

ДЕКЛАРАЦИЯ ЗА КОРПОРАТИВНО УПРАВЛЕНИЕ

съгласно чл.40 от Закона за счетоводството и чл.100н, ал.8 от ЗППЦК
на предприятията в група „ЛАВЕНА“

Настоящата декларация за корпоративно управление на предприятията в група „Лавена“ представлява неразделна част от Годишния консолидиран доклад за дейността на дружеството-майка.

I. Информация по чл.100н, ал. 8, т. 1 от ЗППЦК

Доброто корпоративно управление е съвкупност от взаимоотношения между Управителните органи на предприятията в групата, акционерите в дружеството-майка и всички заинтересовани страни - служители, контрагенти, кредитори на дружеството, потенциални и бъдещи инвеститори и обществото като цяло. Предприятията в групата са приели да спазва Националния кодекс на корпоративното управление, одобрен от заместник-председателя на КФН, достъпен на интернет страницата на Комисията.

Основните цели, които си поставят ръководствата на дружествата в групата с изпълнението на Програмата за корпоративно управление е стабилно и устойчиво развитие на дружествата, високи стандарти на фирмено управление и подобряване на бизнес средата в интерес на акционерите и заинтересуваните лица.

„Лавена“ АД като дружество - майка установява определен набор от изисквания за корпоративно управление, спазването на които е задължително за управителните органи на дружествата:

- Равноправно третиране на всички акционери, гарантиране и защита на техните права;
- Осигуряване на своевременно и точно разкриване на информация по всички въпроси, свързани с дружествата, включително и финансовото състояние, резултатите, собствеността и управлението на дружествата;
- Осигуряване на механизъм за добро управление на дружествата от страна на управителните органи и възможност за ефективен надзор върху управлението от страна на акционерите и регулаторните органи.

Декларацията за корпоративно управление на предприятията в групата е подчинена на принципа „спазвай или обяснявай“, който означава, че препоръките му се спазват и ръководството на Дружествата периодично разкриват информация за корпоративното управление с характера и обема, предвидени в НККУ. Действията на ръководството на предприятията в групата са в посока утвърждаване на принципите за добро корпоративно управление, повишаване на

доверието на акционерите, инвеститорите и лицата, заинтересовани от управлението и дейността на Дружествата. Управителните органи на предприятията в групата спазват Програмата за добро корпоративно управление, която е съобразена с действащата нормативна уредба, международно признатите стандарти за добро корпоративно управление и Националния Кодекс за корпоративно управление.

Съветът на директорите на „Лавена“ АД и управителните органи на дъщерните дружества управляват независимо и отговорно в съответствие с установените визия, цели и стратегии на групата и интересите на акционерите. Членовете на Съвета на директорите на дружеството-майка дават гаранция за своето управление в размер на тримесечното им брутно възнаграждение, определен от Общото събрание на акционерите. Общото събрание на акционерите избира и освобождава членовете на Съвета на директорите, като се спазват принципите за непрекъснатост и устойчивост на работата на Съвета на директорите. Всички членове отговарят на законовите изисквания за заемане на длъжността им. Броят на членовете и структурата на Съвета на директорите са определени в Устава на Дружеството-майка. Дружеството-майка се управлява и представлява от Съвет на директорите, който се състои от три физически лица, отговарящи на изискванията на чл.234 от ТЗ и чл.116а, ал.2 от Закона за публичното предлагане на ценни книжа. Двама от членовете на Съвета на директорите не са независими членове, доколкото единият е член на Управителния орган на дружеството, а другият е служител в дружеството. Независимо от това, структурата на съвета на директорите е в съответствие със законовите изисквания. Съветът на директорите третира равнопоставено всички акционери, действа в техен интерес и с грижата на добър търговец. Членовете на Съвета на директорите се ръководят в своята дейност от общоприетите принципи за почтеност, управленска и професионална компетентност.

Двете дъщерни дружества се управляват от Управители.

Съветът на директорите на дружеството-майка разработва ясна и конкретна политика за възнагражденията на членовете на Съвета на директорите, която се одобрява от Общото събрание на акционерните/ОСА/. Политиката определя принципите за формиране на размера и структурата на възнагражденията. ОСА на дружеството може да гласува на членовете на СД допълнителни възнаграждения под формата на тантиеми в зависимост от реализираните финансови резултати. Разкриването на информация за възнагражденията на членовете на Съвета на директорите е в съответствие със законовите норми и актове на дружеството.

Акционерите следва да имат лесен достъп до приетата дружествена политика за определяне на възнагражденията и тантиемите на членовете на СД, както и до информацията относно получените от тях възнаграждения. Информация за възнагражденията на членовете СД се разкрива в Годишния доклад за дейността.

