

## ДЕКЛАРАЦИЯ ЗА КОРПОРАТИВНО УПРАВЛЕНИЕ

/съгласно чл. 100н, ал. 8, във връзка с ал. 7, т. 1 от ЗППЦК/

### **I. Информация по чл. 100н, ал. 8, т. 1 от Закона за публичното предлагане на ценни книжа (ЗППЦК)**

НИД "Индустриален фонд" АД (Дружеството) спазва Националния кодекс за корпоративно управление, приет от Националната комисия за корпоративно управление (НККУ) и одобрен като кодекс за корпоративно управление по чл. 100н, ал. 7, т. 1 във връзка с ал. 8, т. 1 от Закон за публичното предлагане на ценни книжа (ЗППЦК) с Решение № 461-ККУ от 30.06.2016 г. от Заместник-председателя на Комисията за финансов надзор (КФН), ръководещ управление „Надзор на инвестиционната дейност“.

Доброто корпоративно управление е съвкупност от балансиращи взаимоотношения между управителните органи на Дружеството, неговите акционери и всички заинтересовани страни - служители, търговски партньори, кредитори, потенциални и бъдещи инвеститори и обществото като цяло.

Съветът на директорите (СА) на НИД "Индустриален фонд" АД се придържа към разработената от НККУ програма за добро корпоративно управление, съответстваща на международно признатите стандарти за добро корпоративно управление.

Наред с принципите, носещи препоръчителен характер, НИД "Индустриален фонд" АД установява определен набор от изисквания за корпоративно управление, спазването на които е задължително за Дружеството, а именно:

- защита правата на акционерите;
- осигуряване на справедливо третиране на всички акционери, независимо от броя на акциите, притежавани от тях;
- признаване на правата на заинтересованите страни и насърчаване сътрудничеството между Дружеството и заинтересованите страни;
- осигуряване на своевременно и точно разкриване на информация по всички въпроси, свързани с Дружеството, включително отнасящи се до финансовото състояние, резултатите, собствеността и управлението;
- подпомагане на стратегическото управление, контрол по отношение дейността на СА и отчетността му пред Дружеството и акционерите.

Кодексът за корпоративно управление се прилага на принципа **“спазвай и обяснявай”**, който означава, че препоръките му се спазват независимо дали има отклонение от тях или не.

Ръководството на Дружеството периодично разкрива информация за корпоративното управление в обем и съдържание, предвидени в НККУ.

Действията на ръководството на НИД “Индустриален фонд” 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.

### **II. Информация по чл. 100н, ал. 8, т. 3 от ЗППЦК**

В НИД "Индустриален фонд" АД функционират механизми за вътрешен контрол, които заедно със системата за управление на риска осигуряват ефективност по отношение на функционалността и съответните ресурсите за отчетност и разкриване на информация. Контролът е структуриран и функционира с оглед идентифициране на рисковете, съпътстващи дейността на Дружеството и с цел тяхното ефективно управление, при което се осигурява ефективен мониторинг.

Основните видове рискове, относими към дейността Дружеството и политиките за тяхното управление се представят заедно с Годишния доклад за дейността.

### **III. Информация по чл. 10, пар. 1, букви „в“, „г“, „е“, „з“ и „и“ от Директива 2004/25/ЕО на Европейския парламент и Съвета от 21 април 2004 г., относно предложенията за поглъщане и съгласно разпоредбата на чл. 100н, ал 8, т. 4 от ЗППЦК**

Освен като миноритарен акционер, Дружеството не участва в капитала на други дружества.

Уставът на Дружеството не определя съществуването на каквато и да била възможност притежатели на ценни книжа, издадени от НИД „Индустриален фонд“ АД да имат специални права на контрол.

Няма съществуващи ограничения върху правата на глас на акциите на НИД "Индустриален фонд" АД.

Правилата, с които се регулира назначаването или смяната на членове на СД са определени от съответните специални разпоредби на закона (ЗДКИСАДПКИ, ТЗ) и разпоредбите на Устава на НИД „Индустриален фонд“ АД. Съответните изменения в Устава са в компетенцията на общото събрание на акционерите.

