

ОТЧЕТ
ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕТО НА ПРОГРАМА ЗА ПРИЛАГАНЕ НА МЕЖДУНАРОДНО
ПРИЗНАТИТЕ СТАНДАРТИ ЗА ДОБРО КОРПОРАТИВНО УПРАВЛЕНИЕ ЗА 2018 г.

Настоящият отчет за изпълнението на Програмата за прилагане на международно признатите стандарти за добро корпоративно управление, наричана по-долу „Програмата“, е изготвен съгласно изискванията на чл. 100н, ал. 7 от ЗППЦК и в съответствие с приетата на 17.02.2010 г. практика на КФН относно прилагането на чл. 100н, ал. 4, т. 3 от ЗППЦК.

Дружеството е избрало да прилага разработената от него Програма за добро корпоративно управление, поради което не е подписвало Декларация за приемането на Кодекса за добро корпоративно управление, приет от „Българска Фондова Борса – София“ АД.

Настоящият отчет има за задача да разкрие спазването на приетите принципи за добро корпоративно управление, залегнали в Програмата на дружеството.

Настоящият отчет представлява неразделна част от Годишния финансов отчет на Дружеството за 2018 г.

I. КОРПОРАТИВНО УПРАВЛЕНИЕ

1. Корпоративна информация

Дружеството е учредено с решение на Плевенският окръжен съд на основание чл. 6 във връзка с чл. 174, ал. 2 от ТЗ № 175 от 26.06.1996г. по ф. д. № 1930/1997 и е вписано в търговския регистър на Агенцията по вписвания гр. Плевен с ЕИК 114037650, като акционерно дружеството „БЪЛГАРСКА ЗАХАР“.

Вписания предмет на дейност е: Закупувани и преработка на захарно цвекло, производство на захар и захарни изделия, търговска дейност в страната и чужбина.

Седалище и адрес на управление: гр. Долна Митрополия, ул. „Заводска“ 1

Капитала на дружеството към 31 декември 2018 година е 718162 лева, разпределен в 718162 броя акции, разделени на обикновени акции с право на глас, с номинална стойност 1 лев всяка от тях. Дяловият капитал е 100% внесен от акционерите.

Дружеството се управлява от **УПРАВИТЕЛЕН СЪВЕТ** с членове:

„АБАКОС ТРЕЙД“ ЕООД

гр. София 1407, Район „Лозенец“, ул. „Банат“ № 10

представявано от Управителя Ивелин Маринов Петров

„ТОРИНЕКС“ ЕООД

гр. София 1407, Район „Лозенец“, ул. „Банат“ № 10

представявано от Управителя Илия Василев Георгиев

и

НАДЗОРЕН СЪВЕТ с членове :

„ЛАЗУРИТ“ ЕООД

гр. София ж. к. „Хиподрума“ бл. 146 вх. А ап. 23

Дружеството се представлява и управлява от Илия Василев Георгиев.

Общото събрание на акционерите избира и освобождава членовете на Надзорния съвет, определя възнагражденията им, а Надзорния съвет избира и освобождава членовете на Управителния съвет и определя възнагражденията

им. Възнагражденията на съветите са оповестени в приложенията към Годишния финансов отчет на дружеството.

- Членовете на Управителният съвет управляват независимо и отговорно дружеството, в съответствие с установените визия, цели и стратегия на дружеството и интересите на акционерите.

- Членовете на Управителният съвет притежават нужната квалификация и опит за осъществяване на своята дейност в дружеството.

- Членовете на Управителният съвет дефинират политиката на дружеството по отношение на разкриването на информацията и връзките с инвеститорите и предоставят на акционерите изискваната по време и формат информация.

- Членовете на Управителният съвет установяват и контролират стратегическите насоки за развитие на дружеството.

- Членовете на Управителният съвет управляват политиката на дружеството в областта на риска и контролират изграждането и функционирането на система за управление на риска и вътрешен одит.

- Те осигуряват спазването на законовите, нормативните и договорните задължения на дружеството.

- Съгласно Устава на дружеството Членовете на Управителният съвет вземат решения по всички въпроси, свързани с дейността на дружеството, с изключение на тези, които съгласно действащото законодателство и Устава са от изключителната компетентност на Общото събрание. Изпълнителния директор представлява дружеството и осъществява оперативното изпълнение на решенията на Общото събрание, Управителния и Надзорния съвет.

