

# AROMA

## ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА 2020 година

“АРОМА“ АД 1271 София, ул. ”Кирил Благоев” 12

тел. (+359 2 ) 935 02 30; (+359 2 ) 935 02 11;

факс: (+359 2) 935 03 18

[www.aroma.bg](http://www.aroma.bg)

## Информация за дружеството

Арома АД (съкр. Арома), гр. София е регистрирана по фирмено дело № 21344 по описа на СГС, ФО, за 1991 г., парт. № 173, том 5, стр. 6, БУЛСТАТ 831643066, данъчен № 2224014743.

Дружеството е учредено безсрочно и вписано като акционерно дружество с Решение № 1 по ф.д. № 21344 на СГС на 04.12.1991 г.

Към 31.12.2020 г. дружеството е пререгистрирано в Търговския регистър към Агенция по вписванията с ЕИК 831643066.

Седалището на Арома е в гр. София, Република България с адрес на управление ул. "Кирил Благоев" № 12, тел. 9350211, факс 9350320, e-mail: aroma@aroma.bg, web-site: www.aroma.bg

Дружеството има едностепенна система за управление. На 18.01.2010 г. в Търговския регистър е вписана промяна в системата на управление, като дружеството преминава от двустепенна към едностепенна система на управление. С решение на общото събрание на акционерите от 28.06.2019 г., вписано от Търговския регистър на 09.07.2019 г. е променен състава на Съвета на директорите. Към 31.12.2020 г. Дружеството се управлява от Съвет на директорите в състав:

Лукан Димитров Луканов - председател на СД

Димитър Луканов Луканов - зам.-председател и изпълнителен директор

Тяна Георгиева Пресолска - член

Към 31 декември 2020 г. основни акционери в дружеството са:

- Harisson Management Limited, Малта притежава 6 952 850 /шест милиона деветстотин петдесет и две хиляди осемстотин и петдесет/ бр. поименни безналични акции, представляващи 44,88 % от капитала на "Арома" АД, гр. София.
- „Новарус“ ЕООД, гр. София притежава 3 760 192 /три милиона седемстотин и шестдесет хиляди сто деветдесет и два/ бр. поименни безналични акции, представляващи 24,27 % от капитала на "Арома" АД, гр. София.
- Лукан Димитров Луканов притежава 2 000 000 /два милиона/ бр. поименни безналични акции, представляващи 12,91 % от капитала на "Арома" АД, гр. София.
- Димитър Луканов Луканов притежава 1 075 052 (един милион седемдесет и пет хиляди петдесет и два) бр. поименни безналични акции, представляващи 6,94 % от капитала на "Арома" АД, гр. София.
- "ТЕЛЕКОМПЛЕКТ ИНВЕСТ" АД, гр. София притежава 774 590 /седемстотин седемдесет и четири хиляди петстотин и деветдесет/ бр. поименни безналични акции, представляващи 5,00 % от капитала на "Арома" АД, гр. София.

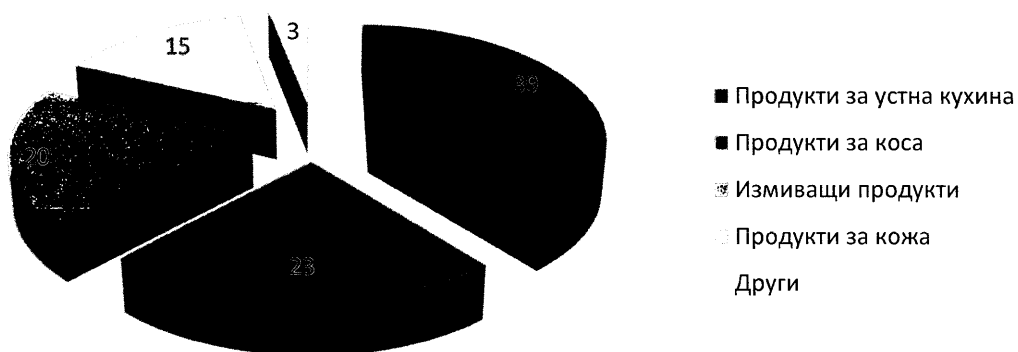
Към 31 декември 2020 г. Арома АД не притежава участие надвишаващо 50 % от капитала на друго търговско дружество.