Общите права, задължения и отговорности на членовете на Съвета на директорите са определени от разпоредбите на чл.чл. 51-71 от Устава.

Условията за издаване на нови, обрано изкупуване и обезсилване на акции, са законово определени, а конкретните решения за извършването на съответни действия се вземат от общото събрание на акционерите, при спазване на разпоредбите на ЗППЦК и Търговския закон.

Съгласно чл. 18 от Устава, общото събрание на акционерите е делегирало изрично специално право на СД, за определен срок, да може да взема решения за увеличение на капитала на Дружеството до 20 млн.лв.

### **IV. Информация по чл. 100н, ал 8, т. 5 от ЗППЦК**

#### **1. Ръководство на дружеството – Съвет на директорите**

##### ***1.1. Функции и задължения***

Съветът на директорите на НИД "Индустриален фонд" АД управлява независимо и отговорно Дружеството в съответствие с установените визия, цели, стратегия и интересите на акционерите. По време на мандата си, в своята дейност, членовете на СД се ръководят от общоприетите принципи за почтеност, управленска и професионална компетентност.

СД предприема и извършва действия и дейности, но не само упоменатите, както следва:

- следи за резултатите от дейността на Дружеството и при необходимост инициира съответни промени;
- третира равнопоставено всички акционери, действа в техен интерес и с грижата на добрия търговец;
- спазва законовите и договорните задължения;
- осигурява и контролира интегрираното функциониране на системите за счетоводство и финансова отчетност;
- осигурява и контролира изграждането и функционирането на вътрешни системи за управление и контрол;
- отговаря за надеждното функциониране на информационните системи.

Съветът на директорите не е разработил изричен Етичен кодекс, но при осъществяване на дейността си се ръководи от общоприетите принципи за почтеност, управленска и професионална етика.

За резултатите от дейността си СД се отчита пред ОСА, като включително изготвя Годишен доклад за дейността си и го представя за приемане.

##### ***1.2. Избор и освобождаване на членове на Съвета на директорите***

ОСА избира и освобождава членовете на СД, в съответствие със закона и устройствените актове на Дружеството, при спазване на принципите за непрекъснатост и устойчивост на работата на управителния орган. Всички членове на СД отговарят на законовите изисквания за заемане на длъжност.

При предложения за избор на нови членове на СД се спазва принципа за съответствие на компетентността на кандидатите с естеството на дейност на Дружеството.

**1.3. Структура и компетентност** Броят на членовете и структурата на Съвета на директорите са определени в Устава. Дружеството се управлява и представлява от Съвет на директорите, който се състои от три физически лица, отговарящи на изискванията на закона.

Съставът на избрания от ОСА Съвет на директорите е структуриран по начин, който гарантира професионализъм, безпристрастност и независимост на решенията и действията на неговите членове във връзка с управлението на Дружеството.

СД осигурява надлежно разделение на задачите и задълженията между своите членове, като основната функция на членовете, включително неизпълнителните е да организират и да участват ефективно във функционирането и дейността и на Дружеството, в съответствие с интересите и правата на акционерите.

Компетенциите, правата и задълженията на членовете на СД следват изискванията на закона, устройствените актове и стандартите за добрата професионална и управленска практика. Същите имат подходящи знания и опит, които изискват заеманата от тях позиция и разполагат с необходимото време за изпълнение на задачите и задълженията си.

Изборът на членовете на СД става посредством прозрачна процедура, която осигурява освен всичко останало навременна и достатъчна информация относно личните и професионалните качества на кандидатите за членове. Членовете на СД могат да бъдат преизбирани без ограничение, като стремежът е повторемостта на мандатите да осигурява ефективност и непрекъснатост в работа на всеки член, в полза на Дружеството, при стриктно спазване на законовите изисквания.

В Устава на НИД „Индуриален фонд“ АД няма ограничение по отношение на броя и характера на други дружествата, в които членовете на СД могат да заемат ръководни позиции.

Понастоящем в състава на СД на НИД "Индуриален фонд" АД са включени двама независими члена.

