

„ДЕКОТЕКС“ АД
ДЕКЛАРАЦИЯ ЗА КОРПОРАТИВНО УПРАВЛЕНИЕ
съгласно чл. 100н, ал. 8 от ЗППЦК

1. Информация по чл. 100н, ал. 8, т.1 от Закона за публично предлагане на ценни книжа

В изпълнение на задълженията си по чл. 100н от Закона за публичното предлагане на ценни книжа дружеството е приело да спазва Националния кодекс за корпоративно управление, одобрен от заместник-председателя на КФН, достъпен на интернет страницата на Комисията.

Действията на ръководството на „Декотекс“ АД са в посока утвърждаване на принципите за добро корпоративно управление, повишаване на доверието на акционерите, инвеститорите и лицата, заинтересовани от управлението и дейността на дружеството. Съветът на директорите на „Декотекс“ АД спазва международно признатите стандарти за добро корпоративно управление и Националния Кодекс за корпоративно управление. Утвърдена е практика за публично оповестяване на всяка информация, която е съществена за дружеството. Създадени са и са утвърдени редица практики за улеснения на акционерите да участват ефективно в работата на Общите събрания на акционерите.

Процесите и процедурите за провеждане на Общи събрания на акционерите позволяват еднакво третиране на всички акционери.

Съветът на директорите на дружеството прави гласуването разбираемо и лесно, като в материалите за общото събрание се поместват предложениета за решения.

Процедурата и редът на Общото събрание на акционерите позволяват справедливо отношение към акционерите, без значение от броя на притежаваните или представявани от тях акции.

При свикване на Общо събрание на акционерите, поканата за неговото провеждане се обявява в Търговския регистър най-малко 30 дни преди неговото откриване. В поканата се оповестява точната дата, час и място на провеждане, реда за упражняване правото на глас, дневния ред.

Материалите, свързани с Общото събрание на акционерите са на разположение на акционерите от деня на обявяването на поканата за свикването му в Търговския регистър и при поискване се предоставят безплатно на акционерите.

Акционерите имат право да участват в заседанието на Общото събрание чрез представител, след представяне на конкретно изрично пълномощно с минимално съдържание, определено с наредба. Този ред на участие се оповестява в поканата за свикване на Общото събрание.

„Декотекс“ АД уведомява Комисията за финансов надзор в 7-дневен срок от провеждане на Общото събрание за упражняването на гласове чрез представители.

„Декотекс“ АД изпраща на Комисията и БФБ – София протокола от заседанието на Общото събрание на акционерите в 3-дневен срок от провеждането му. Всеки акционер има право да се запознае със съдържанието на протокола.

„Декотекс“ АД предоставя периодична и инцидентна информация на КФН, БФБ и обществеността. Дружеството изготвя годишен финансов отчет и го предава в законоустановения срок. Междинните отчети за всяко тримесечие на финансовата

година се предоставят на КФН и обществеността по предвидения от закона ред. Предоставената информация е достъпна, точна и изчерпателна, като материалите са изложени по разбираем за всеки инвеститор начин. „Декотекс” АД разпространява информация към обществеността чрез системата X3NEWS въз основа на сключен договор със „СЕРВИЗ ФИНАНСОВИ ПАЗАРИ” ЕООД.

Съветът на директорите на дружеството счита, че са създадени предпоставки за достатъчна прозрачност във взаимоотношенията с инвеститорите, медиите и анализаторите на капиталовия пазар.

2. Информация по чл. 100н, ал.8, т.2 от Закона за публично предлагане на ценни книжа.

„Декотекс” АД се управлява по едностепенна система на управление, със Съвет на директорите. По тази причина, относима към него е частта на Кодекса за едностепенна система, съответно частта за двустепенна система е неотносима.

КОРПОРАТИВНИ РЪКОВОДСТВА

„ДЕКОТЕКС” АД има едностепенна система на управление.

