

КОНСОЛИДИРАНА ДЕКЛАРАЦИЯ ЗА КОРПОРАТИВНО УПРАВЛЕНИЕ

НА Монбат АД

СЪГЛАСНО ИЗИСКВАНЕТО НА РАЗПОРЕДБИТЕ НА

ЧЛ. 100Н, АЛ. 8 ОТ ЗППЦК

1. Информация дали Монбат АД и дружествата от групата спазват по целесъобразност Кодекса за корпоративно управление, одобрен от заместник-председателя, или друг кодекс за корпоративно управление

Монбат АД спазва по целесъобразност Националния кодекс за корпоративно управление и осъществява дейността си в пълно съответствие с принципите и разпоредбите на кодекса.

„МОНБАТ“ АД е част от група предприятия по смисъла на §1, т.2 от Допълнителните разпоредби на Закона за счетоводството и е дружество – майка, което притежава пряко над 50 % от гласовете в общото събрание на няколко дъщерни дружества.

Към 31.12.2020 г. „МОНБАТ“ АД притежава пряко и непряко съучастия в дъщерни дружества, част от икономическата група на емитента, посочени в годишния консолидиран доклад за дейността.

Дружествата от Групата на Монбат не са публични и не изготвят декларация за корпоративно управление. Те спазват утвърдените практики и политики на групово ниво.

2. Информация относно практиките на корпоративно управление, които се прилагат от Монбат АД и дружествата от групата в допълнение на Националния кодекс за корпоративно управление

Монбат АД и дружествата от групата не прилагат в допълнение на Националния кодекс за корпоративно управление други практики на корпоративно управление, които са част от други кодекси.

3. Обяснение от страна на Монбат АД кои части на Националния кодекс за корпоративно управление не спазва и какви са основанията за това

През 2020 г. дейността на Съвета на директорите на Монбат АД е осъществявана в пълно съответствие с нормативните изисквания, заложиени в ЗППЦК и актовете по прилагането му, в устава на дружеството, както и в Националния кодекс за корпоративно управление. Корпоративното ръководство на Монбат АД счита, че няма части на Националния кодекс за корпоративно управление, които дружеството не спазва.

Кодексът се прилага на основата на **принципа „спазвай или обяснявай“**. Това означава, че дружеството спазва Кодекса, а в случай на отклонение неговото ръководство следва да изясни причините за това.

Глава първа – Корпоративни ръководства

Монбат АД е дружество с едностепенна система на управление и се управлява от Съвет на директорите в следния състав към 31.12.2020 г.:

- Чавдар Данев – председател на СД
- Петър Петров – член на СД
- Димитър Костадинов – член на СД
- Евелина Славчева – член на СД
- Флориан Хют – член на СД
- Петър Бозаджиев – член на СД
- Йордан Карабинов – член на СД

Функции и задължения

Съветът на директорите насочва и контролира независимо и отговорно дейността на дружеството съобразно установените визия, цели, стратегии на дружеството и интересите на акционерите.

Съветът на директорите следи за резултатите от дейността на дружеството на тримесечна и годишна база и при необходимост инициира промени в управлението на дейността.

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 и управленска и професионална компетентност. Съветът на директорите има приет Етичен кодекс.

Дружеството има разработена и функционираща система за управление на риска и вътрешен одит, както и финансово-информационна система.

Съветът на директорите е осигурил и контролира интегрираното функциониране на системите за счетоводство и финансова отчетност.

Съветът на директорите дава насоки, одобрява и контролира изпълнението на бизнес плана на дружеството, сделките от съществен характер, както и други дейности, установени в устройствените му актове.

Съгласно изискванията на ЗППЦК Съветът на директорите следи за всички сделки от съществен характер, като ги одобрява. При наличие на сделки, които самостоятелно или съвкупно надминават посочените в чл. 114, ал. 1 от ЗППЦК прагове Съветът на директорите изготвя мотивиран доклад и приема решение за свикване на Общо събрание на акционерите, на което да бъде овластен от акционерите за извършване на тези сделки. През 2020 г. такива сделки не са извършвани и съответно не е прието решение на Общото събрание за одобрение на такива.

Съветът на директорите се отчита за своята дейност пред Общото събрание на акционерите, като представя за приемане от акционерите годишния индивидуален доклад за дейността и доклад относно изпълнението на политиката за възнагражденията.

Избор и освобождаване на членове на Съвета на директорите

Общото събрание на акционерите избира и освобождава членовете на Съвета на директорите съобразно закона и Устава на дружеството, както и в

съответствие с принципите за непрекъснатост и устойчивост на работата на Съвета на директорите.

При предложения за избор на нови членове на Съвета на директорите се спазват принципите за съответствие на компетентност на кандидатите с естеството на Национален кодекс за корпоративно управление в дейността на дружеството.

Всички членове на Съвета на директорите отговарят на законовите изисквания за заемане на длъжността им. Функциите и задълженията на корпоративното ръководство, както и структурата и компетентността му са в съответствие с изискванията на Кодекса.

В договорите за възлагане на управлението, сключвани с членовете на Съвета на директорите, се определят техните задължения и задачи, критериите за размера на тяхното възнаграждение, задълженията им за лоялност към дружеството и основанията за освобождаване.

През отчетната финансова година Монбат АД е прилагало „Политиката за възнагражденията на членовете на Съвета на директорите“ в съответствие с нормативните изисквания за публичните дружества, целите, дългосрочните интереси и стратегията за бъдещо развитие на дружеството, както и финансово-икономическото му положение в контекста на националната и европейска икономическа конюнктура, при отчитане препоръките на Националния Кодекс за корпоративно управление.

