

ДЕКЛАРАЦИЯ

за корпоративно управление по чл.100н, ал.8 от ЗППЦК
от „Агроенерджи Инвест“-АДСИЦ, ЕИК 175048939

1. Информация по чл.100н, ал.8, т.1 ЗППЦК: информация относно спазвания от дружеството кодекс за корпоративно управление.

„Агроенерджи Инвест“-АДСИЦ спазва 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 „Агроенерджи Инвест“-АДСИЦ, проведено на 23.09.2016 г.

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

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

„Агроенерджи Инвест“-АДСИЦ спазва всички релевантни части на Националния кодекс за корпоративно управление. Дружеството не прилага: а) глава първа, чл.7-16 вкл. – поради едностепенната си система на управление; б) глава шеста поради неотнормеността ѝ към правната специфика на „Агроенерджи Инвест“-АДСИЦ (дружество със специална инвестиционна цел за секюритизация на недвижими имоти).

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 „Агроенерджи Инвест“-АДСИЦ във връзка с процеса на финансово отчитане се осъществява от корпоративното ръководство - Съвета на директорите, както и от Одитния комитет на Дружеството (вж. т.5.2 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 на „Агроенерджи Инвест“-АДСИЦ във връзка с процеса на финансово отчитане са следните:

3.1. Наблюдение на процесите по финансово отчитане в предприятието: Дружеството спазва стриктна финансова отчетност в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане. Според изискванията на ЗППЦК, дружеството изготвя периодични финансови отчети и годишен финансов отчет, 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 и управление на рисковете в дружеството: Ефективността на системата за вътрешен контрол позволява навременно изготвяне и разкриване на достоверни периодични и годишен финансови отчети, както и отчети за финансовото състояние, предоставяни на КФН, БФБ, „Централен депозитар“ АД 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 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 „Агроенерджи Инвест“-АДСИЦ по предложение на Одитния комитет избира регистриран одитор, който да извърши проверка и заверка на годишните финансови отчети на дружеството. В последните години за регистриран одитор по предложение на Одитния комитет е избрано „Делойт Одит“-ООД – регистриран одитор, 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 „Агроенерджи Инвест“-АДСИЦ за 2018 г. е извършен съгласно 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.

Към деня на настоящата декларация значимо пряко акционерно участие в „Агроенерджи Инвест“-АДСИЦ притежава „Вентчър Екуити България“-ЕАД, ЕИК 200355640, със седалище и адрес на управление: София 1000, бул. „Патриарх Евтимий“ 22 – 27 961 816 броя акции, представляващи приблизително 99,999 % от капитала на дружеството.

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 „Агроенерджи Инвест“-АДСИЦ, установяващи специални права на контрол. Чл.16 от Устава на дружеството допуска емитирането на привилегировани акции и акции с привилегия за обратно изкупуване, но такива на практика не са емитирани.

Към деня на настоящата декларация капиталът на „Агроенерджи Инвест“-АДСИЦ е в размер на 27 961 916 лева, разпределен в 27 961 916 броя обикновени безналични акции с право на глас, всяка - с номинална стойност 1 лев. Книгата за акционерите се води от „Централен Депозитар“-АД. 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 се упражнява от лицата, 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 ЗДСИЦ, ЗППЦК, ТЗ и Устава на дружеството. Право да получат дивидент имат лицата, вписани в регистрите на Централен депозитар като акционери на 14-ия ден след датата на Общото събрание, на което е приет годишния финансов отчет и е взето решение за разпределяне на печалбата.

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

Не са налице ограничения на правото на глас по емитираните от дружеството акции. Всички акции от капитала на дружеството са акции с право на глас.

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 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.38, ал.2 във връзка с чл.32, ал.1, т.4 от Устава).

Мандатът на членовете на Съвета на директорите е 5-годишен, като членовете могат да бъдат преизбирани без ограничения (чл.40 от Устава). Членовете на Съвета на директорите изпълняват задълженията си и след изтичане на мандата – до приемане на решение на Общото събрание за освобождаването им, в съответствие с принципите на устойчивост и непрекъснатост на работата на корпоративните органи. Съветът на директорите се състои от не по-малко от трима и не повече от девет юридически или физически лица (чл.41 от Устава). Към деня на настоящата декларация Съветът на директорите се състои от три 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 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.38, ал.2 във вр. с чл.32, ал.1, т.1 от Устава). Промените в устава на дружеството подлежат на одобрение от страна на Комисията за финансов надзор преди вписването/обявяването им в Търговския регистър (чл.15 от ЗДСИЦ).

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.

Чл.44 от Устава на дружеството установява право на Съвета на директорите да взема решение за увеличаване на капитала на дружеството, но към деня на настоящата декларация това право на Съвета на директорите е преклудирано поради изтичане на преклузивния срок за упражняването му (5 години от вписване на дружеството в Търговския регистър). Съветът на директорите на „Агроенерджи Инвест“-АДСИЦ няма правомощия по обратно изкупуване на акции.

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 три физически лица: Карамфила Георгиева Стоянова, Паулина Стефанова Халачева и Гергана Стоичкова Маркова.