#### **1.4. Възнаграждения на членовете на Съвета на директорите**

Размерът и структурата на възнагражденията на членовете на Съвета на директорите се определят с изрични с договори за управление. НИД "Индуриален фонд" АД има изрична Политика за възнагражденията на членовете на Съвета на директорите, разработена на основание чл. 116в от ЗППЦК и в съответствие с Наредба № 48 от 20.03.2013 г за изискванията към възнагражденията (Наредба № 48).

В съответствие със законовите изисквания и добрата практика по отношение на корпоративното управление, размерът и структурата на възнагражденията на членовете на СД отчитат:

- задълженията и приноса на всеки един член за постигнатите резултати;
- възможността за подбор и задържане на квалифицирани и лоялни кадри;
- необходимостта от съответствие на интересите на членовете на СД и дългосрочните интереси на Дружеството.

Разкриването на информация за възнагражденията на членовете на СД съответства на законовите изисквания и се представя заедно с годишния финансов отчет на НИД „Индуриален фонд“ АД, като съответна информация се публикува и на интернет страницата на Дружеството: [www.indf-bg.com/](http://www.indf-bg.com/)

#### **1.5. Конфликт на интереси**

В своята дейност членовете на СД избягват и не допускат реален или потенциален конфликт на интереси, като същевременно незабавно разкриват съответните конфликти и осигуряват на

акционерите достъп до информация за сделки между Дружеството и членове на Съвета на директорите или свързани с тях лица.

Всеки конфликт на интереси в Дружеството се разкрива своевременно.

НИД "Индустриален фонд" АД отчита и се съобразява с практиката, че потенциален конфликт на интереси съществува и тогава, когато Дружеството възнамерява да сключи сделка с лице, което има финансов интерес и по отношение на което членът на Съвета на директорите се явява свързано лице, респ. заинтересовано лице.

### **1.6. Комитети**

Работата на Ръководството на Дружеството се подпомага от комитети, като СД определя необходимостта от тяхното създаване, съобразно спецификата на дейност.

В съответствие с изискванията на действащото законодателство и въз основа на определените от него критерии, ОСА е избрало Одитен комитет в численост и състав, които да отговорят на законовите изисквания и конкретните нужди на Дружеството.

Одитният комитет и неговите членове, в качеството им на лица натоварени със специфични функции осигуряват минимално изпълняването на функциите, определени от чл. 108, ал. 1, т. 1-6 от Закона за независимия финансов одит (ЗНФО), а именно:

а. Информирание на управителния орган на Дружеството за резултатите от задължителния одит и поясняване по какъв начин задължителният одит е допринесъл за достоверността на финансовото отчитане, както и ролята на Одитния комитет в този процес;

б. Наблюдаване процеса на финансово отчитане и представяне на препоръки и предложения, за да се гарантира неговата ефективност;

в. Наблюдаване на ефективността на вътрешната контролна система, на системата за управление на риска и на дейността по вътрешен одит по отношение на финансовото отчитане в Дружеството;

г. Наблюдаване задължителния одит на годишните финансови отчети, включително неговото извършване, като се вземат предвид констатациите и заключенията на Комисията по прилагането на чл. 26, параграф 6 от Регламент (ЕС) № 537/2014;

д. Проверяване и наблюдаване на независимостта на регистрирания одитор в съответствие с изискванията на глави шеста и седма от ЗНФО, както и с чл. 6 от Регламент (ЕС) № 537/2014, включително целесъобразността на предоставянето на услуги извън одита на Дружеството по чл. 5 от същия регламент;

е. Отговаряне за процедурата за подбор на регистрирания одитор и препоръчване назначаването му.

СД на НИД "Индустриален фонд" АД, подпомагано от Одитния комитет, писмено мотивира пред общото събрание на акционерите предложението си за избор на одитор, като се ръководи от установените изисквания за професионализъм.

## **2. Общо събрание на акционерите**

### **2.1. Право на участие**

Всички акционери на НИД „Индустриален фонд“ АД са своевременно и надеждно информирани за правилата, съгласно които се свикват и провеждат общите събрания на акционерите, включително процедурите за гласуване. СД предоставя достатъчна и навременна информация относно датата и мястото на провеждане на всяко общо събрание на акционерите, както и пълни данни относно въпросите, които ще се разглеждат и които ще бъдат подлагани на гласуване.