През 2020 г. дружеството е прилагало последователно две Политики за възнагражденията, а именно:

Съгласно „Политиката за възнагражденията на членовете на Съвета на директорите“, в сила до 18.09.2020 г. дружеството изплаща на членовете на Съвета на директорите постоянно и допълнително възнаграждение, чийто размер отчита:

- задълженията, степента на натовареност, ангажираност и съпричастност на членовете в управлението на дружеството, както и приноса на всеки един член в дейността и резултатите на дружеството;
- възможността за подбор и задържане на квалифицирани и лоялни членове на Съвета на директорите;
- наличието на съответствие на интересите на членовете на Съвета на директорите и дългосрочните интереси на дружеството.

След влизане в сила на промените в Наредба № 48 на КФН, дружеството е привело своята политика за възнагражденията на СД в съответствие с нормативните изисквания и е приело изменение в нея с решение на Общото събрание на акционерите от 18.09.2020 г.

Възнагражденията на членовете на Съвета на директорите и информацията относно техния размер съгласно двете действащи през 2020 г. Политики за възнагражденията са неразделна част от годишния индивидуален доклад за дейността на Съвета на директорите за съответната отчетна година. Дружеството оповестява и доклад относно изпълнение на политиката за възнагражденията и го представя за одобрение от Общото събрание на акционерите.

Структура и компетентност

Броят на членовете и структурата на Съвета на директорите се определят в Устава на дружеството.

Съставът на Съвета на директорите е структуриран по начин, който да гарантира професионализма, безпристрастността и независимостта на решенията му във връзка с управлението на дружеството. Функциите и задълженията на корпоративното ръководство, както и структурата и компетентността му са в съответствие с изискванията на Кодекса.

Съветът на директорите осигурява надлежно разделение на задачите и задълженията между своите членове. Съветът на директорите се състои от:

- изпълнителен член на СД - ангажиран с текущото представителство на дружеството и ежедневното управление на бизнес процесите;
- Председателят и зам. Председател на Съвета на директорите – ангажирани с корпоративната визия и разширяване на пазарите;
- независими членове на СД, които контролират действията на изпълнителното ръководство и участват ефективно в работата на дружеството в съответствие с интересите и правата на акционерите.

Председателят на Съвета на директорите не е независим директор, тъй като същият е представител на мажоритарния акционер на дружеството, както и през 2021 г. изпълнява функциите на Изпълнителен директор. Предвид съществуващата структура на капитала на дружеството, членовете на Съвета на директорите считат за целесъобразно Председателят на този орган да не е независим директор.

Компетенциите, правата и задълженията на членовете на Съвета на директорите следват изискванията на закона, устройствените актове и стандартите на добрата професионална и управленска практика.

Членовете на Съвета на директорите имат подходящи знания и опит, които изисква заеманата от тях позиция. Информация за професионалната квалификация и опит се оповестява още при предложението за избор на член на СД и същата е част от материалите за Общото събрание.

След избор на нови членове на Съвета те се запознават с основните правни и финансови въпроси, свързани с дейността на дружеството.

Повишаването на квалификацията на членовете на Съвета на директорите е техен постоянен ангажимент.

Членовете на Съвета на директорите разполагат с необходимото време за изпълнение на техните задачи и задължения, въпреки че устройствените актове на дружеството не определят броя на дружествата, в които членовете на Съвета на директорите могат да заемат ръководни позиции. Това обстоятелство се съблюдава при предложенията и избора на нови членове на Съвета на директорите.

Изборът на членовете на Съвета на директорите на дружеството става посредством прозрачна процедура, която осигурява освен всичко останало навременна и достатъчна информация относно личните и професионалните качества на кандидатите за членове. Като част от материалите за общото събрание, на което се предлага избор на нов член на Съвета на директорите се представят всички изискуеми от ЗППЦК и Търговския закон декларации, свидетелство за съдимост и професионална биография на кандидата за

изборна длъжност. При избора на членове на Съвета на директорите кандидатите потвърждават с декларация или лично пред акционерите верността на представените данни и информация. Процедурата по избор се провежда при явно гласуване и отчитане на гласовете „За“, „Против“ и „Въздържал се“. Резултатите от гласуването се оповестяват чрез протокола от Общото събрание на акционерите. Броят на последователните мандати на членовете на Съвета на директорите осигурява ефективна работа на дружеството и спазването на законовите изисквания. В устройствените актове на дружеството не е предвидено ограничение относно броя на последователните мандати на независимите членове, но това обстоятелство се съблюдава при предложението за избор на независими членове.

Възнаграждение

Съветът на директорите на Монбат АД разработва ясна и конкретна „Политиката за възнагражденията на членовете на Съвета на директорите“, която се одобрява от ОСА. Дружествата от групата не разработват „Политиката за възнагражденията на членовете на Съвета на директорите“

Политиката определя принципите за формиране на размера и структурата на възнагражденията. В съответствие със законовите изисквания и добрата практика на корпоративно управление размерът и структурата на възнагражденията отчитат: задълженията и приноса на всеки един член на Съвета на директорите в дейността и резултатите на дружеството; възможността за подбор и задържане на квалифицирани и лоялни членове на Съвета на директорите; необходимостта от съответствие на интересите на членовете на Съвета на директорите и дългосрочните интереси на дружеството.

През 2020 г. дружеството е извършило промяна в политиката за възнагражденията на членовете на СД с решение на ОСА от 18.09.2020 г.