## Основна дейност

Административната и производствената дейност на Арома е локализирана на адреса на управление на дружеството в гр. София, район "Надежда", квартал "Илиенци". Дружеството няма регистрирани клонове в страната и чужбина.

Арома АД е производствено предприятие за козметични продукти. Продуктовото портфолио включва продукти за коса, продукти за устна хигиена, продукти за кожа, измиващи продукти и други.

## Производство Количество %



От 2000 година в Дружеството е внедрена и сертифицирана система за управление на качеството, съответстваща на международен стандарт за качество ISO 9001.

През 2012 г. Арома АД преминава успешен одит от Nordic Ecolabelling и получава лиценз за производство на определени продукти с логото на Nordic Swan Ecolabel, който се поддържа и към настоящия момент, заедно със сертификат и лиценз за логото ASTMA Allergy Nordic, издедени от Astma-Allergy, Дания.

От началото на 2013 година основните производства са преместени в обновена производствена сграда и екипът на Арома АД внедрява изискванията на BRC Global Standard Consumer Products и БДС EN ISO 22716 за Добри Производствени Практики в козметиката. Сертификацията по двата стандарта, продължава да се поддържа.

През м. март 2015 г., Арома АД се присъедини към SEDEX - платформа за сътрудничество и обмен на данни по социална отговорност и етнична търговия във веригата за доставки, като етичен

работодател и партньор, спазващ The ETI Base Code и местното законодателство по отношение на здравето и безопасността, трудовите стандарти, околната среда и бизнес етиката. Компанията периодично успешно преминава социални одити по програма SMETA.

Арома АД продължава да поддържа и да прилага успешно установените добри практики по отношение на осигуряване на здравето и безопасността при работа и по отношение на околната среда и след преустановяване на сертификацията на системите за управление, съответно през 2016 г. и през 2018 г.

През 2018 г., в рамките на одит за сертифициране на биологични и / или натурални козметични продукти, ECOCERT Greenlife SAS удостовери спазването на изискванията на стандарта COSMOS, по отношение на производство, опаковане и етикетиране в Арома АД на био и натурална козметика, с което разреши производството им. Арома започна производство на органични козметични продукти в началото на 2019 г.

Всички продукти от продуктовото портфолио на Арома АД се придружават със сертификат за качество и всички необходими документи, съгласно изискванията на местното и европейско законодателство и на клиентите в съответните региони за продажба.

Основните пазари на дружеството са България и страните от Европейски съюз. Дружеството има установени трайни взаимоотношения с водещи български и европейски доставчици на суровини.

## **Научноизследователска и развойна дейност**

В предприятието функционират съответни направления и звена, които развиват дейности по усъвършенстване на производството, разработване и внедряване на нови продукти. И през 2020 година основните цели на звената, осъществяващи развойна дейност бяха насочени към задоволяване на нарасналите изисквания на клиентите с разработване на нови типове продукти; усъвършенстване на технологията на производство с цел повишаване на качеството на досега произвежданата гама.

## **Работници и служители**

Към 31.12.2020 г. средно-списъчният състав на персонала на дружеството е 298 работници и служители (при 267 работници и служители за 31.12.2019 г.).

	Брой	отн. дял %
Брой служители към 31.12.2020 г.	298	100%
Висше образование	84	28%
Средно образование	197	66%
Основно образование	17	6%
Служители до 30 г.	26	9%
Служители 31 - 40 г.	48	16%
Служители 41 - 50 г.	107	36%
Служители 51 - 60 г.	90	30%
Служители над 60 г.	27	9%
Жени	200	67%
Мъже	98	33%

Дружеството има утвърден годишен план за обучение на служителите, който предлага рамка за поддържане и развитие на техните знания, професионална компетентност и правоспособност.

