай Велков Генчев. Представява се от Николай Велков Генчев Председател и изпълнителен член на Съвета на директорите. Всички членове на Съвета на директорите отговарят на законовите изисквания за заемане на длъжността им,

притежават необходимата квалификация и управленски опит и са пряко отговорни пред акционерите на ЕЛЕКТРОМЕТАЛ АД.

През 2018 г. не е извършвана промяна в състава на Съвета на директорите на дружеството. През отчетната финансова година не е извършвана промяна в представителството на дружеството.

Изборът и освобождаването на членовете на ръководството на ЕЛЕКТРОМЕТАЛ АД се осъществяват в съответствие с изискванията на Кодекса, както и с разпоредбите на Устава на дружеството.

Председател и изпълнителен член на Съвета на директорите получава възнаграждение, останалите членове, не получават възнаграждение.

Членовете на СД на избягват и не допускат реален или потенциален конфликт на интереси. През отчетната 2018 г. не са били сключвани сделки между дружеството и членове на СД.

През 2018 г. Съветът на директорите е приел програма за работа на Съвета на директорите на ЕЛЕКТРОМЕТАЛ АД, съобразени с препоръките на Националния Кодекс за корпоративно управление.

Дружеството има функционираща система за управление на риска и вътрешен одит, както и финансово - информационна система.

5. Основни характеристики на системите за вътрешен контрол и управление на риска

Финансовите отчети на дружеството си изготвят в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството и всички Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО) приети от Европейския съюз и приложими за 2018 г. под контрол от ръководството. ЕЛЕКТРОМЕТАЛ АД има изградена система за вътрешен контрол във връзка с процеса на финансово отчитане, която гарантира правилното функциониране на системите за отчетност, идентифициране на рисковете, ефективното им управление, обезпечаване адекватното функциониране на системите за отчетност и разкриване на информация.

Регистриран одитор се избира от общото събрание на акционерите за одит на годишните финансови отчети на дружеството като се извършва ротация. Одитният комитет, писмено мотивира пред Общото събрание предложението за избор на одитор. Съветът на директорите осигурява спазването на приложимото право по отношение на независимия финансов одит.

В дружеството е изградена и функционира система за вътрешен контрол, която включително идентифицира рисковете, съответстващи дейността на дружеството.

На общото събрание проведено на 29.06.2018 г. е избран на одитен комитет.

Съгласно разпоредбите на Закона за независим финансов одит, одитният комитет изпълнява следните функции: наблюдава процесите по финансово отчитане в

предприятието, извършващо дейност от обществен интерес; наблюдава ефективността на системите за вътрешен контрол в предприятието; наблюдава ефективността на системите за управление на рисковете в предприятието; наблюдава независимия финансов одит в предприятието; извършва преглед на независимостта на регистрирания одитор на предприятието в съответствие с изискванията на закона и Етичния кодекс на професионалните счетоводители, включително наблюдава предоставянето на допълнителни услуги от регистрирания одитор на одитираното предприятие.

Избраният от общото събрание на акционерите на дружеството регистриран одитор докладва на одитния комитет по основните въпроси, свързани с изпълнението на одита, като обръща внимание на съществените слабости в системите за вътрешен контрол на дружеството във връзка с процеса на финансово отчитане.

Процес за оценка на рисковете на Дружеството

Процесът на оценка на риска от страна на Съвета на директорите на представлява базата относно начина, по който ръководството на дружеството определя рисковете, които следва да бъдат управлявани.

Съветът на директорите на дружеството идентифицира следните видове риск, относими към Дружеството и неговата дейност: общи (систематични) и специфични (несистематични) рискове. Систематичните рискове са свързани с макросредата, в която дружеството функционира, поради което в повечето случаи същите не подлежат на управление от страна на ръководния екип. Несистематични рискове са пряко относими към дейността на Дружеството и зависят предимно от ръководство.

Всеки от рисковете, свързани с държавата – политически, икономически, кредитен, инфлационен, валутен – има самостоятелно значение, но общото им разглеждане и взаимодействието между тях формират цялостна представа за основните икономически показатели, пазарните условия, конкурентните условия в страната, в която съответното дружество осъществява своята дейност.