Управителният съвет:

Подготвя всички документи и материали, които следва да се внесат за обсъждане и решаване пред Общото събрание;

Организира и осигурява изпълнението на решенията на Общото събрание;

Контролира воденето на счетоводната отчетност от страна на обслужващото дружество, съставя и внася за приемане годишния финансов отчет пред Общото събрание;

Докладва пред Общото събрание за дейността на Дружеството през изтеклата календарна година;

Определя и осигурява осъществяването на цялостната стопанска политика на Дружеството;

Взема решения за образуване и закриване, и определя видовете и размера на паричните фондове на Дружеството и реда за тяхното набиране и начина на изразходването им, в съответствие с изискванията и ограниченията на действащото законодателство;

Взема решения относно покупката и продажбата на недвижими имоти и вещни права върху тях;

Сключва, изменя и допълва, прекратява и разваля договорите с обслужващото дружество, банката депозитар, инвестиционни посредници, застрахователи, както и всички необходими за дейността на Дружеството договори с трети лица;

Контролира изпълнението на договорите по предходната точка и представлява Дружеството при упражняването на правата и изпълнение на задълженията му по посочените договори;

Определя лица, отговарящи на изискванията на чл. 19 ЗДСИЦ и притежаващи необходимата квалификация и опит за оценяване на недвижимите имоти в предвидените от закона случаи;

- Назначава на трудов договор директор за връзка с инвеститорите съгласно чл. 116г от ЗППЦК;
- Приема правила за работата си;
- Взема решения за сключване на сделките по чл. 236, ал. 2 ТЗ с предвиденото за това единодушие, доколкото разпоредбите на чл. 114 ЗППЦК или друг нормативен акт не предвиждат друго;
- Взема решения по всички останали въпроси, свързани с дейността на Дружеството, с изключение на тези, които съгласно действащото законодателство и Уставът са от изключителната компетентност на Общото събрание или Надзорния съвет.

Дружеството спазва принципа за добро корпоративно управление, което осигурява стратегическо управление и ефикасен контрол върху управителните органи и системи за отчетност на последните пред Дружеството и акционерите. Членовете на Управителният съвет, представлявани от Изпълнителният директор отчитат дейността си пред Общото събрание на акционерите веднъж годишно заедно с приемането на годишния финансов отчет.

Дружеството следва да представи отчет за дейността си за 2018 г. на редовно годишно общо събрание на акционерите на „Българска захар“ АД през 2019 г.

Ръководството на дружеството мотивира пред Общото събрание на акционерите предложението си за избор на одитор, като се ръководи от установените изисквания за професионализъм, коректност, етичност на одитора и законовите изисквания относно избора на регистриран одитор, съгласно ЗНФО., на 09.07.2018 г. на Общото събрание на дружеството за одитиране на ГФО за 2018 година е избран „ИсаОдит“ ООД гр.София, рег. № 130 на ИДЕС .

Система за провеждане на вътрешен контрол

В Дружеството има изградена система за вътрешен контрол, като се прилагат различни системи за идентифициране, контрол и ефективно управление на риска, които подпомагат дейността на Дружеството и допринасят за оптимизиране качеството на финансовите отчети и ефективното функциониране на системите за отчетност и разкриване на информация. Дефинирани са вътрешните правила за работа, както и правата и задълженията на работниците и служителите на Дружеството. Изготвени са индивидуални длъжностни характеристики за служителите, с които последните са запознати.

Дружеството спазва принципа за независим одит и вътрешен контрол. **ЗАЩИТА ПРАВАТА НА АКЦИОНЕРИТЕ**

Към момента на действие на настоящата програма капиталът на „Българска захар“ АД е разпределен между 10 юридически лица. Очакванията са техният брой да нараства с увеличаване размера на капитала на дружеството. Поради тази причина защитата на техните права е от особено значение.

Принципът за защита правата на акционерите, и обезпечаване равнопоставеното им третиране, както на мажоритарните, така и на миноритарните акционери се спазва от ръководството на дружеството. Всички акционери имат:

1. Права по акциите на дружеството

- Всяка акция дава на своя притежател право на глас, право на дивидент и право на ликвидационен дял, освен, ако друго е предвидено в решението на дружествения орган за издаване на дадена емисия акции. Дружествен орган не може да предостави повече от 1 (един) глас на акция.