Всички членове на Съвета на директорите отговарят на законовите изисквания за заемане на длъжността им. Изборът на членовете на Съвета на директорите на дружеството става посредством прозрачна процедура, която осигурява освен всичко останало и навременна и достатъчна информация относно личните и професионални качества на кандидатите за членове. Броят на последователните мандати на членовете на Съвета на директорите следва да осигури ефективна работа на дружеството и спазване на законовите изисквания.

Броят на членовете и структурата на Съвета на директорите се определят в Устава на дружеството. Съставът на Съвета на директорите гарантира независимостта и безпристрастността на оценките и действията на неговите членове по отношение функционирането на дружеството. Съветът на директорите управлява независимо и отговорно дружеството в съответствие с установените визия, цели, стратегии на дружеството и интересите на акционерите. Съветът на директорите установява и контролира стратегическите насоки за развитие на дружеството.

Съветът на директорите на „ДЕКОТЕКС” АД се състои от трима членове. Членовете на Съвета на директорите имат подходящите знания и опит, които изискава заеманата от тях позиция.

Съветът на директорите осигурява спазването на законовите, нормативните и договорните задължения на дружеството. Съветът на директорите дава насоки, одобрява и контролира изпълнението на бизнес плана на дружеството, сделки от съществен характер, както и други дейности, установени в устройствените му актове. Съветът на директорите дефинира политиката на дружеството по отношение на разкриването на информация и връзките с инвеститорите, предоставя на акционерите изискваната по време и формат от устройствените актове на дружеството информация. 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. Съветът на директорите се отчита за своята дейност пред Общото събрание на акционерите.

Общото събрание на акционерите определя възнаграждението на членовете на Съвета на директорите. Възнаграждението на членовете на Съвета на директорите

съответства на тяхната дейност и задължения и не се обвързва с резултатите от дейността на дружеството.

Не е предвидено членовете на Съвета на директорите да бъдат компенсирали за своята дейност с акции, опции върху акции и други подходящи финансови инструменти.

Разкриването на информация за възнагражденията на членовете на Съвета на директорите е в съответствие със законовите норми и устройствените актове на дружеството. Акционерите имат лесен достъп до информацията за възнагражденията на членовете на Съвета на директорите в Годишния доклад.

Членовете на Съвета на директорите не допускат реален или потенциален конфликт на интереси.

ОДИТ И ВЪТРЕШЕН КОНТРОЛ

В дружеството е създаден и функционира Одитен комитет. Одитният комитет се избира от общото събрание на дружеството. Одитният комитет наблюдава процесите по финансово отчитане в предприятието, извършващо дейност от обществен интерес; наблюдава ефективността на системите за вътрешен контрол в предприятието; наблюдава ефективността на системите за управление на рисковете в предприятието; наблюдава независимия финансов одит в предприятието; извършва процедура по подбор и преглед на независимостта на регистрирания одитор на предприятието в съответствие с изискванията на Закона за независим финансов одит, включително наблюдава извършването на независимия финансов одит на дружеството; информира членовете на Съвета на директорите за резултатите от проведения задължителен одит на дружеството. Одитният комитет отчита дейността си пред Общото събрание на акционерите веднъж годишно заедно с приемането на годишния финансов отчет.

По предложение на Одитния комитет, Регистрирания одитор, избран от Общото събрание на акционерите на „ДЕКОТЕКС“ АД за проверка и заверка на годишния финансов отчет на дружеството за 2018 г. е Жанета Стойчева, регистриран одитор дипл.№ 674.