Във връзка с осигуряване на здравословни и безопасни условия на труд на работещите в дружеството се провеждат периодично или при необходимост :

- Измерване факторите на работната среда и трудовия процес с последваща оценка и преоценка на риска на работните места с цел предприемане на мерки за опазване на здравето и безопасността на работещите;
- Профилактични медицински прегледи с анализ и препоръки за здравето състояние на заетия персонал;
- Периодични проверки(мониторинг) по обезопасяването на машините и производственото оборудване;
- Осигуряване, където е необходимо, на лични предпазни средства и специално работно облекло за работещите;
- Подобряване на работната среда и осигуряване на оптимален микроклимат в работните и битови помещения.
- Трудоустройство на работещи в дружеството с намалена работоспособност, по предписание от здравните органи ЛКК/ТЕЛК/НЕЛК.

През изминалата година на работещите в дружеството е направена застраховка за риск „Трудова злополука“.

При управлението на процесите, свързани с опазването на околната среда през 2020 г., вниманието на ръководството на дружеството бе насочено в следното:

- Запазване специфичния разход на вода през 2020 г. на ниво от 2019 г., чрез ефективно използване на въведените в експлоатация система за измиване на реакторите(CIP) и водооборотни цикли, както и чрез недопускане на нерегламентирани течове и своевременно отстраняване на възникнали аварии по тръбопроводната инсталация; Планираното запазване на специфичния разход на вода е изпълнено и същият е дори с 14,81% по-малък (0.797 м3/1000 бр. на 0.697 м3/1000 бр.)
- Запазване специфичния разход на природен газ през 2020 г. на нива от 2019 г., чрез оптимизиране работата на парните и водогрейни котли с периодични настройки на горивните процеси, ефективно управлението на климатичните инсталации за отопление и охлаждане, изграждане на климатична инсталация в стария производствен корпус. Специфичният разход на природен газ е намаляване с 6,54% (от 1.681 нм3/1000 бр. на 1.571 нм3/1000 бр.)
- Запазване специфичния разход на ел. енергия през 2020 г. на нива от 2019 г. с ефективен мениджмънт, като се използва набраната информация от въведената в експлоатация система за енергиен мениджмънт, ефективно използване на новоизградената фотоволтаична инсталация, недопускане работата на неефективни машини и съоръжения използващи ел. енергия, внедряване на енергоспестяващи ел. съоръжения и осветителни тела, както и постоянен мониторинг при експлоатацията на ел. съоръжения и оборудване. Специфичният разход на ел. енергия се е увеличил с 33,94% (от 26.078 KWh/1000 бр. на 34.93 KWh/1000 бр.)
- Разделно събиране и мониторинг на образуваните производствени и опасни отпадъци, своевременно предоставяне за преработване и/или обезвреждане (договори с фирми) на образуваните отпадъци в дружеството;
- Запазване чистотата на атмосферния въздух чрез изпълнение на съгласувания с РИОСВ – София план за собствен мониторинг на емисиите на вредни вещества, изпускани в атмосферния въздух от неподвижни източници. Направените периодични измервания на емисиите през 2020 г. не показват отклонение от установените норми.
- За подобряване на пожарната безопасност са осигурени необходимите пожаротехнически средства. Проведени са планираните за 2020 г. обучения на персонала за действия при пожар. През 2020 г. е извършена изискващата се ежегодна проверка на средствата за пожарогасене.

## Избрани финансови данни

За целите на настоящия доклад ние избрахме посочената по-долу в таблицата финансова информация от нашите одитирани финансови отчети. Тази информация не следва да се разглежда независимо от анализа в този доклад и финансовите отчети на Арома и приложенията към тях:

Показател		2020 г.	2019 г.	2018 г.
Приходи от продажби	хил. лв.	35,058	30,143	30,365
Оперативна печалба	хил. лв.	2,639	1,990	2,137
Нетна печалба	хил. лв.	2,285	1,709	1,881
Нетна рентабилност на база приходи	%	6.52%	5.67%	6.19%
Доход на акция	лв.	0.15	0.11	0.12
Нетекущи активи	хил. лв.	20,609	21,421	17,738
Текущи активи	хил. лв.	22,006	18,588	17,731
Собствен капитал	хил. лв.	32,587	30,369	28,710
Нетекущи пасиви	хил. лв.	3,576	4,277	2,207
Текущи пасиви	хил. лв.	6,452	5,363	4,552

## Преглед на рисковите фактори

### Рискове свързани с бизнеса

Дружеството е изложено на силна конкуренция.