Съгласно действащата редакция до 18.09.2020 г. на „Политиката за възнагражденията на членовете на Съвета на директорите“, възнаграждението на Изпълнителния член на Съвета на директорите се е състояло от основно възнаграждение и допълнителни стимули. Допълнителните стимули са били определени в Политиката за възнагражденията и са били обвързани с показатели по отношение на резултатите на дружеството и/или с постигането на предварително определени от Съвета на директорите цели.

Съгласно „Политиката за възнагражденията на членовете на Съвета на директорите“, действаща до 18.09.2020 г. дружеството не е предоставяло като допълнителни стимули на изпълнителния член на Съвета на директорите акции, опции върху акции и други финансови инструменти.

Възнаграждението на независимите директори, е било само основно без допълнителни стимули и е отразявало участието им в заседания, както и изпълнението на техните задачи относно контрол на дейността на изпълнителното ръководство.

Съгласно действащата до 18.09.2020 г. „Политиката за възнагражденията на членовете на Съвета на директорите“, Общото събрание на акционерите на дружеството е можело да гласува на членовете на Съвета на директорите допълнителни възнаграждения под формата на

тантиеми в зависимост от реализираните финансови резултати на дружеството.

Описание на новите условия в Политиката за възнагражденията, в сила от 18.09.2021 г.

Монбат АД изплаща на членовете на Съвета на директорите постоянно възнаграждение, чийто конкретен размер се одобрява от Общото събрание на акционерите на Дружеството и което следва да отчита:

- задълженията и приноса на всеки един член на Съвета в дейността и резултатите на Дружеството;
- възможността за подбор и задържане на квалифицирани и лоялни членове на Съвета;
- наличието на съответствие на интересите на членовете на Съвета и дългосрочните интереси на Дружеството.

За месеците от октомври до декември 2020 г. размерът на постоянните месечни възнаграждения на членовете на Съвета се определят, както следва: нетно месечно възнаграждение на членовете на СД в размер на 3 000 (три хиляди) лева. Нетното месечно възнаграждение на членове на СД, на които е възложено управлението и представителството на Дружеството се определя с решение на Общото събрание на акционерите на Дружеството.

Монбат АД може да изплаща на членовете на СД допълнително променливо годишно възнаграждение. Променливото възнаграждение е елемент от общото възнаграждение под формата на тантиеми или бонуси и се изплаща въз основа на критерии за оценка на изпълнението на дейността.

Монбат АД може да изплаща на членовете на СД допълнително променливо годишно възнаграждение под формата на акции или опции върху акции. Прилагането и изпълнението на тази разпоредба се отлага до момента, в който не бъде приета конкретна схема за разпределение на допълнително променливо възнаграждение под формата на акции или опции върху акции с конкретно решение на Общото събрание.

Размерът на годишното променливо възнаграждение, изплащано на членовете на Съвета на директорите, не следва да нахвърля 1 500 000 (един милион и петстотин хиляди) лева за целия Съвет на директорите сумарно.

Освен полагаща им се част от променливото възнаграждение, на изпълнителния директор директори може да се изплащат и допълнителни бонуси, чийто размер ще представлява не повече от 300% (триста процента) от постоянното годишно брутно възнаграждение за съответния член за съответната година.

Променливото възнаграждение на членовете на СД на Монбат АД се начислява и изплаща при спазване на следните критерии:

- Във връзка с изплащането на променливото възнаграждение се използват финансови и нефинансови критерии за постигнати резултати. Критериите за изплащане на променливо възнаграждение са обективни и измерими и включват показатели, които са от значение за дългосрочната дейност на Дружеството, като критериите се измерват за тригодишен период (напр. 2020 г., 2021 г. и 2022 г.). Определянето и изпълнението на критериите, проследявани на база нарастване на стойността на определен показател през даден период, се основават на методиката Compound Annual Growth Rate (CAGR). Критериите следват дългосрочното стратегическо планиране на Дружеството, както е комуникирано с пазара и обществеността и се подбират така, че да допринасят за стабилността и изпълнението на стратегията на Дружеството в дългосрочен план.
- Критериите, обвързани с финансови показатели, се избират в съответствие с това как те отразяват създаването на стойност от Дружеството и как това се отнася към пазарната капитализация. Финансовите показатели могат да включват, но не се ограничават, до критерии на база консолидирана печалба преди данъци, лихви и амортизации (ЕБИТДА), ръст на консолидирани приходи, консолидирана печалба, ефективност и стойност на нов бизнес.

Нефинансовите критерии се избират в съответствие със стратегията на Дружеството да допринесе за стабилни, приобщаващи и устойчиви практики в икономиката и обществото. Нефинансовите критерии могат да включват, но не се ограничават до критерии, свързани с клиенти, служители (като ангажираност, лидерство и развитие на таланти и разнообразие), прослужено време в Дружеството и Групата му от дъщерни дружества, оперативна ефективност, корпоративна социална отговорност и устойчива среда, спазване на приложимите правила и процедури, стабилно и устойчиво развитие на Дружеството и Групата в икономически, социален и екологичен аспект.

Съветът на директорите ежегодно следва да определя стойностите по показатели за изпълнение за всяка календарна година в началото на същата година на база анализ на утвърдения бюджет и стратегия за следващия тригодишен период и ги предлага за утвърждаване на Общото събрание на акционерите.

Преценката относно изпълнението на финансовите критерии за постигнати резултати се извършва ежегодно от Съвета на директорите на база заверен от регистриран одитор годишен консолидиран финансов отчет на Дружеството. Преценката относно изпълнението на нефинансовите критерии за постигнати резултати се извършва ежегодно от Съвета на директорите на база анализ на постигнатите резултати по заложените нефинансови критерии.