Текущо наблюдение на контролите

Текущото наблюдение на контролите е процес на оценка на ефективността на резултатите от функционирането на вътрешния контрол във времето. То включва съвременна оценка на ефективността на контролите и предприемане на необходимите оздравителни действия. Корпоративното ръководство извършва текущо наблюдение на контролите чрез текущи дейности, отделни оценки или комбинация от двете. Текущите дейности по наблюдение често са вградени в нормалните повтарящи се дейности на дружеството и включват регулярни управленски и надзорни дейности.

Контролните дейности, като компонент от системата на вътрешния контрол в ЕЛЕКТРОМЕТАЛ АД, включват мерки, които се прилагат във всички функции, процеси и на всички нива в дружеството. Те са ключов елемент от вътрешния контрол, тъй като са действия, които се извършват своевременно за създаването на необходимите условия за адекватно обхващане и намаляване въздействието на рисковете

Три са основните видове контролни механизми: *превантивни* - предназначени да попречат на възникването на нежелани събития; *разкриващи* - чрез които се

установяват възникнали вече нежелани събития; *коригираци* - предназначени за поправяне на последиците от настъпили нежелани събития.

Контролни дейности, които се прилагат в дружеството:

- **Процедури за разрешаване** - те се отнасят до вземането на решения от оправомощените лица, в резултат на което настъпват определени последици за фирмата.
- **Процедури за одобрение** - те регулират утвърждаването (заверката) на трансакции, данни или документи, с което действие се приключват или валидизират процеси, действия, предложения и/или последици от тях.
- **Процедури за оторизиране** - те регулират извършването на операции, дейности и т.н. само от определени лица, които действат в рамките на своите правомощия.
- **Разделяне на отговорностите** - това е принцип, който цели да се минимизират рисковете от грешки, нередности и нарушения, и тяхното неразкриване. По същество прилагането на тази процедура изисква за два или повече ключови етапа от дадена операция, процес или дейност да отговарят различни служители.
- **Предварителен контрол за законосъобразност** - това е превантивна контролна дейност, която се извършва непосредствено преди полагането на подпис от ръководителя на фирмата. Целта е съответните решения преди вземането им и съответните действия преди извършването им да се съпоставят с изискванията на законодателството с оглед тяхното спазване.
- **Процедури за вълно, вярно, точно и своевременно осчетоводяване на всички операции** - тези процедури се въвеждат с цел информационното съдържание на стопанските операции да се отрази в счетоводните документи в определен момент, с определен обем и задължителни реквизити, така че да позволява вземането на правилни решения, от които произтичат финансови последици. Процедурите са в съответствие със Закона за счетоводството, индивидуалния сметкоплан на предприятието (фирмата), приложимите счетоводни стандарти и т.н.
- **Процедури за наблюдение** - това са процедури, които като форма на оперативен контрол се осъществяват ежедневно от непосредствените ръководители при възлагането и изпълнението на работата.
- **Антикорупционни процедури** - те регламентират сигнализирането, проверката, разкриването и докладването на административни слабости, пропуски и нарушения, които създават предпоставки за корупция, измами и нередности.
- **Правила за достъп до активи и информация** - въвеждат се с цел да регламентират достъпа до активите и информацията само на оторизирани лица, които отговарят за използването и/или опазването им.
- **Правила за спазване на личната почтеност и професионална етика** - целта на тези правила е да насърчат спазването на личната почтеност и професионална етика от служителите във фирмата.

6. Защита правата на акционерите

Ръководство на ЕЛЕКТРОМЕТАЛ АД гарантира равнопоставеното третиране на всички акционери чрез прилагане на ясни правила относно организиране и провеждане на редовни и извънредни общи събрания на акционерите съобразени със закона и Устава на дружеството..

Съветът на директорите предоставят достатъчна и навременна информация относно датата и мястото на провеждане на общото събрание, както и пълна информация относно въпросите, които ще се разглеждат и решават на събранието. Поканата и материалите за общото събрание на акционерите се оповестява до обществеността чрез електронната медия ИНВЕТОР БГ – <https://www.investor.bg/bulletin>, и до Комисията за финансов надзор и регулирания пазар на ценни книжа. Съветът на директорите и избраният председател на Общото събрание на акционерите осигуряват правото на всички акционери да изразяват мнението си, както и да задават въпроси по време на общото събрание.

