

ДО  
КОМИСИЯ ЗА ФИНАНСОВ НАДЗОР  
УПРАВЛЕНИЕ "НАДЗОР НА ИНВЕСТИЦИОННАТА ДЕЙНОСТ"  
ДО  
„БЪЛГАРСКА ФОНДОВА БОРСА –СОФИЯ” АД

## ДОКЛАД

ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕ НА ПРИНЦИПИТЕ НА НАЦИОНАЛНИЯ КОДЕКС ЗА

КОРПОРАТИВНО УПРАВЛЕНИЕ

“ СПАЗВАЙ ИЛИ ОБЯСНЯВАЙ“

В съответствие с приетата практика относно прилагането на чл.100н, ал.4, т.3 от ЗППЦК за представяне на Програма за прилагане на международно признатите стандарти за корпоративно управление, Ви уведомяваме, че „Добруджа Холдинг” АД декларира, че приема и спазва принципите и нормите на Националния кодекс за корпоративно управление, приет на заседание на Съвета на директорите през 2014 г.

Спазването на залегналите в Кодекса принципи е предпоставка за повишаване на качеството на корпоративното управление на публичните дружества. Ръководството на „Добруджа Холдинг” АД се стреми да осъществява икономическата си дейност в съответствие с екологичните цели и новата глобална рамка за устойчиво развитие, поставени в Регламент(ЕС) 2020/852.

Реализацията на заложените цели в разработената и в последствие актуализирана програма, както и процеса на обновяване и адаптация на съществуващите практики за управление на дружеството продължиха и със сигурност може да се счита, че „Добруджа Холдинг” АД следва и ефективно изпълнява предвидените в програмата мероприятия .

### **1. КОРПОРАТИВНО РЪКОВОДСТВО**

„Добруджа Холдинг” АД има едностепенна система за управление. Дейността на Дружеството се ръководи и направлява от Съвет на директорите.

За сегашния състав на Съвета на директорите, срока за изтичане на мандата е 25.06.2027 год.

При вземане на решения, членовете на Съвет на директорите се отнасят справедливо към различните групи акционери. Спазват се правилата заложи в Правилника за дейността им, както и стандартите за делово поведение и етика. Избягват се действия, позиции или интереси, които са в конфликт с интересите на дружеството или които създават впечатление, че съществува такъв конфликт.

Изцяло бе изпълнена приетата план-програма за дейността на Съвета на директорите. Проведени са заседания, като членовете присъстваха редовно на тях.

Спазват се установените процедури по предварителната подготовка на заседанията, по вземането на решения и водене на протоколите за заседанията.

Изпълнителния директор се отчита редовно за дейността си пред Съвета на директорите, като изготвя междинни доклади и годишен доклад за дейността на дружеството.

Контрола върху дейността на мениджмънта се осъществява чрез различните видове отчети – счетоводни; бизнес и изпълнение на инвестиционната програма. Прилага се международно признатата система за счетоводство и финансов контрол.

За финансовата 2022 год. за проверка и заверка на годишния финансов отчет е избрано дружество „ПРЕЦИЗ ОДИТ“ ЕООД, за проверка и заверка на ГФО за 2022 г. с отговорен одитор Мария Нунева.

През отчетната 2022 г. се проведе едно Редовно общо събрание, на което Съветът на директорите се отчете за своята дейност. Размерът и структурата на възнагражденията на членовете на Съвета на директорите е одобрен от Общото събрание на дружеството.

Разкриването на информация за възнагражденията на членовете на Съвета на директорите е в съответствие със законовите норми и устройствените актове на дружеството.

Ръководството на дружеството насърчава сътрудничеството между дружеството и заинтересованите лица, които не са акционери (клиенти, доставчици, служители) за повишаване на благосъстоянието и осигуряване на устойчиво развитие на компанията като цяло.

„Добруджа Холдинг „ АД е дружество, чиято основна дейност не оказва пряко влияние върху околната среда, но ръководството на дружеството възприема опазването ѝ и намаляване на скоростта на настъпване на климатичните промени като част от своята корпоративна политика за социална отговорност. Усилията на ръководството в тази връзка са насочени към следните проекти:

- Разделно събиране на битовите отпадъци(хартия, пластмаса, батерии) на работното място;

- Преминаване към електронни фактури и намаляване разходите за хартия и печатни консумативи;
- Намаляване на печатни рекламни материали и преминаване към дигитално съдържание.