В „ДЕКОТЕКС“ АД има разработена и функционираща система за управление на риска и вътрешен контрол, която гарантира правилното идентифициране на рисковете, свързани с дейността на дружеството и подпомага ефективното им управление, обезпечава адекватното функциониране на системите за отчетност и разкриване на информация. Система за вътрешен контрол непрекъснато се усъвършенства спрямо изискванията на законодателството и добrite практики. Към 31.12.2018г. са приети от Съвета на директорите следните вътрешно- фирмени нормативни актове:

- Наредба за документооборота
- Счетоводна политика

Съгласно чл. 100н, ал. 8, т. 4 от ЗППЦК, в Приложението на ГФО е оповестена следната информация в съответствие с изискванията чл. 10, параграф 1 от Директива 2004/25/EO:

- Значими преки или косвени акционерни участия /включително пирамидални структури и кръстосани акционерни участия/
- Притежателите на всички ценни книжа със специални права на контрол и описание на тези права;
- Наличието на ограничения върху правата на глас на акционерите;

- Правилата с които се регулира назначаването или смяната на членове на Съвета на директорите и внасянето на изменения в Устава на дружеството;
- Правомощията на членовете на Съвета на директорите за правото на емитиране и обратно изкупуване на акции.

ЗАЩИТА ПРАВАТА НА АКЦИОНЕРИТЕ

Корпоративното ръководство на „ДЕКОТЕКС“ АД защитава правата на акционерите и гарантира равнопоставеното третиране на всички акционери на компанията, включително миноритарни и чуждестранни.

Дружеството има склучен договор с Централен депозитар за водене на акционерна книга, която отразява актуалното състояние и регистрира настъпилите промени в собствеността.

Корпоративното ръководство осигурява защита на правата на всеки един от акционерите си, чрез:

- Създаване на улеснения за акционерите да участват ефективно в работата на Общите събрания на акционерите чрез своевременно оповестяване на материалите за ОСА.
- Провеждане на ясни процедури относно свикване и провеждане на Общи събрания на акционерите - редовни и извънредни заседания.
- Изготвени правила по представителство на акционер в Общото събрание, включително представяне на образци от пълномощни на български език.
- Възможност за участие в разпределението на печалбата на „ДЕКОТЕКС“ АД, в случай, че Общото събрание на акционерите приеме конкретно решение за разпределение на дивидент.
- Провеждане на политика към подпомагане на акционерите при упражняването на техните права.

Всички акционери имат право да участват в Общото събрание на акционерите и да изразяват мнението си. Правото на глас в Общото събрание на акционерите може да се упражнява лично и чрез представител от лицата придобили своите акции и вписани в книгата на акционерите най-късно 14 дни преди датата на събранието. Представителят трябва да разполага с изрично, нотариално заверено пълномощно, за конкретно общо събрание, подписано саморъчно от упълномощителя – акционер, да има минималното съдържание, определено с наредба, съгласно представен образец към материалите за събранието. „ДЕКОТЕКС“ АД се задължава да предоставя образец на писменото пълномощно на хартиен носител заедно с материалите за общото събрание или при поискване след свикването му. На акционерите се предоставя възможност да задават въпроси към корпоративното ръководство относно икономическото и финансово състояние и търговската дейност на дружеството, независимо дали въпросите са включени в дневния ред, и при условие, че не засягат обстоятелства, които се считат за вътрешна информация. Уставът на дружеството не предвижда дистанционно участие на акционерите в ОСА.

Корпоративното ръководство на дружеството осъществява ефективен контрол, като създава необходимата организация за гласуването на упълномощените лица в

съответствие инструкциите на акционерите или по разрешените от закона начини посредством избрания на ОСА Председател.

Корпоративното ръководство изготвя 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. „ДЕКОТЕКС“ АД публикува в поканата за ОСА всички условия за участие предварително.

Всички предложения относно основни корпоративни събития се представят като отделни точки в дневния ред на Общото събрание, в т.ч. предложението за разпределение на печалба.

Корпоративното ръководство се ангажира да съдейства на акционерите, овластени от съда за включване на допълнителни въпроси в дневния ред на Общото събрание.

„ДЕКОТЕКС“ АД гарантира правото на акционерите да бъдат информирани относно взетите решения на Общото събрание на акционерите, като публикува на електронната страница протокол от проведените ОСА и оповестява протокола пред КФН и обществеността в три дневен срок от провеждане на ОСА.

