

# КОНСОЛИДИРАНА ДЕКЛАРАЦИЯ

за  
корпоративно управление по чл.100н, ал.8 от ЗППЦК  
от  
„Мел Инвест Холдинг“ АД, ЕИК 119076059

## **1. Информация по чл.100н, ал.8, т.1 ЗППЦК: информация относно спазвания от Група предприятия „Мел Инвест Холдинг“ (наричани за кракост Групата) кодекс за корпоративно управление.**

Предприятията от групата на „Мел Инвест Холдинг“ АД спазват кодекса за корпоративно управление, утвърден от Националната комисия по корпоративно управление и одобрен от Заместник-председателя на Комисията за финансов надзор, ръководещ управление „Надзор на инвестиционната дейност“, с Решение №461-ККУ/30.06.2016 г., а именно: **Националния кодекс за корпоративно управление**, както и принципите и нормите за корпоративно управление, установени от Закона за публичното предлагане на ценни книжа (ЗППЦК) и Търговския закон (ТЗ). Дружеството счита, че ефективното прилагане на добрите практики за корпоративно управление осигурява прозрачност и независимост, лоялно и отговорно корпоративно ръководство и е част от отговорността на дружеството пред обществото.

Решение за спазване на Националния кодекс за корпоративно управление е взето на заседание на Съвета на директорите на дружеството - майка „Мел Инвест Холдинг“ АД, проведено на 12.12.2016 г.

Групата няма практики на корпоративно управление, които да са в допълнение на Кодекса за корпоративно управление, одобрен от заместник председателя на КФН.

Националният кодекс за корпоративно управление, както и настоящата декларация, са публикувани на интернет-страницата на дружеството - майка на ел.адрес: <http://melinvest.com>.

## **2. Информация по чл.100н, ал.8, т.2 ЗППЦК: информация относно спазването в цялост на кодекса за корпоративно управление/обосноваване на изключения.**

Предприятията от групата на „Мел Инвест Холдинг“ АД спазват всички релевантни части на Националния кодекс за корпоративно управление. Дружествата не прилагат: а) глава първа, чл.7-16 вкл. – поради едностепенната си система на управление.

## **3. Информация по чл.100н, ал.8, т.3 ЗППЦК: описание на основните характеристики на системите за вътрешен контрол и управление на риска във връзка с процеса на финансово отчитане.**

Вътрешният контрол и управлението на риска в дружеството - майка, във връзка с процеса на финансово отчитане, се осъществява от корпоративното ръководство - Съвета на директорите, който по решение на Общото събрание на акционерите изпълнява и функциите на Съвета на директорите на дружеството (вж. т.5.1 по-долу).

Функционира система за вътрешен контрол, която гарантира ефективното функциониране на системите за отчетност и разкриване на информация. Основните характеристики на системите за вътрешен контрол и управление на риска в Групата, във връзка с процеса на финансово отчитане са следните:

3.1. Наблюдение на процесите по финансово отчитане в Групата: Дружествата спазват стриктна финансова отчетност в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане. Според изискванията на ЗППЦК, дружеството-майка изготвя периодични финансови отчети – индивидуални и консолидирани междинни и индивидуални и консолидирани годишни финансови отчети, както и отчети за финансовото състояние на дружеството, информация за които разкрива по реда на ЗППЦК и Наредба № 2 за проспектите при публично предлагане и допускане до търговия на регулиран пазар на ценни книжа и за разкриването на информация.

Вътрешният контрол по отношение на счетоводната система е насочен към постигането на следните цели: а) всички операции да се извършват в съответствие с действащата нормативна уредба и след получаване разрешение от страна на корпоративното ръководство на дружеството; б) всички операции и други счетоводни събития да се отразяват своевременно и надлежно в правилните счетоводни сметки и за съответния отчетен период, така че да позволят изготвянето на финансовите отчети в съответствие с конкретно зададена рамка за финансова отчетност; в) достъпът до активите и регистрите е позволен след съответно разрешение от страна на корпоративното ръководство.