Членовете на Съвета на директорите се стремят да избягват и да не допускат реален или потенциален конфликт на интереси.

Съветът на директорите на „Лавена“ АД спомага за оптимизиране на производствения процес, съкращаване на разходите и повишаване на конкурентоспособността. В съответствие с принципите за добро корпоративно управление, Съветът на директорите акцентира върху поддържането на ефективна комуникация с акционерите, контрагентите и други заинтересувани лица във връзка с управлението и дейността на „Лавена“ АД, отчитането на обществения интерес, разкриването на информация, изграждането на по-голямо доверие и прозрачност в отношенията между заинтересованите лица.

Съветът на директорите на „Лавена“ АД прилага и спазва в своята дейност правилата и нормите на Националния кодекс за корпоративно управление/НККУ/, одобрен от заместник-председателя на Комисията за финансов надзор. Съветът на директорите насочва и контролира независимо и отговорно дейността на дружеството съобразно пазарните условия и изгражда стратегии за развитието му в интерес на акционерите. Управлението на дружеството се базира на законовите нормативни документи и следните вътрешни основни документи - Устав на „Лавена“ АД, Правила за работа на Съвета на директорите и Политика за възнагражденията.

В съответствие с изискванията на действащото законодателство и въз основа на определените от него критерии, Съветът на директорите предлага на Общото събрание на акционерите на дружеството-майка да избере Одитен комитет в състав, който отговаря на законовите изисквания и конкретните нужди на Дружеството. Одитният комитет на Лавена АД е в състав от трима души, с 3 - годишен мандат определен от ОСА. Членовете на Одитния комитет отговарят на изискванията на Закона за независимия финансов одит.

Действащият в дружеството - майка Одитен комитет наблюдава задължителния одит на годишните финансови отчети, ефективността на вътрешната контролна система, на системата за управление на риска и на дейността по вътрешен одит по отношение на финансовото отчитане в одитираните предприятия.

Одитният комитет отговаря за процедурата за подбор на регистрирания одитор и препоръчва на Съвета на директорите да изготви предложение до Общото събрание на акционерите за назначаване на одитор за извършване на одит на Годишния финансов отчет за текущата година. Одитният комитет изготвя доклад, който се представя на Съвета на директорите, Общото събрание на акционерите и Комисията за публичен надзор над регистрираните одитори. Докладът на одитния комитет е част от разкриваната информация.

Ръководствата на Дружествата в групата утвърждават политики за разкриване на информация в съответствие със законовите изисквания и устройствените актове. Във връзка с изискванията на З ППЦК и на устройствените актове на дружеството за задължителното предоставяне на информация на Комисията за финансов надзор и на обществеността ръководството на дружеството - майка прилага последователна система за разкриване на информация. Системата за разкриване на информация гарантира равнопоставеност на адресатите на информацията (акционери, заинтересовани лица, инвестиционна общност) и не позволява злоупотреби с вътрешна информация. Предприятията в групата гарантират, че системата за разкриване на информация осигурява пълна, навременна, вярна и разбираема информация, която дава възможност за обективни и информирани решения и оценки. Дружеството - майка изготвя индивидуални междинни и годишни неконсолидирани и консолидирани отчети, за разкриване на информация и своевременното оповестяване на всяка съществена периодична и инцидентна информация относно дружествата, тяхното управление, оперативната им дейност и акционерната си структура.

В изпълнение на законовите разпоредби „Лавена“ АД има сключен договор със „Сервиз Финансови Пазари“ ЕООД за оповестяване на регулираната по смисъла на Закона за публично предлагане на ценни книжа информация пред обществеността, регулирания пазар и КФН. Информацията е достъпна на съответните електронни адреси на медиите www.x3news.com, както и на корпоративния сайт на „Лавена“ АД - www.lavena.bg.

На корпоративния сайт на дружеството-майка се публикува следната информация:

- основна, идентифицираща дружествата търговска и корпоративна информация;
- финансови отчети за последните 10 години;
- материалите за предстоящите общи събрания на акционерите на дружеството-майка, както и допълнителни такива, постъпили по законов ред.
- Информация за взетите решения от общите събрания на акционерите поне за последните три години, вкл. информация за разпределените от дружеството дивиденди за този период;
 - информация за предстоящи събития;
 - важна информация, свързана с дейността на дружествата;
 - на материалите за свикано общо събрание до всички акционери, поискали да се запознаят с тях;
 - информация за одиторите
 - информация относно емитираните акции и други финансови инструменти.
- информация за правата на акционерите в т.ч. достатъчно информация относно правото на акционерите да искат включването на въпроси и да предлагат решения по вече включени въпроси в дневния ред на Общото събрание по реда на чл.223а от Търговския закон.
- информация за контакт с Директора за връзки с инвеститорите на Дружеството-майка.

