

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.

Групата 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 Групата да подобри и оптимизира процесите, свързани с разкриването на информация.

С приемането на програмата, приоритетните цели на Групата са:

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

Групата 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 Групата във връзка с процеса на финансовото отчитане:

Вътрешната контролна система на финансовото отчитане и отчетност на Група “Градус” 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 Дружествата от групата, тяхната 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:

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

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 Група Градус 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;

б) 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.

Контрол

Основни етични принципи и правила в процесите на счетоводство и финансово отчитане

Ръководството на различните нива на дружествата в Групата е в непрекъснат процес по наблюдение спазването на етични ценности като почтеност, независимост и обективност като фундаменти на професионалното поведение на всички лица, заети в процесите, свързани със счетоводството и финансовото отчитане в Групата. Почтеността и етичното поведение са продукт на установените общи етични и поведенчески стандарти. Те са ясно комуникирани с целия финансово-счетоводен и контролен персонал, както и те непрекъснато се утвърждават на практика.

Етичните принципи, които следва да се спазват от всички лица, ангажирани пряко или косвено в счетоводната дейност и процесите по и свързани с финансовото отчитане са: обективност; безпристрастност; независимост; консервативност; прозрачност; методологическа обосновааност; последователност и използване на независими експерти. Тези принципи се прилагат на всички етапи на финансовото отчитане при: избор на счетоводна политика; счетоводно приключване; изготвянето и прилагането на приблизителни счетоводни оценки и изготвянето на публични и управленски финансови отчети, на други публични доклади и документи, съдържащи и финансова информация.

Органи на управление, отговорни за отделните компоненти на цялостния процес по счетоводство и финансово отчитане

Управленските органи, които носят определени отговорности и правомощия относно процеса на финансово отчитане и респ. на други свързани с него процеси са различни за различните дружества от Групата. За Групата като цяло те са: Съвет на директорите, Одитен комитет, Изпълнителен директор, Финансов мениджър, Главен счетоводител;

Техните функции и отговорности са следните:

- Съветът на директорите приема и потвърждава: счетоводната политика и промените в нея за всеки отчетен период, разработените счетоводни приблизителни оценки към датата на всеки отчетен период, вкл. прилаганата методология; финансовите отчети и доклади, и други публични документи, съдържащи финансова информация; функциите, организацията и отговорностите на всички структурни звена и техните ръководители, заети в процесите по и свързани с финансовото отчитане; разработването, внедряването и текущото наблюдение на функционирането на отделните контроли;

- Одитният комитет независимо наблюдава реализацията на процесите по финансово отчитане, прилаганите счетоводни политики, както и изпълнението и резултатите от външния и вътрешен одит;

- Изпълнителният директор отговаря за цялостната организация, функциониране и текущ контрол на счетоводната дейност и на финансовото отчитане. Той пряко ръководи целия процес, взема всички ключови решения свързани с финансовите отчети и други публични документи с финансова информация. Също така той одобрява на първо ниво счетоводната политика, основните отчетни методики и оценява и приема работата на използвани независими експерти (оценители, актюери, консултанти и др.), участващи в процеса на финансово отчитане. Той следи

текущо, заедно с главния счетоводител рисковете върху финансовите отчети от установените бизнес рискове за дружеството;

- Финансовият мениджър отговаря за цялостната организация, функциониране и текущ контрол на счетоводната дейност и на финансовото отчитане. Той пряко ръководи целия процес, взема всички ключови решения свързани с финансовите отчети и други публични документи с финансова информация. Също така той одобрява на първо ниво счетоводната политика, основните отчетни методики и оценява и приема работата на използвани независими експерти (оценители, актюери, консултанти и др.), участващи в процеса на финансово отчитане. Той следи текущо, заедно с главния счетоводител ефектите и рисковете върху финансовите отчети от установените бизнес рискове за дружеството;

- Главният счетоводител организира и ръководи счетоводно-отчетната дейност на дружествата – контролира и методологически направлява текущото счетоводство, ръководи изготвянето на финансови и управленски отчети; отговаря за разработването и внедряването на счетоводно-отчетните методики и техники; отговаря за процеса по счетоводно приключване и изготвянето на всички счетоводни приблизителни оценки, предлага и разработва счетоводни политики и промени в тях, следи за текущи промени в МСФО. Той е прекият контакт с използваните вътрешни и външни експерти за целите на финансовата отчетност;

Политика и практика, свързани с човешките ресурси във финансово-счетоводните отдели

Групата има установени политики и правила, свързани с управлението на човешките ресурси, заети в процеса на финансово отчитане и другите процеси, свързани с него. Те включват наложени и прилагани политики и процедури при подбора и назначаването на такива кадри, насочени към образованието и професионалния опит, компютърната грамотност и владението на чужди езици от кандидатите. При подбора водещи са изискванията, заложи в длъжностните характеристики на отделните позиции. Към политиките за управление на персонала са включени и такива, свързани с постоянното допълнително професионално обучение, осъвременяване и разширяване на знанията и уменията на заетите специалисти. Задължително се провеждат обучения при промяна на нормативни актове, МСФО, данъчни закони и други, касаещи пряко тяхната работа. Целта на тази политика е увеличаване на тяхната експертиза и усъвършенстване на уменията им за повишаване на ефективността при изпълнение на служебните им задължения.