3.2. Наблюдение на ефективността на системите за вътрешен контрол в предприятието-майка и управление на рисковете в дружеството: Ефективността на системата за вътрешен контрол позволява навременно изготвяне и разкриване на достоверни периодични междинни и годишни финансови отчети, както и отчети за финансовото състояние, предоставяни на КФН, БФБ и обществеността. Одитният комитет следи да не се допускат слабости или нередности при отчитане на финансовите резултати от дейността, а системата за финансово отчитане на дружеството-майка да представя достоверно финансовото състояние. Системата за вътрешен контрол позволява ефективно управление на финансовите ресурси на дружеството и ефективното управление на рисковете.

3.3. Наблюдение на независимия финансов одит в предприятието: В съответствие с изискванията на Закона за счетоводството и Закона за независимия финансов одит, на свои заседания Общото събрание на акционерите в „Мел Инвест Холдинг“ АД по предложение на Одитния комитет избира регистриран одитор, който да извърши проверка и заверка на годишните финансови отчети на дружеството. С решение на редовно общо събрание на акционерите на 19.06.2019г. и по препоръка на одитния комитет за регистриран одитор е избран одитор Теодора Иванова Цветанова, Диплом №771 от рег. на ИДЕС, за проверка и заверка на годишния финансов отчет за 2019г., установяващ висок стандарт в дейността по независим финансов одит. Одитът се извършва в стриктно съответствие с нормативните изисквания и приложимите счетоводни стандарти. Регистрираният одитор докладва на Одитния комитет по основните въпроси, свързани с изпълнението на одита, като при необходимост би могъл да обърне внимание върху наличието на слабости в системите за вътрешен контрол на предприятието във връзка с процеса на финансово отчитане.

Независимият финансов одит на дружеството-майка за 2019 г. е извършен съгласно Закона за независимия финансов одит (отм., ДВ бр.95/29.11.2016 г.) приложим на основание § 5 от ПЗР на Закона за независимия финансов одит (нов, обн., ДВ. бр.95/29.11.2016 г.)

3.4. Приемане на доклада на регистрирания одитор: Преди внасянето му за разглеждане и одобряване от Общото събрание на акционерите, докладът на регистрирания одитор се приема от Одитния комитет.

4. Информация по чл.100н, ал.8, т.4 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.

а) информация по чл.10, пар.1, б. „в“ от Директива 2004/25/ЕО: 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.

Основни акционери, притежаващи участие в капитала на Дружеството-майка към 31.12.2019г.:

Акционер	Брой акции	%
„Пиво Инвест“ АД	800000	21.97%
„Булмикс Интернешънъл“ АД	712746	19.58%
Кооперация „КПФС Млекарево“	301933	8.29%
Кооперация „Зърно“	209109	5.74%
„Мелко Интернешънъл“ АД	73614	2.02%
„Енигма Инвест“ АД	60000	1.65%
Други юридически и физически лица	1483598	40.75%
<b>ОБЩО:</b>	<b>3641000</b>	<b>100.00%</b>

Предприятието - майка притежава капиталова инвестиция в „Тера Сървисис“ ООД в размер на 348 300 лв., разпределена в 34 830 бр. дялове, представляваща 77.40 %.

б) информация по чл.10, пар.1, б. „г“ от Директива 2004/25/ЕО: притежатели на всички ценни книжа със специални права на контрол и описание на тези права.

Не са налице ценни книжа, включително акции, емитирани от дружеството-майка, установяващи специални права на контрол.