След извършване на преценката, СД предлага ежегодно на ОСА да определи конкретен размер на променливото възнаграждение за предходната година, за всеки член на СД в т.ч. и за изпълнителния директор.

Общото събрание на акционерите има право със свое решение да коригира размера на определеното за изплащане на определен член на СД променливо възнаграждение в случай, че членът на Съвета на директорите е отговорен за поведение, което значително е навредило на Дружеството.

Общото събрание на акционерите може да спре изплащането на до 50% от неплатено, или непредоставено променливо възнаграждение на конкретен член на СД, в следните случаи:

- значително влошаване на финансовото състояние на Дружеството на консолидирана база, което е следствие от действия/бездействия на съответния член на СД;
- съответният член на СД участва, или е отговорен за поведение, което е довело до значителни загуби за Дружеството, или за някое от неговите дъщерни дружества;
- в случай на регулаторни промени, налагащи ограничаване размера на подлежащите на изплащане променливи възнаграждения.

С решение на Общото събрание на акционерите може да се изисква връщане на до 100% от изплатено, или предоставено променливо възнаграждение на конкретен член на СД в следните случаи:

- съответният член на СД е извършил действия, които се считат за злоупотреба, или измама в т.ч. престъпления против собствеността спрямо Дружеството и дъщерните му дружества;
- специфично поведение, което е довело до значима (репутационна) вреда за Дружеството, или някое от неговите дъщерни дружества;
- съответният член на СД участва, или е отговорен за поведение, което е довело до значителни загуби за Дружеството, или за някое от неговите дъщерни дружества;
- променливото възнаграждение е било предоставено въз основа на данни предоставени от съответния член на СД, които впоследствие са се оказали неверни.

С цел постигане на стабилни финансови резултати, изплащането на 40% от променливото възнаграждение се разсрочва на равни вноски за срок от 3 години, започващ от датата на вземане на решението на ОСА.

Както е посочено разкриването на информация за възнагражденията на членовете на Съвета на директорите се извършва в съответствие със законовите норми и устройствените актове на дружеството – чрез оповестяване на Доклада за изпълнение на политиката за възнагражденията и годишния индивидуален доклад за дейността на СД. Конкретните

възнаграждения, изплатени на членовете на Съвета на директорите са подробно описани в Доклада относно изпълнение на политиката за възнагражденията и Годишния индивидуален доклад за дейността.

Акционерите имат лесен достъп до приетата дружествена политика за определяне на възнагражденията и тантиемите на членовете на Съвета на директорите, както и до информацията относно получените от тях годишни възнаграждения и допълнителни стимули чрез избраните медии за оповестяване на информацията и електронната страница на дружеството.

Конфликт на интереси

Членовете на Съвета на директорите избягват и не допускат реален или потенциален конфликт на интереси. Процедурите за избягване и разкриване на конфликти на интереси са регламентирани в устройствените актове на дружеството.

Членовете на Съвета на директорите незабавно разкриват конфликти на интереси и осигуряват на акционерите достъп до информацията за сделки между дружеството и членове на Съвета на директорите или свързани с тях лица чрез представяне на декларацията по чл. 114б от ЗППЦК.

През отчетната 2020 г. са сключвани сделки между дружеството и членове на Съвета на директорите или свързани с тях лица, които са оповестени в годишния индивидуален финансов отчет.

Съветът на директорите не е създал конкретно разписана процедура за избягване на конфликти на интереси при сделки със заинтересовани лица и разкриване на информацията при възникване на такива, но контролира сключването на съществени сделки посредством гласуването и одобрението на подобни сделки.

Комитети

В Монбат АД функционира Одитен комитет. 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 избора на одитен комитет в състав, който отговаря на законите изисквания и конкретните нужди на дружеството.

Одитният комитет се създава въз основа на писмено определена структура, обхват от задачи, начин на функциониране и процедури за отчитане, описани подробно в Статута на Одитния комитет.

В дружествата от групата няма създадени одитни комитети.

Глава втора - Одит и вътрешен контрол

Съветът на директорите е подпомаган от Одитен комитет. Одитният комитет писмено мотивира пред Общото събрание предложението си за избор на одитор, като се ръководи от установените изисквания за професионализъм.

Съветът на директорите осигурява спазването на приложимото право по отношение на независимия финансов одит. Прилага се ротационен принцип при предложенията и избора на външен одитор. През 2020 г. беше избран от Общото събрание нов одитор на дружеството.

Одитният комитет осигурява надзор на дейностите по вътрешен одит и следи за цялостните взаимоотношения с външния одитор, включително естеството на несвързани с одита услуги, предоставяни от одитора на дружеството.

В дружеството е изградена и функционира система за вътрешен контрол, която включва идентифицирането на рисковете, съпътстващи дейността на дружеството и подпомага тяхното ефективно управление. Тя гарантира и ефективното функциониране на системите за отчетност и разкриване на информация. Описание на основните характеристики на системите за вътрешен контрол и управление на риска е представено в т. 4 - Описание на основните характеристики на системите за вътрешен контрол и управление на риска на Монбат АД във връзка с процеса на финансово отчитане от настоящата декларация за корпоративно управление.

Глава трета - Защита на правата на акционерите

Съветът на директорите гарантира равнопоставеното третиране на всички акционери, включително миноритарните и чуждестранните акционери чрез защита на техните права. Съветът на директорите улеснява упражняването на акционерните права в границите, допустими от действащото законодателство и в съответствие с разпоредбите на устройствените актове на дружеството.