Председател на Съвета на директорите е Карамфила Стоянова, независим член по смисъла на чл.116а, ал.2 ЗППЦК, който контролира действията на изпълнителното ръководство и участва ефективно в работата на дружеството в съответствие с правата и интересите на акционерите. За изпълнителни членове (изпълнителни директори) са избрани Паулина Халачева и Гергана Маркова, като представителната власт се осъществява от всяка от тях (поотделно). Чл.48 и сл. от Устава на дружеството регламентират организацията на работата на Съвета на директорите. Правомощията на Съвета на

директорите са регламентирани в ТЗ, ЗППЦК, ЗДСИЦ и чл.43 и сл. 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.

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 „Агроенерджи Инвест“-АДСИЦ, 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.47 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. Същите са внесли гаранция за управлението си по реда на чл.116в, ал.2 ЗППЦК.

В съответствие с чл.116в, ал.1 ЗППЦК, дружеството е приело и спазва Политика за възнагражденията на членовете на Съвета на директорите (приета на заседание на Съвета на директорите от 26.09.2013г., одобрена от Общото събрание на акционерите на извънредно заседание, проведено на 14.11.2013 г.). Отчитайки обема на работа за дружеството, възнагражденията на изпълнителните членове на Съвета на директорите са диференцирани от тези на останалите членове. 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 „Агроенерджи Инвест“-АДСИЦ е дружество, което извършва „дейност от обществен интерес“, при същото функционира Одитен комитет в изпълнение на Закона за независимия финансов одит (нов, обн. ДВ бр.95/29.11.2016 г.). На заседание на Общото събрание на акционерите от 30.06.2017 г. е приет Статут на Одитния комитет, който определя функциите, правата и задълженията на Одитния комитет по отношение на финансовия одит, вътрешния контрол, вътрешния одит, взаимоотношенията с регистрирания одитор, както и взаимоотношенията с органите на управление на Дружеството. На същото заседание на Общото събрание на акционерите е избран и нов Одитен комитет в състав от лица, отговарящи на изискванията на ЗНФО и представили декларации по чл.107, ал.4 ЗНФО: Карамфила Георгиева Стоянова, Здравка Христова Стефанова и Красимира Цонева Янева.

Одитният комитет информира органите на Дружеството за резултатите от задължителния одит; наблюдава процеса на финансово отчитане и представя препоръки и предложения, за да се гарантира неговата ефективност; наблюдава ефективността на вътрешната контролна система, на системата за управление на риска и на дейността по вътрешен одит по отношение на финансовото отчитане в Дружеството; наблюдава задължителния одит на годишните финансови отчети; проверява и наблюдава независимостта на регистрирания одитор; отговаря за процедурата за подбор на регистрирания одитор и препоръчва назначаването му; осъществява взаимодействие с регистрирания одитор и връзката между регистрирания одитор и дружеството, като информира Съвета на директорите на Дружеството за всички обстоятелства, които са или биха накърнили независимостта на регистрирания одитор при изпълнение на поетия одиторски ангажимент, изисква информация от Съвета на директорите за установени и възможни съществени нарушения; уведомява Съвета на директорите за характера и основанията за модифициране на одиторското мнение в одиторския доклад, както и на параграфите на обръщане на внимание; следи за наличието на обстоятелства по чл.66 ЗНФО и в случаите по чл.66, ал.2 ЗНФО одит уведомява Съвета на директорите и преценява дали одиторският ангажимент трябва да бъде подложен на преглед за контрол на качеството от определен от одитния комитет друг регистриран одитор.

Одитният комитет отчита дейността си пред Общото събрание на акционерите на редовното годишно общо събрание на акционерите и изготвя и представя годишен доклад за дейността си пред Комисията за публичен надзор над регистрираните одитори в срок до 30 юни на съответната година.

Съветът на директорите на дружеството осигурява достатъчно ресурси на Одитния комитет за ефективно изпълнение на задълженията му. Членовете на Съвета на директорите и служителите на Дружеството са длъжни да съдействат на Одитния комитет, като предоставят в разумен срок всяка поискана от Одитния комитет информация. При осъществяване на своите правомощия Одитният комитет има право да изисква от обслужващото дружество на „Агроенерджи Инвест“ АДСИЦ да получава вярна, надеждна и достатъчно подробна финансова информация. Одитния комитет може да отправя до Съвета на директорите предложения и препоръки относно мерките за управление на риска и да определя крайните срокове и отговорности за осъществяването им. Съветът на директорите е длъжен да се съобрази с предложенията и препоръките на Одитния

комитет. При необходимост Одитният комитет може да информира и акционерите, притежаващи повече от 5 на сто от капитала на Дружеството, за констатирани слабости и нередности, за чието отстраняване Съветът на директорите не е предприел адекватни мерки в разумен срок.

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 „Агроенерджи Инвест“-АДСИЦ не прилага политика на многообразие. Според 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 попада в категория „малко предприятие“.

Настоящата Декларация за корпоративно управление представлява неразделна част от годишния доклад за дейността на „Агроенерджи Инвест“-АДСИЦ за 2019 година.

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

За „Агроенерджи Инвест“-АДСИЦ:

Гергана Маркова,
изпълнителен директор



25.03.2019 г.
София