РАЗКРИВАНЕ НА ИНФОРМАЦИЯ

Приети са правила за вътрешната информация и вътрешните за дружеството лица, които регламентират и задълженията, реда и отговорността за публично оповестяване на вътрешна информация за „ДЕКОТЕКС“ АД. Забрана за търговия с вътрешна информация и манипулиране на пазара на финансови инструменти.

Съветът на директорите на „ДЕКОТЕКС“ АД счита, че с дейността си през 2018 г. е създал предпоставки за достатъчна прозрачност във взаимоотношенията си с инвеститорите, финансовите медии и анализатори на капиталовия пазар.

През отчетната 2018 г. дружеството е оповестявало всяка регулирана информация в сроковете и по реда, предвиден в ЗППЦК и актовете по прилагането им.

Корпоративното ръководство утвърждава политиката за разкриване на информация в съответствие със законовите изисквания и устройствените актове.

В дружеството има разработена система от правила за работа с вътрешна информация и нейното своевременно оповестяване. Системата за разкриване на информация гарантира равнопоставеност на адресатите на информацията (акционери, заинтересовани лица, инвестиционна общност) и не позволява злоупотреби с вътрешна информация. Всяка информация се разкрива по предвидения от закона ред: пред КФН, на обществеността и регулирания пазар, след което на електронната страница на компанията. На електронната страница на компанията се поддържа Годишен архив. На нея могат да бъдат намерени обща информация относно дейността на „ДЕКОТЕКС“ АД, инвестиционните проекти на дружеството, междинните и годишни финансови отчети, материали от проведени общи събрания на акционерите, както и информация относно корпоративното ръководство и управление на компанията. Всички акционери, инвеститори и заинтересувани лица могат да получат информация относно предстоящите и вече проведените важни корпоративни събития, заседания на общото събрание на акционерите и планираната инвестиционна политика на „ДЕКОТЕКС“ АД, чрез Директора за връзки с инвеститорите на дружеството.

Публикуването на информация се осъществява чрез използването на оптимален брой информационни канали, както и на сайта на дружеството, така че да се гарантира бързото и разпространение до възможно най-широк кръг лица и то по начин, който не ги дискриминира.

Корпоративното ръководство на „ДЕКОТЕКС“ АД счита, че навременното и пълно оповестяване на информация относно финансовото и икономическо състояние на компанията, дефинирането на рисковете и начините за тяхното преодоляване е от съществено значение за изграждане на доверие от страна на всички заинтересовани лица към политиките на компанията. В тази насока Ръководството е предприело следните инициативи:

- Разкриване на периодична и инцидентна информация на регулирания пазар на ценни книжа, посредством избрания директор за връзки с инвеститорите.
- Осигуряване на достъп до финансовите отчети на дружеството в КФН и БФБ-София.

Освен чрез електронната страница на компанията инвеститорите получават своевременно информация и чрез X3NEWS. Всички финансови отчети и материалите към тях, предоставяни на Комисията за финансов надзор и „Българска фондова борса-София“ АД са на разположение в пълен нередактиран текст и на електронния сайт на дружеството: www.decotex.org.

Корпоративното ръководство гарантира, че системата за разкриване на информация осигурява пълна, навременна, вярна и разбираема информация, която дава възможност за обективни и информирани решения и оценки. Всяка информация се разкрива незабавно, но не по-късно от края на работния ден, следващ датата на събитието.

Дружеството периодично разкрива информация за корпоративното управление. Разкриването на информация за корпоративното управление става в съответствие с принципа „спазвай или обяснявай“. Принципът изисква в случай на неспазване на някои от препоръките на Кодекса да се представи обяснение за това. „ДЕКОТЕКС“ АД прилага тази практика, като изготвя доклад за прилагането на основните принципи и добри практики за корпоративно управление като самостоятелен документ, неразделна част от годишния доклад за дейността на дружеството.