## **2. ЗАЩИТА ПРАВТА НА АКЦИОНЕРИТЕ**

Ръководството на дружеството гарантира равнопоставеното третиране на всички акционери.

Всички акционери имат право да участват в Общото събрание на акционерите и да гласуват по всички въпроси от дневния ред.

Акционерите с право на глас имат възможност да упражняват правото си на глас на Общото събрание на дружеството и чрез представители, спазвайки нормативните разпоредби.

Ръководството е изготвило правила за организирането и провеждането на редовните и извънредните Общи събрания на акционерите на дружеството, които гарантират равнопоставено третиране на всички акционери и правото на всеки от акционерите да изрази мнението си по точките от дневния ред на Общото събрание.

Акционерите получават достатъчна и своевременна информация за датата, мястото и дневния ред на общото събрание. Същите имат възможност да задават въпроси към Съвета на директорите по всички въпроси, свързани с дружеството и неговата дейност.

Поканата за свикване на Общото събрание на акционерите на дружеството се публикува в Търговския регистър, на страниците на **БФБ, КФН, ИНВЕСТОР.БГ** и сайта на дружеството, <https://www.dobhold.com/>, съгласно нормативните изисквания.

Писмените материали по дневния ред на ОСА са на разположение на акционерите в офиса и на интернет страницата на дружеството.

След всяко проведено Общо събрание на дружеството, в тридневен срок от провеждането му, Съвета на директорите изпраща протокол от Общото събрание на Зам.председателят, ръководещ управление "Надзор над инвестиционната дейност" и на регулираният пазар.

## **3. РАЗКРИВАНЕ НА ИНФОРМАЦИЯ**

Ръководството на Дружеството утвърждава политиката за разкриване на информация в съответствие със законовите изисквания и устройствените актове.

През отчетния период навреме, в необходимия обем и с необходимата точност, се публикуваха финансовите и оперативни резултати на дружеството чрез годишния и тримесечните финансови

отчети. Годишният финансов отчет бе одитиран от независим одитор, съгласно приетите международни счетоводни стандарти което обезпечават обективно мнение за начина, по който са изготвени и представени финансовите отчети.

Задължителните отчети и уведомленията към регулаторните органи бяха редовни и отговаряха на регламентираните в ЗППЦК

Периодично, в съответствие със законовите норми и добрата международна практика за разкриване на информация от нефинансов характер „Добруджа Холдинг „ АД ще публикува информация по икономически, социални и екологични въпроси, касаещи заинтересованите лица, включително борба с корупцията; работа със служители, доставчици и клиенти; опазването на околната среда и устойчивото развитие на компанията .

#### **4. СТРУКТУРА И КОМПЕТЕНТНОСТ**

Броят на членовете и структурата на Съвета на директорите са определени в Устава на „ Добруджа Холдинг” АД . Дружеството 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 /ЗППЦК/

Съставът на избрания от Общото събрание Съвет на директорите е структуриран по начин, който гарантира професионализма, безпристрастността и независимостта на решенията и действията на неговите членове, във връзка с управлението на Дружеството.

Съветът на директорите осигурява надлежно разделение на задачите и задълженията между своите членове. Основната функция на членовете на съвета на директорите е да контролират действията на изпълнителното ръководство и да участват ефективно в работата на Дружеството в съответствие с интересите и правата на акционерите. Основните функции на членовете на Съвета на директорите и броя на независимите членове са залегнали в Устава на Дружеството. Компетенциите, правата и задълженията на членовете на Съвета на директорите и през отчетната 2022 г. следваха изискванията на закона, устройствените актове и стандартите на добрата професионална и управленска практика.

Членовете на Съвета на директорите на Дружеството имат подходящи знания и опит, които изисква 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 Добруджа Холдинг АД. Дружеството стимулира повишаването на квалификацията на членовете на Съвета на директорите. Членовете на Съвета на директорите разполагат с необходимото време за изпълнение

на своите задачи и задължения. В Устава на Дружеството не е определен броя на дружествата, в които членовете на Съвета на директорите могат да заемат ръководни позиции, т.к. не може да се ограничава дейността на членовете на Съвета на директорите.

## **5. Комитети**

Работата на Съвета на директорите се подпомага от комитети, като Съветът на директорите определя необходимостта от тяхното създаване съобразно спецификата на Дружеството.

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 да избере одитен комитет в състав, който отговаря на законовите изисквания и конкретните нужди на Дружеството.