- Акциите с еднакви права образуват отделен клас. Не се допуска ограничаване на правата на отделни акционери от едни клас.
- За вземане на решения, с които се ограничават предимствата, произтичащи от привилегированите акции без право на глас, ако са издадени такива, е необходимо съгласието на привилегированите акционери, които се свикват на отделно събрание. Събранието е редовно, ако са представени най-малко 50% (петдесет процента) от привилегированите акции.
- Решението се взема с мнозинство най-малко 3/4 (три четвърти) от представените акции.
- Акциите придобиват право на глас с отпадането на привилегиите.
- Акцията дава на своя притежател и право на информация за воденето на дружествените дела,
- Както и други права, изрично посочени в закона или този устав.
- Дружеството осигурява равнопоставеност на намиращите се в еднакво положение акционери, включително по отношение на участието и упражняването на право на глас в общото събрание на дружеството.

2. Права на акционер (и) с квалифицирано дялово участие

- Акционери, притежаващи не по-малко от 10% (десет процента) от капитала на Дружеството, могат, при условията на ТЗ, да предявят срещу членове на Надзорния и/или Управителният съвет иск за търсене на отговорност за вреди, причинени на Дружеството.
- Акционери, притежаващи заедно или поотделно най-малко 5% (пет процента) от капитала на Дружеството, имат право, при условията на ТЗ да свикат Общото събрание на акционерите.

Дружеството спазва принципа за защита на правата на акционерите.

3. Провеждане на Общо събрание на акционерите

Всички акционери имат право да участват в Общото събрание и да изразяват мнението си. Акционерите могат да упражняват правото си на глас и чрез представители. Управителният съвет на „Българска захар“ АД представя образци на писмено пълномощно на хартиен и електронен носител, заедно с материалите за Общото събрание. Образецът на пълномощно е на разположение и на електронната страница на дружеството. При поискване, образец на писмено пълномощно се представя и след свикване на Общото събрание на акционерите. Съгласно изискването на чл. 115г, ал. 5 от ЗППЦК „Българска захар“ АД дава възможност на акционерите да изпращат пълномощни и чрез електронни средства. Дружеството ще получава по електронен път и ще приема за валидни уведомления и пълномощни, изпратени в срок до 17:00 часа на работния ден, предхождащ деня на Общото събрание на неговата електронна поща: bulsugar@dir.bg и при спазване следните изисквания:

изпращане посредством електронно съобщение на сканирано копие на нотариално завереното пълномощно, изготвено съгласно изискванията на устава на Дружеството, приложимите разпоредби на действащото законодателство и по образец, предоставен от Дружеството. Пълномощното следва да е изпратено чрез e-mail от електронната поща на упълномощителя - акционер на електронната поща на дружеството, подписано с универсален електронен подпис (по смисъла на Закона за електронния документ и електронния подпис) на акционера - упълномощител.

Гласуването чрез кореспонденция и електронни средства не е допустимо съгласно действащия устав на „Българска захар“ АД.

Управителният съвет осъществява ефективен контрол, като създава необходимата организация за гласуването на упълномощените лица съгласно инструкциите на акционерите или по разрешените от закона начини. Редът за провеждането на общите събрание е предвиден в Устава на дружеството. Управителният съвет следи за спазването на Устава. Образци на пълномощно за участие в Общото събрание в два варианта са приложени към писмените материали за Общото събрание.

4. Предоставяне на материали за провеждане на общо събрание

Писмените материали по дневния ред на общото събрание са представени максимално ясно и конкретно, без да въвеждат в заблуждение акционерите. Всички предложения за решения по дневния ред са предварително обсъдени. Дружеството поддържа интернет страницата си с актуална информация в специална секция относно правата на акционерите и участието им в общото събрание.

Дружеството спазва принципа за равнопоставено третиране на всички акционери включително на миноритарните и чуждестранните акционери.

РАЗКРИВАНЕ НА ИНФОРМАЦИЯ

1. Политики за разкриване на информация

Управителният съвет утвърждава политика за разкриване на информация съгласно законовите изисквания и вътрешните актове на дружеството.