Поканата за общото събрание съдържа изискуемата съгласно Търговския закон и ЗППЦК информация, както и допълнителна информация относно упражняване на правото на глас и възможността да бъдат добавяни нови точки в дневния ред по реда на чл. 223а от ТЗ.

Съветът на директорите осигурява информираност на всички акционери относно техните права чрез публикуваната на електронната страница на дружеството информация, оповестения устав на дружеството и поканата за всяко конкретно общо събрание на акционерите.

Акционерите могат да упражняват правото си на глас чрез пълномощник или чрез кореспонденция. Упражняването на правото на глас чрез кореспонденция през 2020 г. беше изключително практично в условията на кризата от коронавирус Covid-19, която наложи физическа и социална дистанция.

Общо събрание на акционерите

Всички акционери са информирани за правилата, съгласно които се свикват и провеждат общите събрания на акционерите, включително процедурите за гласуване чрез Устава на дружеството и поканата за всяко конкретно общо събрание на акционерите.

Корпоративното ръководство предоставя достатъчна и навременна информация относно датата и мястото на провеждане на общото събрание, както и пълна информация относно въпросите, които ще се разглеждат и решават на събранието.

Поканата и материалите за общото събрание на акционерите се оповестяват чрез Екстри Нюз, електронната страница и корпоративния профил на Монбат АД във Фейсбук, като по този начин достига до обществеността, Комисията за финансов надзор и регулирания пазар на ценни книжа. След представяне на поканата и материалите за общото събрание на акционерите, същите са достъпни и на електронната страница на дружеството.

Видно от протоколите от общите събрания на дружеството, Съветът на директорите и избрания председател на Общото събрание на акционерите осигуряват правото на всички акционери да изразяват мнението си, както и да задават въпроси по време на общото събрание.

Акционерите с право на глас имат възможност да упражняват правото си на глас в Общото събрание на дружеството лично или чрез представители и чрез кореспонденция.

Като част от материалите за Общото събрание на акционерите Съветът на директорите представя образец на пълномощно, Правила за гласуване чрез пълномощник и Правила за гласуване чрез кореспонденция.

Съгласно Устава на дружеството е допустимо упражняването на правото на глас по електронен път. Този способ за упражняване правото на глас обаче все още не се използва, тъй като използването му би оскъпило изключително много процеса на свикване и провеждане на Общо събрание и предвид малкия брой акционери, които взимат участие ежегодно в работата на заседанието и към момента е икономически необосновано неговото използване. През 2020 г. не е проведено електронно общо събрание, поради влезлите в сила промени в Закона за публичното предлагане на ценни книжа, които наложиха промени в рамката на електронното събрание и начина на оповестяване на информацията към крайните собственици, включително чрез верига от посредници.

Съветът на директорите осъществява ефективен контрол, като създава необходимата организация за гласуването на упълномощените лица в съответствие с инструкциите на акционерите и по разрешените от закона начини. Съветът на директорите назначава мандатна комисия, която регистрира акционерите за всяко конкретно общо събрание и предлага на Общото събрание избор на Председател, Секретар и Преброители. Ръководството на Общото събрание следи стриктно за законосъобразното провеждане на Общото събрание, включително и за начина на гласуване на упълномощените лица. При констатиране на разлики във волята на упълномощителя и вота на упълномощеното лице това обстоятелство се вписва в протокола и съответно се зачита волята на упълномощителя.

Съветът на директорите е изготвил и приел набор от документи 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.

Съветът на директорите организира процедурите и реда за провеждане на Общото събрание на акционерите по начин, който не затруднява или оскъпява ненужно гласуването.

Съветът на директорите насърчава участието на акционери в Общото събрание на акционерите, и е предвидил възможност за дистанционно упражняване на правото на глас в Общото събрание.

Членовете на Съвета на директорите присъстват на общите събрания на акционерите на дружеството.

Материали на Общото събрание на акционерите

Текстовете в писмените материали, свързани с дневния ред на Общото събрание са конкретни и ясни и не въвеждат в заблуждение акционерите. Всички предложения относно основни корпоративни събития се представят като отделни точки в дневния ред на Общото събрание, в т.ч. предложението за разпределяне на печалба.

Дружеството поддържа на електронната си страницата си специална секция относно правата на акционерите и участието им в Общото събрание на акционерите – www.monbatgroup.com

Съветът на директорите съдейства на акционерите, имащи право съгласно действащото законодателство, да включват допълнителни въпроси и да предлагат решения по вече включени въпроси в дневния ред на Общото събрание, като извършва всички необходими правни и фактически действия за оповестяване на добавените допълнително въпроси в дневния ред на вече свикано общо събрание.

Съветът на директорите гарантира правото на акционерите да бъдат информирани относно взетите решения на Общото събрание на акционерите чрез оповестяване на Протокола от общото събрание на акционерите чрез избраните медийни агенции.

Еднакво третиране на акционери от един клас

Съгласно Устава на дружеството и вътрешните актове на дружеството всички акционери от един клас се третират еднакво, както и всички акции в рамките на един клас дават еднакви права на акционерите от същия клас.

Съветът на директорите гарантира предоставянето на достатъчно информация на инвеститорите относно правата, които дават всички акции от всеки клас преди придобиването им чрез публикуваната информация на електронната страница на дружеството, както и чрез провеждане на разговори и персонални срещи с ръководството и/или директора за връзки с инвеститорите.

Консултации между акционерите относно основни акционерни права

Съветът на директорите не препяства акционерите, включително институционалните такива, да се консултират помежду си по въпроси, които се отнасят до техните основни акционерни права, по начин, който не допуска извършване на злоупотреби.