Към деня на настоящата декларация капиталът на дружеството-майка е в размер на 3 641 000 лева, разпределен в 3 641 000 броя безналични, поименни акции с право на глас, всяка - с номинална стойност 1 лев. Книгата за акционерите се води от „Централен Депозитар“-АД, при спазване изискванията на българското законодателство. Всяка акция дава право на един глас в Общото събрание на акционерите, право на дивидент и на ликвидационен дял - съразмерно с номиналната ѝ стойност. Правото на глас в Общото събрание на акционерите възниква с пълното изплащане на емисионната стойност на всяка акция и след вписване на увеличението на капитала в търговски регистра, вписани в регистрите на „Централен депозитар“-АД като акционери 14 дни преди датата на Общото събрание. Дружеството разпределя дивидент по решение на Общото събрание, по реда и при условията, предвидени в ЗППЦК, ТЗ.

в) информация по чл.10, пар.1, б. „е“ от Директива 2004/25/ЕО: всички ограничения върху правата на глас.

Няма ограничение на правото на глас, съгласно чл.11, ал.1 от актуалния Устав на дружеството - майка.

**г) информация по чл.10, пар.1, б. „з“ от Директива 2004/25/ЕО: правила, с които се регулира назначаването или смяната на членове на съвета и внасянето на изменения в учредителния договор.**

#### **г.1. назначаване и освобождаване на членове на корпоративното ръководство**

Дружеството-майка има едностепенна система на управление – корпоративното му ръководство се осъществява от Съвет на директорите, чиито членове се избират от Общото събрание на акционерите. За приемане на решение на Общото събрание на акционерите за избор/освобождаване на член на Съвета на директорите е необходимо квалифицирано мнозинство –  $\frac{3}{4}$  от всички представени на Общото събрание на акционерите акции (чл.35, ал.2 във вр. с чл.28, .4 от Устава).

Мандатът на членовете на Съвета на директорите е 5-годишен, като членовете могат да бъдат преизбирани без ограничения (чл.37, ал.2 от Устава). Съветът на директорите се състои от пет лица (чл.37, ал.1 от Устава). За членове на Съвета на директорите се избират дееспособни физически лица, член на Съвета на директорите може да бъде и юридическо лице (чл.37, ал.3). Към деня на настоящата декларация Съветът на директорите се състои от пет физически лица. При избор на нови членове на Съвета на директорите се спазва принципът за съответствие на индивидуалната компетентност с естеството на дейността на дружеството.

#### **г.2. изменения в устава**

Изменения в устава на дружеството-майка се извършват по решение на Общото събрание на акционерите, взето с квалифицирано мнозинство -  $\frac{3}{4}$  от всички представени на Общото събрание на акционерите акции (чл.35, ал.2 във вр. с чл.28, т.1 от Устава).

С решение на редовното общо събрание на 19.06.2019 г. е взето решение за промяна в Устава на дружеството, във връзка с промяна в предмета на дейност, а именно:

§1. Чл.5 се изменя както следва:

„Чл.5. Дружеството извършва следните сделки: Придобиване, управление, оценка и продажба на участия в български и чуждестранни дружества; Придобиване, управление и продажба на облигации и други ценни книги; Придобиване, оценка и продажба на патенти, отстъпване на лицензии за използване на патенти на дружества, в които дружеството участва; Финансиране на дружества, в които дружеството участва; Всички сделки, които холдинговото дружество може да сключва с дъщерните си дружества, съгласно разпоредбите на Търговския закон, както и други дейности, разрешени от закона.” и §2. В ЗР, в края на §2 се добавя текстът: „и на 19.06.2019г в гр.София.”

**д) информация по чл.10, пар.1, б. „и“ от Директива 2004/25/ЕО: правомощията на членовете на съвета, и по-специално правото да се емитират или изкупуват обратно акции.**

Съветът на директорите на предприятието - майка няма правомощия да емитират или изкупуват обратно акции (чл.16, ал.1 и чл.23, ал.1 от Устава).