Съветът на директорите на дружеството - майка и управителните органи на дъщерните дружества организират изпълнението на законовите регламенти за разкриване на регулирана информация пред Комисията за финансов надзор, Българска фондова борса - София АД, Централен депозитар, инвестиционната общност и на Интернет страницата на дружеството-майка, обновена и актуализирана ежегодно.

II. Информация по чл. 100н, ал. 8, т. 2 от ЗППЦК - обяснение от страна на емитента кои части на кодекса за корпоративно управление по т. 1, буква "а" или буква "б" 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;

„Лавена“ АД и дъщерните дружества спазват всички части на кодекса за корпоративно управление по т. 1, буква "а", освен Глава VI "Институционални инвеститори, пазари на финансови инструменти и други посредници", които са неприложни за групата.

III. Информация по чл. 100н, ал. 8, т. 3 от ЗППЦК - описание на основните характеристики на системите за вътрешен контрол и управление на риска на емитента във връзка с процеса на финансово отчитане;

Съветът на директорите на дружеството-майка и управителните органи на дъщерните дружества насочват и контролират независимо и отговорно дейността на предприятията в групата съобразно установените визия, цели, стратегии и интересите на акционерите. Съветът на директорите ежегодно приема Бизнес-план за дейността на дружествата за предстоящата година, съобразен с актуалната икономическа ситуация и въздействието ѝ върху пазарната политика. Съветът на директорите дава насоки, одобрява и контролира изпълнението на Бизнес-плана на дружествата, сделките от съществен характер, както и други дейности в тяхната дейност. Планира се реализация на инвестиционни проекти с цел усъвършенстване на технологичните процеси и модернизирание на оборудването за повишаване икономическата ефективност на производството и осигуряване висока конкурентоспособност на дружествата. Организира се оптималното финансиране на инвестиционните проекти. Дейността на ръководството се подпомага от Комитет по качеството, който осъществява контрол по спазване на процедурите заложи в системата за управление на качеството ISO 9001:2008.

Съветът на директорите следи за резултатите от дейността на дружеството. Всяко тримесечие се осъществява ефективен контрол върху резултатите от дейността на дружеството и изпълнението на Бизнес плана като се прави обстоен анализ на всяка дейност и при необходимост се приемат решения за коригиращи действия. По този начин се осъществява вътрешния контрол и управлява риска от непредвидени проблеми, предизвикани от финансово-икономически кризисни ситуации.

Съветът на директорите осигурява и контролира интегрираното функциониране на система за счетоводна и финансова отчетност в дружествата. Извършва се ежемесечно приключване и се анализират резултатите по отчетност, контрол и анализ на материалните разходи и обезпеченост на производството с необходимите материални ресурси.

Съветът на директорите осигурява и контролира изграждането и функционирането на система за управление на риска, в т.ч. за вътрешен контрол и вътрешен одит. Ежегодно Общото събрание на акционерите назначава одитор за извършване одит на Годишния финансов отчет, съгласно изискванията на Закона за независим финансов одит и да установи дали финансовият отчет е представен достоверно, във всички съществени аспекти, или дали дава вярна и честна представа за финансовото състояние, резултатите от дейността и паричните потоци на одитираното предприятие към датата на финансовия отчет, в съответствие с приложимата счетоводна база. При избора на одитор се спазва ротационния принцип. Докладът на одитора е неразделна част от Годишните финансови отчети.

Съветът на директорите планира и извършва дейности по организиране на активна социална политика. Осигуряването и контрола върху здравословните и безопасни условия на труд в дружествата е основно задължение. Анализ на травматизма се извършва всяко тримесечие и планират своевременни мерки за подобряване на условията за труд. Дейността на Съвета се подпомага от Комитети по условия на труд.

Опазването на околната среда е дейност с много висок приоритет за Съвета на директорите. Дейността на дружествата е приведена в съответствие с нормативните изисквания. Осигурен е ефективен мониторинг за влияние на производството върху околната среда и недопускане екологично замърсяване.

Периодично се оповестява на информация за дейността и финансовите отчети на дружествата, в т.ч. оповестяване информация за извършени сделки от съществен характер за дружествата и за конфликт на интереси. Осигуряват се срещи с акционери и се предоставя необходимата и допустимата информация. Осигурява се равнопоставеност на всички акционери, в т.ч. на миноритарните и чуждестранните за своевременна и разбираема информираност.