Сделки на акционери с контролни права и сделки на злоупотреба

Съветът на директорите не допуска осъществяването на сделки с акционери с контролни права, които нарушават правата и/или законните интереси на останалите акционери, включително при условията на договаряне сам със себе си. При извършването този вид сделки е необходимо изрично решение на Съвета на директорите, като заинтересуваните лица се изключват от гласуването. При индикации за преминаване на законоустановените прагове по чл. 114, ал. 1 от ЗППЦК Съветът на директорите изготвя мотивиран доклад и инициира свикването и провеждането на общо събрание на акционерите, на което да бъдат подложени на гласуване сделките. През 2020 г. не са извършвани подобни сделки и съответно процедури.

Глава четвърта - Разкриване на информация

Съветът на директорите е приел политиката за разкриване на информация в съответствие със законовите изисквания и устройствените актове на дружеството. В съответствие с приетата политика корпоративното ръководство е създадо и поддържа 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.

Вътрешната информация се оповестява в законоустановените форми, ред и срокове чрез избраните медийни агенции. Дружеството полза единна точка за разкриване на информация по електронен път, като по този начин информацията достига едновременно и в некоригиран вид до обществеността, КФН и регулирания пазар на ценни книжа. Информация в некоригиран вид и в същия обем се публикува и на електронната страница на дружеството, както и във Фейсбук профила на компанията. По този начин изпълнителното ръководство на дружеството гарантира, че системата за разкриване на информация осигурява пълна, навременна, вярна и разбираема информация, която дава възможност за обективни и информирани решения и оценки.

Дружеството публикува ежегодно корпоративен календар, в който са посочени конкретните дати за оповестяване на регулирана информация, както и оповестяванията свързани със свикването и провеждането на Общо събрание на акционерите.

Дружеството своевременно оповестява структурата на капитала и споразумения, които водят до упражняване на контрол съгласно неговите правила за разкриване на информация. Оповестяването се извършва при

спазване на ЗППЦК и актовете по прилагането му, както и приложимата европейска регулация.

Съветът на директорите гарантира чрез упражнявания контрол по изпълнение на политиката за разкриване на информация, че правилата и процедурите, съгласно които се извършват придобиването на корпоративен контрол и извънредни сделки като сливания и продажба на съществени части от активите са ясно и своевременно оповестявани.

Съветът на директорите утвърждава и контролира заедно с груповия финансов директор и директора за връзки с инвеститорите вътрешни правила за изготвяне на годишните и междинните отчети и реда за разкриване на информация.

Дружеството поддържа електронна страница – www.monbatgroup.com с утвърдено съдържание, обхват и периодичност на разкриваната чрез нея информация. Съдържанието на електронната страница на дружеството покрива изцяло препоръките на Националния кодекс за корпоративно управление.

Дружеството поддържа и англоезична версия на корпоративната електронна страницата с идентично съдържание.

Дружеството периодично разкрива информация за корпоративното управление.

Съветът на директорите на „МОНБАТ“ АД счита, че с дейността си през 2020 г. е създал предпоставки за достатъчна прозрачност във взаимоотношенията си с инвеститорите, финансовите медии и анализатори на капиталовия пазар.

През 2020 г. дружеството е оповестявало регулирана информация в сроковете и по реда, предвиден в ЗППЦК и актовете по прилагането му. През 2020 г., поради възникнала извънредна ситуация и невъзможност на регистрирания одитор да провери и съответно завери годишния консолидиран финансов отчет за 2020 г., представянето на същия беше забавено. Независимо, че дружеството оповести тази информация своевременно на регулаторните органи и обществеността, като обясни обективната невъзможност на ръководството да оповести одитирания консолидиран отчет, бяха съставени актове за административни нарушения. Същите са обжалвани пред съответния компетентен орган и не са наложени глоби.

Глава пета - Заинтересовани лица

Корпоративното ръководство осигурява ефективно взаимодействие със заинтересованите лица. Към тази категория се отнасят определени групи лица, на които дружеството директно въздейства и които от своя страна могат да повлияят на дейността му.

Монбат АД идентифицира като заинтересовани лица с отношение към неговата дейност следните групи лица: клиенти, служители, кредитори, доставчици, местна общност и други контрагенти, свързани с осъществяване на дейността на Дружеството.

Монбат АД регулярно оповестява и нефинансова информация.

Дружеството е разработило следните политики:

1. Политика за безопасност и здраве при работа в Монбат АД;
2. Политика по качество
3. Политика по околна среда.

В своята политика спрямо заинтересованите лица, Монбат АД се съобразява със законовите изисквания въз основа на принципите на прозрачност, отчетност и бизнес етика.

4. Описание на основните характеристики на системите за вътрешен контрол и управление на риска на Монбат АД във връзка с процеса на финансово отчитане

При описание на основните характеристики на системите за вътрешен контрол и управление на риска следва да се има предвид, че нито ЗППЦК, нито Националният кодекс за корпоративно управление не дефинират вътрешно-контролна рамка, която публичните дружества в България да следват. Ето защо за целите на изпълнението на задълженията на дружеството по чл. 100н, ал. 8, т. 4 от ЗППЦК при описанието на основните характеристики на системите са ползвани рамките на Международен одиторски стандарт 315.

Общо описание на системата за вътрешен контрол и управление на риска

В дружеството функционира система за вътрешен контрол и управление на риска/системата/, която гарантира ефективното функциониране на системите за отчетност и разкриване на информация. Системата е изградена и функционира и с оглед идентифициране на рисковете, съпътстващи дейността на дружеството и подпомагане тяхното ефективно управление. Съветът на директорите носи основната отговорност и роля по отношение на изграждане на системата за вътрешен контрол и управление на риска. Той изпълнява както управляваща и насочваща функция, така и текущ мониторинг.