Комитетите се създават въз основа на писмено определена структура, обхват от задачи, начин на функциониране и процедури за отчитане. Одитният комитет на „Добруджа Холдинг „ АД е в състав от трима души, с 1-годишен мандат определен от ОСА. Членовете на Одитния комитет отговарят на изискванията на Закона за независимия финансов одит.

## **6. НЕЗАВИСИМ ФИНАНСОВ ОДИТ И ВЪТРЕШЕН КОНТРОЛ**

Одитният комитет на „Добруджа Холдинг“ АД и неговите членове, в качеството си на лица натоварени с общото управление, осигуряват надзор на дейностите по вътрешен одит и Декларация за корпоративно управление на Дружеството, следят за цялостните взаимоотношения с независимия одитор.

Ръководството на Дружеството, подпомагано от Одитния комитет, писмено мотивира пред Общото събрание предложението си за избор на одитор, като се ръководи от установените изисквания за професионализъм.

Ръководството на „Добруджа Холдинг“ АД осигурява спазването на приложимото право по отношение на независимия финансов одит.

Прилага се ротационен принцип при предложенията и избора на външен одитор. Одиторите се избират от ОСА за всяка финансова година.

„Добруджа Холдинг“ АД има изградена система за вътрешен контрол, която включително идентифицира рисковете, съпътстващи дейността на Дружеството и подпомага тяхното ефективно управление. Тя гарантира и ефективното функциониране на системите за отчетност и разкриване на информация.

## **7. ЗАИНТЕРЕСОВАНИ ЛИЦА. УСТОЙЧИВО РАЗВИТИЕ**

Устойчивото развитие е постигане на баланс между социалните и екологичните принципи, като социално оправдано и екологосъобразно икономическо развитие. То има за цел да отговори на потребностите на настоящото поколение, без да излага на риск способността на бъдещите поколения да посрещат собствените си нужди.

Ръководството на дружеството е ангажирано с установяване на конкретни действия и политики относно устойчивото развитие на компанията, включително разкриването на информация, свързана с климата и социални аспекти от дейността им.

Ръководството на дружеството осигурява ефективно взаимодействие със заинтересованите лица. Корпоративното ръководство дава насоки, добрява и контролира политиката за ангажиране на заинтересованите лица. Към групата на заинтересованите лица се отнасят определени групи лица, на които дружеството директно въздейства и които от своя страна могат да повлияят на дейността му, в т. ч. доставчици, клиенти, служители, кредитори, групи за обществен натиск и други. Дружеството идентифицира кои са заинтересованите лица с отношение към неговата дейност въз основа на тяхната степен и сфери на влияние, роля и отношение към устойчивото му развитие.

В своята политика за ангажиране на заинтересованите лица корпоративното ръководство се съобразява със законовите изисквания. Гарантира се зачитането на правата на заинтересованите лица, становени със закон или по силата на взаимни споразумения с компанията. Добрата практика на корпоративно управление изисква съобразяване със заинтересованите лица в съответствие с принципите за прозрачност, отчетност и бизнес етика и защита на човешките права. Корпоративното ръководство предоставя достатъчна информираност на всички заинтересовани лица относно законово установените им права.

В резултат на изпълнението на горепосоченото, може да се направи извода, че съществено се подобри отчетността на дружеството, усъвършенства се стила и метода за разкриване на информация от ръководните органи, което от своя страна доведе до непрекъснато подобряване на прозрачността на управлението и подобряване имиджа на дружеството.

Ръководството на дружеството не е изработило нарочни и конкретни правила за съобразяване с интересите на заинтересованите лица но тази практика се спазва. Гарантиран е баланса между развитието на дружеството и икономическото, социалното и екологосъобразното развитие на средата, в която то функционира .

Ръководство на дружеството гарантира правото на своевременен и редовен достъп до относима, достатъчна и надеждна информация относно дружеството, когато заинтересованите лица участват в процеса на корпоративно управление.

дата :29.03.2023 г.



Радостина Желева  
изпълнителен директор

*Настоящият доклад за изпълнение на принципите на националния кодекс за корпоративно управление “ спазвай или обяснявай“ е приложение към Годишния доклада за дейността на „ДОБРУДЖА ХОЛДИНГ“ АД за 2022 г. и е неразделна част от Годишния финансов отчет за дейността на „ДОБРУДЖА ХОЛДИНГ“ АД за 2022 г.*