Съветът на директорите се отчита ежегодно за дейността си и резултатите от нея пред Общото събрание на акционерите. Информация за предстоящите Общи събрания на акционерите на дружеството-майка се оповестява своевременно. Отправя се покана за участие към акционерите. Оповестяват се взетите решения на проведените Общи събрания на акционерите на дружеството-майка. Информацията се публикува и на Интернет страницата на дружеството-майка.

IV. Информация по чл. 100н, ал. 8, т. 4 от ЗППЦК - информация по член 10, параграф 1, букви "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;

Дружеството-майка няма участия в капитала на други търговски дружества с изключение на дъщерните си дружества. Дъщерните дружества нямат участия в капитала на други търговски дружества. Предприятията в групата нямат акции, които да дават специални права на контрол. Не са налице 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.

Правилата за избор на членове на Съвета на директорите на „Лавена“ АД са уредени в Устава на дружеството. Правомощията на членовете на Съвета на директорите на „Лавена“ АД са посочени в Устава на дружеството-майка. Правата да се емитират или изкупуват обратно акции са в компетентността на Общото събрание на акционерите, съгласно Устава на дружеството-майка.

V. Информация по чл. 100н, ал. 8, т. 5 от ЗППЦК - състава и функционирането на административните, управителните и надзорните органи и техните комитети.

Дружеството-майка се управлява и представлява от Съвет на директорите, който се състои от три физически лица, отговарящи на изискванията на чл.234 от ТЗ и чл.116а, ал.2 от Закона за публичното предлагане на ценни книжа. Съставът на Съвета на директорите може да бъде променен от Общото събрание по всяко време. Съставът на Съвета на директорите е описан в Годишния доклад за дейността на дружеството.

Съветът на директорите:

- управлява независимо и отговорно Дружеството в съответствие с установените визия, цели, стратегии на компанията и интересите на акционерите. Съветът на директорите установява и контролира стратегическите насоки за развитие на Дружеството.

- спазва законите, нормативните и договорните задължения, съобразно приетия Устав на Дружеството и приетата Програма за добро корпоративно управление.

- дефинира и следи за спазването на политиката на Дружеството по отношение на разкриването на информация и връзките с инвеститорите.

- По време на своя мандат членовете на Съвета на директорите се ръководят в своята дейност от общоприетите принципи за почтеност и управленска и професионална компетентност.

- изготвя годишен доклад за дейността си и с него се отчита пред Общото събрание на акционерите.

Общото събрание на акционерите избира и освобождава членовете на Съвета на директорите, съобразно закона. В договорите за възлагане на управлението, сключвани с членовете на Съвета на директорите, се определят техните задължения и задачи, размера на тяхното възнаграждение, задълженията им за лоялност към Дружеството и основанията за освобождаване. Броят на

членовете и структурата на Съвета на директорите са определени в Устава на дружеството. Съставът на избрания от Общото събрание Съвет на директорите гарантира независимостта и безпристрастността на оценките и действията на неговите членове по отношение функционирането на дружеството. Съветът на директорите осигурява надлежно разделение на задачите и задълженията между своите членове. Компетенциите, правата и задълженията на членовете на Съвета на директорите следват изискванията на закона. Членовете на Съвета на директорите имат подходящи знания и опит, които изискват заеманата от тях позиция. След избирането им, новите членове на Съвета на директорите се запознават с основните правни и финансови въпроси, свързани с дейността на Дружеството. Размерът и структурата на възнагражденията на членовете на Съвета на директорите са регламентирани в Договорите за управление на членовете на Съвета на директорите. Възнаграждението на изпълнителното ръководство, определено в договора за управление няма променлив компонент. Разкриването на информация за възнагражденията на членовете на Съвета на директорите се представя в годишния отчет на Дружеството. Членовете на Съвета на директорите избягват и не допускат реален или потенциален конфликт на интереси. Членовете на Съвета на директорите незабавно разкриват конфликти на интереси и осигуряват на акционерите достъп до информация за сделки между дружеството и членове на Съвета на директорите или свързани с него лица.

Общо събрание на акционерите

Всички акционери на дружеството-майка имат право да участват в Общото събрание на акционерите и да изразяват мнението си. Акционерите с право на глас имат възможност да упражняват правото си на глас на Общото събрание на дружеството и чрез представители. 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.

VI. Информация по чл. 100н, ал. 8, т. 6 от ЗППЦК - не е приложима за Лавена АД и дъщерните ѝ дружества, тъй като е дружеството е със статут на средно предприятие.

24 Април 2018 г.

Град Шумен

Декларатор:

Константин Шаламанов

Изпълнителен директор на „Лавена“ АД