### **5. информация по чл.100н, ал.8, т.5 ЗППЦК: състав и функциониране на административните, управителните и надзорните органи и техните комитети**

#### **5.1. Съвет на директорите**

Дружеството има едностепенна система на управление – корпоративното му ръководство се осъществява от Съвет на директорите, състоящ се от пет физически лица: Вълко Стоянов Вълев, Илияна Николаева Георгиева- Диамандиева, Стефан Господинов Господинов, Румен Божидаров Инзов и Николай Петров Димов.

С протокол от проведено Редовно общо събрание на акционерите на дружеството на 19.06.2019г. в точка десета се освобождава Красимир Борисов Кръстев като член на СД и избира нов член на СД, в лицето на Николай Петров Димов, вписано в Търговски

регистър на 02.07.2019г. Членовете на съвета на директорите представляват дружеството колективно по реда на чл.235, ал.1 от ТЗ. Чл.38 от Устава на дружеството регламентира представителната власт на Съвета на директорите. Правомощията на Съвета на директорите са регламентирани в ТЗ, ЗППЦК и чл.39 от Устава на дружеството. Съветът на директорите взема решения по всички въпроси, свързани с дейността на дружеството, с изключение на онези, които по силата на закона или съгласно разпоредбите на Устава са от изключителната компетентност на Общото събрание на акционерите(чл.42 от Устава)

Съветът на директорите: насочва и контролира независимо и отговорно дейността на дружеството съобразно установените визия, цели, стратегии на дружеството и интересите на акционерите; следи за резултатите от дейността на дружеството и при необходимост инициира промени в управлението на дейността; третира равнопоставено всички акционери, действа в техен интерес и с грижата на добър търговец; осигурява и контролира изграждането и функционирането на система за управление на риска, в т.ч за вътрешен контрол и вътрешен одит; осигурява и контролира интегрираното функциониране на системите за счетоводство и финансова отчетност; дава насоки, одобрява и контролира изпълнението на бизнес плана на дружеството, сделките от съществен характер, както и други дейности, установени в устройствените актове на „Мел Инвест Холдинг“ АД, и се отчита за своята дейност пред Общото събрание на акционерите.

В дейността си членовете на Съвета на директорите се ръководят от общоприетите принципи за почтеност и управленска и професионална компетентност, съгласно Етичния кодекс. С чл.40 от Устава на дружеството, в допълнение на действащата нормативна уредба, са въведени изисквания спрямо членовете на Съвета на директорите относно дължимата от същите грижа и недопускането на реален или потенциален конфликт на интереси. Функционира система за разкриване на конфликт на интереси при сделки със заинтересувани лица по смисъла на ЗППЦК и на Националния кодекс за корпоративно управление и разкриването на информация при възникването на такива. Членовете на Съвета на директорите отговарят солидарно и неограничено за вредите, които са причинили на дружеството-майка. Същите са внесли гаранция за управлението си по реда на чл.116в, ал.2 ЗППЦК.

В съответствие с изискванията на Наредба №48 на КФН от 20.03.2013 г. , обн., ДВ, бр. 32 от 20.04.2013 г. за изискванията към възнагражденията, дружеството е приело и спазва Политика за възнагражденията на членовете на Съвета на директорите (приета на редовно годишно заседание на Общото събрание на акционерите на 30.06.2014г. и изменена и допълнена с решение на Общото събрание на редовно заседание от 28.06.2016г. и 19.06.2019г.) . На редовното общо събрание на акционерите на „Мел Инвест Холдинг“ през 2019г. са приети изменения в политиката за възнагараждения на членовете на Съвета на директорите на дружеството, касаещо размера на постоянното възнаграждение. В точка единадесета от протокола на РОС, проведено на 19.06.2019г. се приема промяна в постоянното месечно брутно възнаграждение на всеки от членовете на Съвета на директорите в размер на 1 700 (хиляда и седемстотин) лева.

В точка седма от протокола на РОС, проведено на 19.06.2019г. се приема Доклада за прилагане на Политиката за възнагражденията на членовете на СД за 2018г. и одобрява изплатените на членовете на СД възнаграждения за 2018г.