Съгласно Устава на дружеството всички акции от капитала на дружеството са от един клас и всички акционери се третират еднакво, както и всички акции дават еднакви права на акционерите.

7. Разкриване на информация

Съветът на директорите на ЕЛЕКТРОМЕТАЛ АД счита, че с цялостната си дейност през 2018 г. е създал предпоставки за достатъчна прозрачност във взаимоотношенията си с акционери на дружеството, потенциални инвеститори, анализатори на капиталовия пазар, както и с регулаторния орган – Комисия за финансов надзор.

През отчетната 2018 г. ЕЛЕКТРОМЕТАЛ АД оповестява всяка регулирана информация в сроковете и по реда, предвиден в ЗППЦК и актовете по прилагането му на електронната страница <https://www.electrometal.com>. Директорът за връзки с инвеститорите на ЕЛЕКТРОМЕТАЛ АД предоставя информация относно дружеството, както на институционални инвеститори, така и на индивидуалните акционери, независимо от броя на притежаваните от тях акции.

През 2018 г. корпоративното ръководство и всички лица с достъп до вътрешна за ЕЛЕКТРОМЕТАЛ АД информация се съобразяваха с изискванията на чл. 18 и чл. 19 от РЕГЛАМЕНТ (ЕС) № 596/2014 НА ЕВРОПЕЙСКИЯ ПАРЛАМЕНТ И НА СЪВЕТА от 16 април 2014 година относно пазарната злоупотреба (Регламент относно пазарната злоупотреба) и за отмяна на Директива 2003/6/ЕО на Европейския парламент и на Съвета и директиви 2003/124/ЕО, 2003/125/ЕО и 2004/72/ЕО на Комисията и в ЗАКОНА за прилагане на мерките срещу пазарните злоупотреби с финансови инструменти. Тези правила са част от цялостната система на ЕЛЕКТРОМЕТАЛ АД за разкриване на информация и отразяват политиката на дружеството, насочена към осигуряване на по-голяма прозрачност и гарантиране на по-голяма сигурност на акционерите, относно недопускане на неправомерно използване и/или разпространяване на вътрешна за дружеството информация.

8. Заинтересовани лица

ЕЛЕКТРОМЕТАЛ АД идентифицира като заинтересовани лица с отношение към неговата дейност всички лица, които имат интерес от икономическото развитие и успех на дружеството:

- работници и служители; клиенти; доставчици и други контрагенти; банки други кредитори;
- собственици на облигации, ако бъдат издавани такива и
- обществеността, като цяло.

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

Отговорности и взаимодействие между Съвета на директорите, одитния комитет и външния одитор на компанията

Функции на одитния комитет

Одитният комитет осъществява функция по общ мониторинг на ефективността на системите за вътрешен контрол и за управление на риска без да дублира текущия мониторинг, осъществяван от висшия мениджмънт. Другите функции на одитния комитет включват мониторинг на процеса по финансово отчитане, мониторинг върху годишния външен одит на индивидуалния и консолидирания финансов отчет, проверка на независимостта на външния одитор и даването на препоръки за сключване на договор с него.

За да осъществява ефективно своите функции, одитният комитет на ЕЛЕКТРОМЕТАЛ АД получава необходимата информация от основните характеристики и важните актуализации на системите за вътрешен контрол и за управление на риска, включително разпределението на отговорностите. Одитният комитет е информиран и относно основните резултати от текущия мониторинг и контролните дейности, предприети от висшия мениджмънт.

Функции на Съвета на директорите

Основната отговорност по отношение на системите за вътрешен контрол и за управление на риска са на Съвета на директорите. Ролята на Съвета на директорите се състои в осъществяването на следните функции.

Съветът на директорите е отговорен за управлението и определянето на предназначението, изпълнението и поддръжката на системи за вътрешен контрол и за управление на риска, които са най - подходящи за дружеството с оглед нейните специфични и дейност. Това включва определянето на общи и конкретни насоки, определянето на приоритети и предприемането на необходимите корективни действия, в случай на необходимост.