2. Директор за връзка с инвеститорите

Управителният съвет е назначил на трудов договор Директор за връзки с инвеститорите. Директорът за връзки с инвеститорите:

Осъществява ефективна връзка между управителния орган на дружеството и неговите акционери и лицата, проявили интерес да инвестират в ценните книжа на дружеството, като им предоставя информация 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;

Отговаря за изпращане в законоустановения срок на материалите за свикано общо събрание до всички акционери, поискали да се запознаят с тях;

Води и съхранява верни и пълни протоколи от заседанията на Управителния и Надзорния съвет на дружеството.

Отговаря за навременното изпращане на всички необходими отчети и уведомления на дружеството до Комисията за финансов надзор, регулирания пазар, на който се търгуват ценните книжа на дружеството и Централния депозитар;

Води регистър за изпратените материали по предходните точки, както и за постъпилите искания и предоставената информация на инвеститорите, като описва и причините в случай на непредоставяне на поискана информация;

Следи за спазване на правата на всички акционери, за разясняването на техните права и за информирането им по всички въпроси относно дейността на „Българска захар“ АД, които не представляват вътрешна информация.

Директорът за връзки с инвеститорите се отчита за дейността си пред акционерите на годишното общо събрание като изготвя доклад и отчет за своята дейност на ясен и достъпен език, който описва протичането на дейността и състоянието на Дружеството за изминалата година и разяснява годишния финансов отчет. Докладът за дейността представя коментар и анализ на финансовите отчети и друга съществена информация относно финансовото състояние и резултатите от дейността на дружеството.

Управителният съвет съдействат на директора за връзки с инвеститорите, както и контролират изпълнението на функциите.

Система за разкриване на информация

Създадена е и се поддържа система за разкриване на информация. Системата гарантира равнопоставеност на адресатите на информацията и следи за недопускането на злоупотреби с вътрешна информация. Системата осигурява пълна, навременна, вярна и разбираема информация, която дава възможност за обективни и информирани решения и оценки. Управителният съвет утвърждава и контролира спазването на вътрешните правила за изготвяне на годишните и междинните отчети и реда за разкриване на информацията. Последното се осъществява чрез интернет страницата на Дружеството, като разкриваната информация съдържа най-малко следното:

3.1. Данни за дружеството;

3.2. Данни за акционерната структура;

3.3. Вътрешно-нормативни документи на дружеството;

3.4. Данни за управителните органи;

3.5. Счетоводни отчети за последните 5 години - Дружеството разкрива публично годишните и тримесечните финансови отчети със съдържанието и в сроковете, определени нормативно. Дружеството разкрива регулираната информация едновременно на Комисията за финансов надзор и на обществеността по начин, който осигурява достигането ѝ до възможно най-широк кръг лица едновременно и по начин, който не ги дискриминира. Дружеството използва информационна агенция или друга медия, която може да осигури ефективното разпространение на регулираната информация до обществеността във всички държави членки. „Българска захар” АД оповестява периодичната и регулирана информация, чрез единната система за предоставяне на информация към "УЕБ МЕДИЯ ГРУП" АД - СОФИЯ;

3.6. Материали за предстоящите общи събрания - Съгласно изискванията на закона, поканата за редовното годишно Общо събрание на акционерите, проведено на 09 юли 2017 г., заедно с писмените материали по всички точки от дневния ред на събранието, са оповестени при условията и по реда на чл. 100т, ал. 1 и 3 от ЗППЦК, най-малко 30 дни преди откриване на общото събрание по партидата на дружеството в „Е-регистър", воден от КФН, ХЗ – БФБ София АД, разпространени са чрез "УЕБ МЕДИЯ ГРУП" АД - СОФИЯ, както и на сайта на „Българска захар” АД – www.bulsugarad.eu

3.7. Информация за приетите решения на общото събрание - След проведеното общо събрание на 09 юли 2018 г. в тридневен срок от провеждане на събранието протоколът, заедно с материалите, както и информация за упражнените права на глас по пълномощие, са представени в КФН и БФБ, „Централен депозитар” , "УЕБ МЕДИЯ ГРУП" АД – СОФИЯ и сайта на дружеството .

3.8. Информация за одиторите;

3.9. Информация за предстоящи събития;

3.10. Важна информация, свързана с дейността на Дружеството - Директорът за връзки с инвеститорите, който е длъжен своевременно да осигури разкриването на информацията за дейността на Дружеството, поддържа актуална справка за всички дължими уведомления от Дружеството и сроковете, в които следва да бъдат представени на компетентните органи.