Резултатите от прилагането на Политиката за възнагражденията ежегодно се отчитат пред Общото събрание на акционерите в съответствие с Наредба № 48 от 20.03.2013 г. на КФН за изискванията към възнагражденията.

Съветът на директорите може да овластява прокурист/и с правомощията по чл.21 и сл. от Търговския закон, но към деня на настоящата декларация прокуристи не са овластени.

## **5.2. Одитен комитет**

Доколкото „Мел Инвест Холдинг“ АД е дружество-майка, което извършва „дейност от обществен интерес“, при същото функционира Одитен комитет в изпълнение на Закона за независимия финансов одит. Одитният комитет осигурява надзор по дейностите по вътрешен одит и следи за цялостните взаимоотношения с външния одитор, като: наблюдава процесите по финансово отчитане в предприятието; наблюдава ефективността на системите за вътрешен контрол в предприятието; наблюдава ефективността на системите за управление на рисковете; 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; препоръчва на Общото събрание на акционерите избор на регистриран одитор. Одитният комитет отчита дейността си пред Общото събрание на акционерите веднъж годишно – на редовното Общо събрание, заедно с приемането на годишния финансов отчет.

Одитният комитет на „Мел Инвест Холдинг ” АД е създаден с решение на Общото събрание на акционерите, проведено на 29.06.2009 г.

С решение на редовното общо събрание на 15.06.2017 г. е избран нов одитен комитет на „Мел Инвест Холдинг“ АД, съобразен с изискванията на Закона за независимия финансов одит (ЗНФО), обн., ДВ, бр.95 от 29.11.2016г. и създадени нови чл.51а и чл.51б в Устава на дружеството, вписан в ТР с № 20170630152433.

Състав на одитния комитет, съгласно предложението на председателя на СД на дружеството, а именно:

1. Лиляна Маринова Маринова,
2. Стефан Господинов Господинов и
3. Илина Михалушева Томова.

които лица отговарят на изискванията на закона, съгласно представените доказателства за спазване изискванията на чл.107 ал.3 ЗНФО и декларации по чл.107 ал.4 ЗНФО.

Одитният комитет има правата и задълженията по чл.108 от ЗНФО./чл.51б от Устава/.

**С решение на извънредно общо събрание на 12.12.2018 г. се освобождава г-жа Лиляна Маринова Маринова като член на Одитния комитет на дружеството и избира г-жа Мария Колева Жечева-Маркова за член на Одитния комитет на дружеството, която отговаря на изискванията на Закона, съгласно представените доказателства за спазване изискванията на чл.107 ал.3 ЗНФО и декларация по чл.107 ал.5 ЗНФО.**

**Съставът на одитния комитет към 31.12.2019г., е именно:**

1. Мария Колева Жечева-Маркова,
2. Стефан Господинов Господинов и
3. Илина Михалушева Томова.

**6. информация по чл.100н, ал.8, т.6 ЗППЦК: описание на политиката на многообразие, прилагана по отношение на административните, управителните и надзорните органи на емитента.**

Към деня на настоящата декларация Групата не прилага политика на многообразие. Съгласно чл.100н, ал.12 от ЗППЦК, изискването за прилагане на политика на многообразие не се отнася до малките и средните предприятия, а съгласно критериите по чл.19, ал.4 от Закона за счетоводството, дружеството-майка попада в категория „малко предприятие“.

Настоящата Декларация за корпоративно управление представлява неразделна част от годишния консолидиран доклад за дейността на Група „Мел Инвест Холдинг“ АД за 2019 година.

Известно ми е, че за декларирани неверни данни нося наказателна отговорност съгласно Наказателния кодекс.

За „Мел Инвест Холдинг“ АД:

.....  
/В.Вълев/ /И.Георгиева-Диамандиева/ /С.Еоподинов/ /Р.Инзев/ /Н.Димов/

15.05.2020 г.  
Гр. София