Оценка на риска, свързан с финансовото отчитане – структура на процеса в Групата

Съветът на директорите, одитният комитет, финансовият мениджър и главния счетоводител на дружеството-майка имат основна роля в процеса за постоянно идентифициране, наблюдение и контрол на бизнес рискове, вкл. за установяване и контрол на ефектите от тези от тях, които оказват и пряко влияние върху отделни процеси и обекти от счетоводството, финансовото отчитане и отчетността на дружествата. Те осигуряват общ мониторинг върху процеса по управление на рисковете.

„Градус“ АД разполага и с риск мениджър, който дава икономическа оценка на постите от компанията рискове и извършва необходимите действия с оглед намаляване на риска, използвайки съвременни финансови техники и инструменти. Риск мениджърът идентифицира възможните слабости на бизнес процесите и оценява разходите за оперативни рискове, както и информира ръководството за наличието на непокрити рискове, както и тяхната стойност.

Рисковите фактори, които имат отношение към надеждната финансова отчетност, включват

външни и вътрешни събития, сделки и обстоятелства, които могат да възникнат и да се отразят негативно върху способността на предприятието да създава, поддържа и обработва счетоводни и оперативни данни по начин, който да гарантира достоверна финансова отчетност, отчети и доклади.

В Групата са дефинирани като основни следните фактори:

а) външни рискове са: промяна в бизнес средата и пазарната среда на дружествата и техните основни продукти; дейността на конкурентите; промяна в законовата и регулаторна рамка; промени в ключови доставчици или клиенти; недобросъвестни или злонамерени действия от външни лица;

б) към вътрешните рискове се причисляват: промяна на технологичната база на дружествата, на начина и интензитета на използване на техните активи и ресурси; нови продукти и дейности; нови счетоводни политики и МСФО; промени в персонала на отделите, отговорни за и/или с финансовата отчетност; промени в информационните системи; грешки в работата и/или недостатъчни знания или умения на персонала; приложение на множество приблизителни оценки – особено приложение на справедливи стойности и изчисляване на възстановими стойности на определени нетекущи активи, с участието на външни експерти.

Рисковите фактори, които имат повтарящ се характер и/или са свързани с приложение на счетоводни политики и приблизителни оценки, текущо се следят от главният счетоводител на Групата, който предлага решения за управлението и правилното отразяване на техните ефекти във финансовите отчети.

Новите рискови фактори се идентифицират от изпълнителния директор на дружеството-майка, като те се оценяват и разработват от него, съвместно с главния счетоводител. При необходимост, се използва и консултантска помощ от независими консултанти, вкл. и за приложението на нови МСФО. Общото наблюдение на процеса по управлението на рисковете, свързани с финансовото отчитане ще се осъществява от одитния комитет на дружеството.

Информационна система на дружествата в Групата. Отдел „Счетоводство” - организация на счетоводната функция в дружествата в Групата и процеса на финансово отчитане

Информационна система

Информационната система на Градус включва инфраструктура (физически и хардуерни компоненти), софтуер, хора, процедури и данни. В момента групата е в процес на въвеждане на система за управление и контрол (ERP). Дъщерните дружества ползват различни счетоводни софтуери, информацията, от които се обобщава в специализиран софтуер за целите на консолидацията.

Отдели „Счетоводство” - изпълнение на счетоводната функция и ключова роля в процеса на финансовото отчитане

Счетоводният отдел на дружеството-майка е на пряко подчинение на изпълнителния директор. Той се ръководи от главен счетоводител. Съгласно неговата функционална характеристика отдел „Счетоводство“ обхваща и реализира изцяло счетоводно-отчетната функция изготвянето на финансови отчети.

В неговите отговорности е коректното и последователно приложение на разработените счетоводни политики, разработването и приложението на вътрешен сметкоплан; отчетни методики, текущото водене на счетоводството; текущия счетоводен анализ и контрол на отчетните данни и документация; сводянето и класифицирането на отчетните данни за целите

на финансовите отчети; изготвянето и/или обработката на входящите данни за приблизителните счетоводни оценки заедно с ангажираните експерти, както и докладване на установени отклонения и несъответствия; и спазването на нормативните изисквания в областта на счетоводството, данъците и други свързани с тях области.

Във всяко едно от дружествата в Групата съществуват съответни структури, които осигуряват доброто функциониране, както на самото дружество и контрол на финансово-счетоводната му дейност.