ЗАИНТЕРЕСОВАНИ ЛИЦА

Дружеството приема, че заинтересованите лица са всички лица, които не са акционери и които имат интерес от икономическия просперитет на дружеството – клиенти, доставчици, дистрибутори, банки – кредитори, собственици на облигации и обществеността, като цяло.

СД насърчава сътрудничеството между дружеството и заинтересованите лица за повишаване на благосъстоянието на страните, за осигуряването на стабилно развитие на Дружеството.

В своята политика спрямо заинтересованите лица, Дружеството се съобразява съзаконовите изисквания, въз основана принципите на прозрачност, отчетност и бизнес этика.

На заинтересованите лица ще бъде предоставяна необходимата информация за дейността на дружеството, актуални данни за финансовото състояние и всичко, което би спомогнало за правилната им ориентация и вземане на решение.

Корпоративното ръководство поддържа ефективни връзки със заинтересованите лица. „ДЕКОТЕКС“ АД прилага тази практика и разкрива информация към

зainteresованите лица посредством оповестяване на регулираната информация към обществеността.

3. Информация по чл. 100н, ал. 8, т.3 от Закона за публично предлагане на ценни книжа:

Системата за вътрешен контрол във всяка фирма е различна и уникална, тъй като отразява спецификата, големината, организационната структура, сложността и обема на дейностите и множество други фактори.

Вътрешният контрол е цялостен процес, интегриран в „Декотекс“ АД и осъществяван от Съвета на директорите му, от изпълнителното ръководство и от служителите на дружеството. Неговото предназначение е да предостави разумно ниво на увереност по отношение постигането на поставените цели- да се създадат условия за използване на всички благоприятни възможности за подобряване изпълнението на дейностите във фирмата, при минимизиране на рисковете. Контролът е основна управленска функция на ръководството на дружеството. Ефективният вътрешен контрол е непрекъснат процес, интегриран във всички дейности и процеси. Той гарантира съответствие на решенията и действията при управлението на дружеството със законодателството, вътрешните актове и договорите, надеждността и пълнотата на финансовата и оперативна информация, ефективността на извършваните дейности, опазването на активите и информацията.

Отговорност за вътрешния контрол носят изпълнителният директор, председателят на съвета на директорите и самият съвет на директорите. Служителите са задължени да докладват на ръководството за всички проблеми в дейностите и процесите, за да бъдат взети съответните превантивни, или коригиращи мерки.

Управлението на риска е важен компонент на вътрешния контрол. То е свързано с идентифицирането, оценяването и контролирането на потенциалните събития или ситуации, които могат да повлият негативно върху постигането на целите на дружеството. Съвета на директорите на „Декотекс“ АД и най-вече Изпълнителният директор, идентифицират и анализират рисковете за постигане на целите. Те определят кое не функционира правилно, кои области притежават най-голям риск, кои активи са изложени най-силно на рисък, какви мерки да се предприемат и т.н. След като бъдат идентифицирани рисковете, се оценява вероятността от настъпването им и техните последици и се вземат решения какви действия да бъдат предприети, за да се избегнат, или ограничат тези рискове до присмливо за фирмата ниво.

Важна част от управлението на риска с дейности от типа на:

- **разрешаване** - те се отнасят до вземането на решения от оправомощените лица, в резултат на което настъпват определени последици за фирмата;
- **одобрение** - те регулират утвърждаването (заверката) на транзакции, данни или документи, с което действие се приключват или валидизират различни процеси и действия;
- **Предварителен контрол за законосъобразност** - превантивна контролна дейност, която се извършва непосредствено преди полагането на подпись от ръководителя на фирмата.
- **Процедури за пълно, вярно, точно и своевременно осчетоводяване на всички операции** - тези процедури са с цел стопанските операции да се

отразят в счетоводните документи в определен момент, с определен обем и задължителни реквизити, така че да позволява вземането на правилни решения, от които произтичат финансови последици. Процедурите се разработват в съответствие със Закона за счетоводството, индивидуалния сметкоплан на предприятието (фирмата), приложимите счетоводни стандарти

- **наблюдение** - това е форма на оперативен контрол, която се осъществяват ежедневно от непосредствените ръководители при възлагането и изпълнението на работата от страна на подчинените му.
- **достъп до активи и информация** – строго е регламентиран достъпа до активите и информацията само на оторизирани лица, които отговарят за използването и/или опазването им.