Всички акционери с право на глас могат да участват в ОСА и да упражнят правото си на глас лично или чрез представител.

ОСА се провежда съгласно законоустановените процедури, при които е гарантирано равнопоставеното третиране на всички акционери и правото на всеки от акционерите да изрази мнението си по точките от дневния ред.

СА организира процедури и ред за провеждане на ОСА, които не затрудняват или оскъпяват ненужно гласуването и предприема действия за насърчаване участието на акционери в работата му.

Всички членове на СА се стремят, по възможност, винаги да вземат участия в заседанията на ОСА.

Специални писмени процедури за провеждане на ОСА не са изготвени, предвид факта, че ЗППЦК достатъчно подробно определя съответните изисквания, а всички останали детайли се посочват в поканата и/или допълнителните материали, касаещи свикването и провеждането на ОСА.

## ***2.2. Материали, свързани с дневния ред на ОСА***

Писмените материали, свързани с дневния ред ОСА са винаги конкретни, като целта на СА при представянето им на акционерите е те да са ясни и да не въвеждат в заблуждение.

СА следва строги правила за организиране и провеждането на всяко общо събрание на акционерите, като всяка конкретната покана до акционерите се изготвя с максимална детайлност и съобразно нормативните изисквания. В поканата изрично се разписват всички предлагани проекти на решения, като по този начин всеки акционер може да се запознае предварително с предложенията и съответните материали, още от момента на обявяване на поканата. Всички предложения, включително относно основни корпоративни събития и предложенията, касаещи финансовия резултат на Дружеството се представят като отделни точки в дневния ред.

Всяка съществена периодична и/или инцидентна информация, включително финансова такава се разкрива своевременно, при стриктно спазване изискванията на ЗППЦК.

НИД „Индустриален фонд“ АД организира на интернет страницата си специална секция, съдържаща информация за организирането, провеждането, дневния ред, проектите на решения и др. данни, относно планирани общи събрания на акционерите, както и информация за съответните права на акционерите.

Осигурено е акционерите, имащи съответното законово право, да включват допълнителни въпроси и да предлагат решения по вече включени въпроси в дневния ред на ОСА.

## ***2.3. Ръководството на Дружеството гарантира правото на акционерите да бъдат информирани относно взетите решения от Общото събрание на акционерите.***

Протоколите от всяко проведено ОСА се оповестяват в законоустановения срок, като се спазват разпоредбите относно изискванията за максимална публичност и прозрачност на предоставената информация, едновременно ѝ публикуване, при използването на достатъчно достъпни платформи за разкриване на информация, включително и на интернет страницата на Дружеството.

Всички материали от проведените общи събрания на акционерите се съхраняват, като същите са достъпни за акционерите и всички заинтересовани страни, за срока определен в ЗППЦК.

## ***2.4. Еднакво третиране на акционери от един клас***

Всички акции, издадени от Дружеството са от един клас и дават равни права на акционерите, като всички акционери, притежатели на акции се третират еднакво.

СА на НИД "Индустриален фонд" АД гарантира предоставянето на достатъчно информация на инвеститорите относно правата, които дават акциите, още преди придобиването им.

## ***2.5. Защита правата на акционерите***

Ръководството на НИД "Индустриален фонд" АД, в лицето на СА, гарантира равнопоставеното третиране на всички акционери, включително миноритарните и защитава техните права, както и улеснява упражняването им в границите, допустими от действащото законодателство и в съответствие с разпоредбите на Устава на Дружеството.

Ръководството осигурява информираност на всички акционери относно техните права.

## V. Информация по чл. 100н, ал 8, т. 6 от ЗППЦК

Предвид факта, че НИД "Индустириален фонд" АД попада в категорията „малко предприятие“, Дружеството не прилага конкретна политика на многообразие по отношение на административните, управителните и надзорните си органи.

Определянето на организационната структура и подбора на лицата, изпълняващи съответните функции се прави без оглед на възраст, пол или други характеристики.

Подборът се извършва единствено на база качествата и квалификацията, необходими за изпълнение на съответните дейности, с оглед постигането на оптимални резултати.

За НИД „Индустириален фонд“ АД:

/Николай Маринов – Изп. директор/

10.03.2021 г.