Счетоводната политика на дружеството-майка и съответно на Групата, за целите на изготвяне на консолидираните отчети, подлежи ежегодно на одобрение от финансовия мениджър и Съвета на директорите на дружеството-майка. Най-важните нейни аспекти, необходими за правилното разбиране на финансовите отчети, задължително се оповестяват.

Изборът на отчетната рамка е дефиниран на база изискванията на Закона за счетоводството. Групата прилага Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО), приети от Европейския съюз. Текущият контрол за правилното приложение на МСФО се извършва от главния счетоводител, финансовия мениджър, изпълнителния директор и одитния комитет.

Допълнително потвърждение за коректността на приложението се получава от външни одитори. Изготвянето на финансовите отчети на дружеството-майка за публично ползване е резултат на цялостен процес по счетоводно приключване на отчетен период. Той е свързан с извършването на определени действия и процедури, и респ. изготвянето на определени документи от лица от отделите „Счетоводство” или от други длъжностни лица и тези действия и процедури са насочени към: извършване на инвентаризации; анализи на сметки; изпращане на потвърдителни писма; определяне на най-добри приблизителни оценки като амортизации, преоценки, обезценки и начисления, които да са базирани на разумно обосновани предположения, сводиране и класификация на счетоводните данни; проучвания и анализи на определени правни документи (договори, съдебни дела, становища на правни консултанти); проучвания и оценка на доклади на експерти (оценители, актюери, вътрешни одитори, други вътрешни експерти и длъжностни лица); изготвяне на справки и финансови пакети за консолидация; изготвяне, анализи и обсъждания на проекти на финансови отчети.

Процесът по счетоводно приключване се ръководи пряко от главния счетоводител. Мониторинг се извършва от финансовия мениджър, членовете на Съвета на директорите и Изпълнителния директор, като те вземат крайните решения по ключови въпроси, свързани с признаването, класификацията, оценките, представянето и оповестяванията относно определени обекти, операции и събития, както и за цялостното представяне на финансовите отчети – индивидуален и консолидиран на дружеството-майка.

Контролни дейности

Контролните действия и процеси включват: прегледи на изпълнението и резултатите от дейността; обработка на информацията; физически контроли и разделение на задълженията и отговорностите.

Общите контроли, които имат отношение към финансовото отчитане, могат да бъдат категоризирани като процедури, свързани с текущи и периодични прегледи и анализи на финансовите показатели и входящите данни за тях, чрез които се представя във финансовите отчети изпълнението и резултатите от дейността на дружествата от Групата.

Прилаганите физически контроли на дружествата от Групата обхващат:

- а) мерки за физическата сигурност на активите - обезопасени съоръжения и помещения, както и специални условия за достъп до активи и документи;
- б) специална процедура за одобрение на достъп до компютърни програми и файлове с данни;

в) периодични инвентаризации - процедури по организацията и провеждането на инвентаризации чрез физическо преброяване/претегляне на наличностите/изпращане на подходящи писма за потвърждаване и сравняване със сумите, отразени в контролните описи и счетоводните документи/регистри. Въведени са и процедури по своевременното анализиране на резултатите от инвентаризациите, разработване на решения за счетоводното им отчитане и респективно одобрение от изпълнителния директор.

Групата е в процес на постоянно разширяване на формализираните контролни процедури и дейности.

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 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 директори

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 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 на Общото събрание 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 поради тази причина има създаден Одитен комитет, съгл. Чл. 107 от Закона за независимия финансов одит. Одитният комитет се състои от 3 (три) лица, избрани от Общото събрание на акционерите за срок до 4 (четири) години. Мнозинството от членовете на Одитния комитет, включително неговият председател, трябва да бъдат независими.

Одитният комитет на „Градус“ АД е избран с решение на Общото събрание на акционерите от 10.06.2019 г. и е в състав:

- Радка Димчева Пенева – Председател на Одитния комитет;
- 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 от Закона за независимия финансов одит до 31.10.2019 г. включително. След уведомяване за настъпилата промяна незабавно прекратява изпълнението на функциите си.

С протокол от 02.11.2019 г. Съветът на Директорите предлага нов член на Одитния комитет, който предстои да бъде гласуван на Редовното общо събрание на акционерите.

На заседания на Одитния комитет от 23.03.2020 г. за временно изпълняващ функциите на Председател на Одитния комитет до избора на трети член от ОСА на „Градус“ АД, е избрана Петя Радославова Панова /независим член/.

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:

Групата 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 Групата, 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 Групата 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.

Групата се стреми да постигне заложените цели, като утвърждава и прилага на практика значимите за дружествата видове многообразия. Възприемайки добри практики от други компании и институции, ръководството на групата иска да превърне управлението на многообразието във функционираща част на компанията. Ръководството 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.

28.04.2020 г.

Изпълнителен директор:

Иван Ангелов

Председател на СД:

Лука Ангелов