4. 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 предложениета за поглъщане

- значими преки или косвени акционерни участия (включително косвени акционерни участия чрез пирамidalни структури и кръстосани акционерни участия) по смисъла на член 85 от Директива 2001/34/ЕО;

Всички акции на „Декотекс“ АД са от един клас – 15 041 610 броя безналични поименни акции с право на глас, с номинална стойност 1 лев всяка една.

В „Декотекс“ АД, няма притежатели на ценни книжа със специални права на контрол.

В дружеството няма 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;

-правилата, с които се регулира назначаването или смяната на членове на съвета и внасянето на изменения в учредителния договор;

Назначаването или смяната на членове на съвета и внасянето на изменения в учредителния договор на „Декотекс“ АД се регулира от Търговския закон, Закона за публично предлагане на ценни книжа и Устава на дружеството. В Устава на „Декотекс“ АД не са предвидени правила, различни от тези в Търговския закон и в Закона за публично предлагане на ценни книжа, които да регулират назначаването или смяната на членове на съвета и внасянето на изменения в учредителния договор.

-правомощията на членовете на съвета, и по-специално правото да се емитират или изкупуват обратно акции са описани в Устава на дружеството.

5. Информация по чл. 100н, ал. 8, т.5 от Закона за публично предлагане на ценни книжа:

През отчетната 2018 г. „Декотекс“ АД се управляваше по едностепенна система на управление, с тричленен Съвет на директорите в състав: Председател на Съвета на директорите и двама членове, от които единият е избран за изпълнителен директор.

Съветът на директорите на „Декотекс“ АД:

- управлява независимо и отговорно Дружеството в съответствие с установените визия, цели, стратегии на компанията и интересите на акционерите.
- установява и контролира стратегическите насоки за развитие на Дружеството.
- спазва законовите, нормативните и договорните задължения на Борсата, съобразно приетия Устав на Дружеството и приетите Правила за работа на СД.
- дава насоки, одобрява и контролира изпълнението на: бизнес плана на Дружеството, сделки от съществен характер, както и други дейности, установени в устройствените му актове.
- ръководи се в своята дейност от общоприетите принципи за почтеност и управлена 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 на „Декотекс“ АД, съобразно закона и устройствените актове на Дружеството, както и в съответствие с принципите за непрекъснатост и устойчивост на работата на Съвета на директорите.

Броят на членовете и структурата на Съвета на директорите са определени в Устава на „Декотекс“ АД.

Съветът на директорите осигурява надлежно разделение на задачите и задълженията между своите членове.

Членовете на Съвета на директорите могат да бъдат преизбирани без ограничение.

В дейността си Съвета на директорите е подпомаган от Одитен комитет.

Съвета на директорите на дружеството и Одитният комитет функционират изпълняйки вменените им по закон и устройствени актове задължения.

6. Информация по чл. 100н, ал. 8, т.6 от Закона за публично предлагане на ценни книжа:

„Декотекс“ АД не прилага политика на многообразие по отношение на административните, управителните и надзорните органи на дружеството, във връзка с аспекти, като възраст, пол или образование и професионален опит.

Настоящата декларация е приложение към Доклада за дейността на „Декотекс“ АД за 2018 г. и е неразделна част от Годишният финансов отчет за дейността на „Декотекс“ АД за 2018 г.

гр. Сливен,
28.02.2019 г.

Изп. Директор:
(Васил Йовчев)