Съветът на директорите осъществява регулярна преценка дали системите за вътрешен контрол и за управление на риска са подходящи с оглед основната дейност и характеристиките на дружеството, дали те функционират в съответствие с предназначението си и дали са адаптирани по подходящ начин в следствие на променени условия.

Съветът на директорите осигурява предоставянето на съответна информация на одитния комитет, а когато е необходимо – и на обществеността.

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

Лицата, притежавани пряко и непряко най - малко 5 на сто от гласовете в общото събрание към 31.12.2018 г. са посочени в доклада за дейността и в настоящата декларация.

Няма физически лица, притежавани над 5 на сто от акциите с право на глас.

Информация по член 10, параграф 1, буква "г" от Директива 2004/25/ЕО на Европейския парламент и на Съвета от 21 април 2004 г. относно предложенията за поглъщане

ЕЛЕКТРОМЕТАЛ АД няма акционери със специални контролни права.

Не съществуват ограничения върху правата на глас на никой от акционерите на ЕЛЕКТРОМЕТАЛ АД. Всяка акция дава право на един глас в Общото събрание на акционерите, както и право на дивидент и на ликвидационна квота, съразмерни с номиналната стойност на акцията.

Правото на глас в Общото събрание на акционерите на ЕЛЕКТРОМЕТАЛ АД се упражнява от лицата, придобили акции и вписани в книгата на акционерите на Дружеството, най-късно 14 дни преди датата на събранието. Акционерите участват в ОС лично или чрез представител, упълномощен писмено за конкретно ОС с изрично нотариално заверено пълномощно, съгласно изискванията на ЗППЦК и актовете по прилагането му.

Информация по чл. 10, параграф 1, букви „в“, „г“, „с“, „з“ и „и“ от директива 2004/25/ЕО на Европейския парламент и съвета от 21 април 2004 относно предложенията за поглъщане, съгласно разпоредбата на чб. 100ц, ал. 8, т.4 от ЗППЦК

Дружеството не участва в капитала на други търговски дружества, което е посочено в Доклада за дейността на дружеството за 2018 година, към който настоящата декларация е приложение.

„Електрометал“ АД няма акции, които да дават специални права на контрол.

Не са налице ограничения върху правата на глас.

Правилата за избор на членове на Съвета на директорите са уредени в Устава на дружеството. Назначаването и смяната на членовете се осъществява от Общото събрание на акционерите. Съгласно Устава на „Електрометал“ АД, внасянето на изменения в устава са от компетентността на Общото събрание на акционерите. Правата да се емитират или изкупуват обратно акции са в компетентността на Общото събрание на акционерите .

Информация по член 10, параграф 1, буква "г" и член 10, параграф 1, буква "д" от Директива 2004/25/ЕО на Европейския парламент и на Съвета от 21 април 2004 г. относно предложенията за поглъщане - притежателите на всички ценни книжа със специални права на контрол и описание на тези права.

ЕЛЕКТРОМЕТАЛ АД няма акционери със специални контролни права. Не съществуват ограничения върху правата на глас на акционерите на "ЕЛЕКТРОМЕТАЛ АД.

Правомошния на членовете на съвета, и по - специално правото да се емитират или изкупуват обратно акции

Членовете на Съвета на директорите на ЕЛЕКТРОМЕТАЛ АД организират и ръководят дейността на дружеството съобразно закона, Устава и решенията на общото събрание на акционерите. Съветът на директорите определя един изпълнителен член от състава си, който да представлява дружеството в отношенията му с трети лица.

Описание на политиката на многообразието, 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 многообразието, начинът на приложението ѝ и резултатите през отчетния период

В ЕЛЕКТРОМЕТАЛ АД не се прилага такава политика, тъй като дружеството не отговаря на условията на чл.100н, ал.12 от ЗНПЦК – това изискване е неприложимо към малки и средни предприятия, каквото ЕЛЕКТРОМЕТАЛ АД е по критериите на чл.19 от Закона за счетоводството.

25.03.2019 г.

Изп. директор:

/Николай Генчев/