Текущият мониторинг от корпоративното ръководство се състои в оценяване дали системата е подходяща все още за дружеството в условията на променена среда, дали действа както се очаква и дали се адаптира периодично към променените условия. Оценяването на избрани области, извършвано в този контекст като отговорност на висшия мениджмънт се съобразява с приоритетите на компанията. Оценяването също е съразмерно с характеристиките на компанията и влиянието на идентифицираните рискове.

Контролна среда

Контролната среда включва функциите за общо управление и ръководните такива, както и отношението, информираността и действията на корпоративното ръководство, отговорно за управлението в широк смисъл и отговорното управление по отношение на вътрешния контрол.

Процес за оценка на рисковете на Дружеството

Процесът на оценка на риска от страна на корпоративното ръководство представлява базата за начина, по който Съветът на директорите на Дружеството определя рисковете, които следва да бъдат управлявани.

Съветът на директорите идентифицира следните видове риск, относими към Дружеството и неговата дейност: общи (систематични) и специфични (несистематични) рискове.

Систематичните рискове са свързани с макросредата, в която дружеството функционира, поради което в повечето случаи същите не подлежат на управление от страна на ръководния екип.

Несистематичните рискове са пряко относими към дейността на Дружеството и зависят предимно от корпоративното ръководство. За тяхното минимизиране се разчита на повишаване ефективността от вътрешно-фирменото планиране и прогнозиране, което осигурява възможности за преодоляване на евентуални негативни последици от настъпило рисково събитие.

Общият план на ръководството на Дружеството за управление на риска се фокусира върху непредвидимостта на финансовите пазари и се стреми да сведе до минимум потенциалното отрицателно въздействие върху финансовото състояние на Дружеството.

Всеки от рисковете, свързани с държавата – политически, икономически, кредитен, инфлационен, валутен – има самостоятелно значение, но общото им разглеждане и взаимодействието между тях формират цялостна представа за основните икономически показатели, пазарните условия, конкурентните условия в страната, в която съответното дружество осъществява своята дейност.

Подробно описание на рисковете, характерни за дейността на „МОНБАТ“ АД, е представено в раздел ОСНОВНИ РИСКОВЕ, ПРЕД КОИТО Е ИЗПРАВЕНО ДРУЖЕСТВОТО от годишния индивидуален доклад за дейността.

Информационна система и свързаните с нея бизнес процеси, съществени за финансовото отчитане и комуникацията

Информационната система, съществена за целите на финансовото отчитане, която включва счетоводната система, се състои от процедури и документация, разработени и установени с цел: инициране, отразяване, обработка и отчитане на сделки и операции на дружеството (както и събития и условия) и поддържане на отчетност за свързаните активи, пасиви и собствен капитал; разрешаване на проблеми с неправилна обработка на сделки и операции, като например, автоматизирани файлове за неуточнени позиции на информация и процедури, следвани за своевременно коригиране на задържаните неуточнени позиции; обработка и отчитане на случаи на заобикаляне на системите или преодоляване на контролите; прехвърляне на информацията от системите за обработка на сделките и операциите в главната книга; обхващане на информация, съществена за финансовото отчитане на събития и условия, различни от сделки и операции, като например амортизация на материални и нематериални активи и промени в събираемостта на вземанията; и гарантиране, че изискваната за оповестяване от приложимата обща рамка за финансово отчитане

информация е събрана, отразена, обработена, обобщена и, че тя е подходящо отчетена във финансовия отчет.

Комуникацията от страна на дружеството на ролите и отговорностите във финансовото отчитане и на важни въпроси, свързани с нея, включва осигуряването на разбиране за индивидуалните роли и отговорности, свързани с вътрешния контрол върху нея. Тя включва такива въпроси като например степента, в която счетоводният екип разбира по какъв начин дейностите му в информационната система за финансово отчитане, са свързани с работата на други лица и средствата за докладване на изключения към корпоративното ръководство.

Откритите канали за комуникация помагат за гарантиране, че изключенията се докладват и за тях се предприемат действия.

Текущо наблюдение на контролите

Текущото наблюдение на контролите е процес за оценка на ефективността на резултатите от функционирането на вътрешния контрол във времето. То включва своевременна оценка на ефективността на контролите и предприемане на необходимите оздравителни действия. Корпоративното ръководство извършва текущо наблюдение на контролите чрез текущи дейности, отделни оценки или комбинация от двете. Текущите дейности по наблюдение често са вградени в нормалните повтарящи се дейности на дружеството и включват регулярни управленски и надзорни дейности.

5. 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

5.1. Информация по член 10, параграф 1, буква "в" от Директива 2004/25/ЕО на Европейския парламент и на Съвета от 21 април 2004 г. относно предложенията за поглъщане - 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 31.12.2020 г. акционерите, притежаващи 5 на сто или повече от капитала и правата на глас в Общото събрание на акционерите са посочени с конкретни имена:

Наименование на акционер	Брой притежавани акции	Процент от капитала
Приста Ойл Холдинг ЕАД, гр. София	16 666 371	42,73 %
Монбат Трейдинг ООД, гр. София	2 752 800	7,06 %
Приста Холдко Кооператиф У.А.	8 103 758	20,78 %
УПФ Доверие	2 582 864	6,62 %
ЗУПФ Алианц България	2 069 948	5,31 %

Други физически и юридически лица	6 824 259	17,50 %
-----------------------------------	-----------	---------

Приста Ойл Холдинг ЕАД и Монбат Трейдинг ООД са свързани лица и заедно притежават 49,79 от акциите и правата на глас.