4. Уведомления

4.1. През отчетния период „Българска захар” АД предоставяше цялата изискуема от закона информация на компетентните органи – Комисията за

финансов надзор (КФН), „Българска Фондова Борса – София” АД (БФБ), „Централен депозитар” АД (ЦД), както и на обществеността. Информацията, разкривана в КФН, е изпращана в същите срокове и съдържание и на другите институции. Всички обстоятелства, които подлежат на вписване в регистрите на Комисията и са станали факт, са достъпни за обществеността чрез разпространението им на интернет страницата на УЕБ МЕДИЯ ГРУП” АД – СОФИЯ и всеки заинтересован може да се информира за тях по законово установения ред или като се свърже с директора за връзки с инвеститорите на дружеството.

Цялата посочена информация е публикувана и на уеб сайта на „Българска захар” АД - www.bulsugarad.eu

4.2. През изминала 2018 година по съответния ред е разкрита и информация за всички важни събития и съществени сделки, сключени от Дружеството.

5. Отчети

Всички отчети на дружеството – тримесечни и годишни, са предавани и оповестявани със съдържание и по начин, отговарящи на изискванията на действащото законодателство и на указанията на КФН, както периодично са оповестявани и съответните уведомления за представянето на отчетите на Дружеството.

6. Поддържане на активно общуване с настоящите и бъдещите акционери на „Българска захар” АД

6.1. Все повече комуникацията и информацията, която Дружеството ще предоставя, ще се извършва по електронен път, в съответствие с нормативните изисквания.

Публикуването на съобщения и в Търговския регистър допринася за по-голяма прозрачност и подобрява нивото на отчетността и информирането на инвеститорите.

6.2. Във връзка с изискването за разкриване на информация от дружество със специална инвестиционна цел „Българска захар” АД има следните основни групи задължения:

А) Задължение за разкриване на информация - акционерите на „Българска захар” АД имат право да получават следната информация:

Предварително да се запознаят с писмените материали по обявения дневен ред на Общото събрание на акционерите и свободно да ги получават при поискване;

Да се запознаят със съдържанието на протокола от проведено Общо събрание и да получат копие от протокола от Общото събрание от заместник-председателя, ръководещ управление „Надзор на инвестиционната дейност” при КФН;

Да задават въпроси относно икономическото и финансово състояние, и търговската дейност на Дружеството, освен за обстоятелства, които представляват вътрешна информация, независимо дали тези въпроси са свързани с дневния ред на Общото събрание;

Уебсайтът на „Българска захар” АД съдържа и друга информация за инвеститорите, включително и Устава на Дружеството. Същите документи са на разположение за инвеститорите и в офиса на Дружеството.

Б) Задължение за разкриване на регулирана информация в Комисията за финансов надзор и Българска фондова борса - София.

6.3. Прозрачността на управлението на „Българска захар” АД, както и контролът върху управлението по отношение на Управителния съвет на Дружеството от

страна на неговите акционери, се гарантира от следните обстоятелства, определени в Устава на дружеството:

Годишният финансов отчет на „Българска захар“ АД подлежи на независим финансов одит, като по този начин се постига обективно външно мнение за начина, по който последният е изготвен и представен. Дружеството изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на Международните стандарти за финансова отчетност, издадени от Комитета по международни счетоводни стандарти.

Директорът за връзка с инвеститорите съхранява верни и пълни протоколи от заседанията на Съвета на директорите с мотиви за взетите решения по точките от дневния ред.

Дружеството спазва принципа по своевременно и точно разкриване на информация пред всички лица по всички въпроси свързани с „Българска захар“ АД

ЗАИНТЕРЕСОВАНИ ЛИЦА

Управителният съвет осигурява ефективно взаимодействие със заинтересованите лица, каквито могат да бъдат:

- Клиенти;
- Служители;
- Кредитори;
- Доставчици;
- Други.

Дружеството идентифицира кои са заинтересованите лица според тяхната степен и сфера на влияние върху дейността на Дружеството, както и според тяхната роля и отношение към неговото устойчиво развитие.

29 Март 2019 година
Гр. Долна Митрополия

Изпълнителен Директор:.....
на “Българска захар” АД гр.Д. Митрополия
/“ТОРИНЕКС“ЕООД чрез Управителя си
/Илия Георгиев/