5.2. Информация по член 10, параграф 1, буква "г" от Директива 2004/25/ЕО на Европейския парламент и на Съвета от 21 април 2004 г. относно предложенията за поглъщане - притежателите на всички ценни книжа със специални права на контрол и описание на тези права

Монбат АД няма акционери със специални контролни права. В дружествата от групата няма акционери със специални контролни права.

5.3. Информация по член 10, параграф 1, буква "е" от Директива 2004/25/ЕО на Европейския парламент и на Съвета от 21 април 2004 г. относно предложенията за поглъщане - 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

Не съществуват ограничения върху правата на глас на акционерите на Монбат АД. За участие в Общото събрание акционерите трябва да се легитимират с предвидените в закона, Устава и поканата за общото събрание документи, удостоверяващи тяхната самоличност и представителна власт и да се регистрират от Мандатната комисия в списъка на присъстващите акционери преди началния час на заседанието на Общото събрание.

Не съществуват ограничения върху правата на глас в дружествата от Групата.

5.4. Информация по член 10, параграф 1, буква "з" от Директива 2004/25/ЕО на Европейския парламент и на Съвета от 21 април 2004 г. относно предложенията за поглъщане - правилата, с които се регулира назначаването или смяната на членове на съвета и внасянето на изменения в учредителния договор

Съгласно разпоредбите на Устава на дружеството, общото събрание на акционерите определя броя, избира и освобождава членовете на Съвета на директорите и определя възнаградението за работата им в него.

Съгласно Устава на дружеството, Съветът на директорите се избира за срок до 5 години. Общото събрание на акционерите може по всяко време да реши извършване на промени в числеността и състава на Съвета на директорите, като членовете на съвета могат да бъдат преизбирани без ограничение. Член на Съвета на директорите може да бъде дееспособно физическо лице и юридическото лице, което отговаря на изискванията на закона и притежаване необходимата професионална квалификация във връзка с дейността на дружеството.

5.5. Информация по член 10, параграф 1, буква "и" от Директива 2004/25/ЕО на Европейския парламент и на Съвета от 21 април 2004 г. относно предложенията за поглъщане - правомощия на членовете на съвета, и по-специално правото да се емитират или изкупуват обратно акции

В уставите на дружествата или дружествените им договори са посочени всички правомощия на корпоративното ръководство.

В Устава на Монбат АД са посочени всички правомощия на СД.

Съгласно Устава на дружеството, Съветът на директорите няма право да взема решения за увеличаване на капитала на Дружеството. Това се извършва по решение на Общото събрание на акционерите.

Съгласно Устава на дружеството, Съветът на директорите е овластен да приема решения за обратно изкупуване на собствени акции на дружеството.

6. Състав и функциониране на административните, управителните и надзорните органи на Монбат АД и техните комитети

Монбат АД има едностепенна система на управление. Дружеството се управлява и представлява от Съвет на директорите, който, към датата на изготвяне на настоящата декларация е в следния състав:

- Чавдар Данев – Председател и изпълнителен член на СД
- Димитър Костадинов – член на СД
- Петър Христов Петров – член на СД
- Евелина Славчева – член на СД
- Флориан Хют – член на СД
- Петър Бозаджиев – член на СД
- Йордан Карабинов – член на СД

Съветът на директорите приема правилник за работата си и избира Председател и зам. Председател от своите членове. Съветът на директорите се събира на редовни заседания най-малко веднъж на три месеца, за да обсъди състоянието и развитието на дружеството. Всеки член на съвета може да поиска от председателя да свика заседание за обсъждане на отделни въпроси.

Съветът на директорите приема решения, ако присъстват най-малко половината от членовете му лично или представлявани от друг член на съвета. Присъстващ член не може да представлява повече от един отсъстващ. Решенията се вземат с обикновено мнозинство. На заседанията на Съвета на директорите се водят протоколи, които се подписват от всички присъстващи членове.

Съветът на директорите може да взема решения неприсъствено чрез протокол, подписан от всичките му членове.

7. Описание на политиката на многообразие, прилагана по отношение на административните, управителните и надзорните органи на Монбат АД 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.

Монбат АД е разработило редица вътрешни документи, които могат да бъдат класифицирани като политика на многообразие по отношение на управителните и надзорните органи във връзка с аспекти, като възраст, пол или образование и професионален опит.

Такива вътрешни документи са: Правилник за работа на Съвета на директорите, Политика за подбор на кадри, Етичен кодекс, Правила за обработване на лични данни, Правила за структурата на вътрешната организация.

Всеки един от горепосочените документи самостоятелно и съвкупно с останалите изграждат политиката на дружеството за многообразие на управителните и надзорните органи във връзка с аспекти, като възраст, пол или образование и професионален опит, целите на тази политика на многообразие.

Вътрешните документи изискват в дружеството да се прилага балансирана политика за номиниране на членове на корпоративното ръководство, които да притежават образование и квалификация, които съответстват на естеството на работа на компанията, неговите дългосрочни цели и бизнес план.

Вътрешните актове на дружеството насърчават търсенето на баланс между половете на всички управленски нива.

Дружеството не дискриминира членовете на корпоративните ръководства на основата на критерия възраст.

В останалите дружества от групата няма разработени специални вътрешни документи, които могат да бъдат класифицирани като политика на многообразие по отношение на управителните и надзорните органи във връзка с аспекти, като възраст, пол или образование и професионален опит. Те се подчиняват на общата групова политика в тази област.

гр. София

29.04.2021 г.