Евентуална промяна в законодателството би могла да доведе , до увеличение на разходите за спазване на изискванията или да окаже друг ефект върху неговата организация.

Дружеството е изложено на оперативен риск , който е присъщ за неговия бизнес.

Макроикономическата среда, по-специално в България и ЕС, оказва съществен ефект върху операциите на дружеството.

Политическата обстановка в България и на експортния пазар, оказва ефект върху операциите на дружеството.

Рискове свързани с валутните курсове.

### **Валутен риск**

Дружеството извършва своята дейност при активен обмен с чуждестранни доставчици и клиенти. Поради това то е изложено на валутен риск, основно спрямо щатския долар. Валутният риск е свързан с негативното движение на валутните курсове на долара спрямо еврото. За да сведе до минимум риска от промяна на валутния курс, дружеството премина от доларови в еврови цени на основните си пазари, където промяната на курса може да окаже съществено влияние върху приходите.

### **Ценови риск**

Дружеството е изложено на ценови риск за негативни промени в цените на стоките, обект на неговата стопанска дейност. Цените на суровините и материалите, използвани в производството, както и цените на услуги (напр. за транспорт на готова продукция) са най-често променящите се. С цел да управлява ценовия риск Арома АД предварително договаря цените на тези суровини и услуги и съответно сключва договори за цялата финансова година.

### **Кредитен риск**

Основните финансови активи на дружеството са търговски вземания и паричните средства.

Кредитен риск е рискът, при който клиентите на дружеството няма да бъдат в състояние да изплатят изцяло и в обичайно предвидените срокове дължимите от тях суми по търговските вземания. Те са представени в отчета за финансовото състояние в нетен размер, след приспадане на начислените обезценки по съмнителни и трудно събираеми вземания. Такива обезценки са направени, където и когато са били налице събития, идентифициращи загуби от несъбираемост съгласно предишен опит.

Дружеството няма значителна концентрация на кредитен риск. Неговата политика е, че отсрочени плащания (продажби на кредит) се предлагат само на клиенти, които имат дълга история и търговско сътрудничество с дружеството, добро финансово състояние и липса на нарушения при спазването на кредитните условия. За останалата част от клиентите продажбите се извършват основно с авансово плащане, което да гарантира вземанията на дружеството.

Паричните операции са ограничени до банки с висока репутация и ликвидна стабилност.

### **Ликвиден риск**

Ликвидният риск се изразява в негативната ситуация дружеството да не бъде в състояние да посрещне безусловно всички свои задължения съгласно техния падеж. То провежда консервативна политика по управление на ликвидността, чрез която постоянно поддържа оптимален ликвиден запас парични средства и добра способност за финансиране на стопанската си дейност. Дружеството ползва и привлечени кредитни ресурси.

Текущо, матуритетът и своевременното осъществяване на плащанията се следи от Финансово-счетоводния отдел, като се поддържа ежедневна информация за наличните парични средства и предстоящите плащания. Дружеството управлява ликвидността на активите и пасивите си чрез



анализ на структурата и динамиката им и прогнозиране на бъдещите входящи и изходящи парични потоци.

#### **Анализ на ликвидния риск**

Дружеството посреща нуждите си от ликвидни средства, като внимателно следи плащанията по погасителните планове на дългосрочните финансови задължения, както и входящите и изходящи парични потоци, възникващи в хода на оперативната дейност. Нуждите от ликвидни средства се следят за различни времеви периоди - ежедневно и ежеседмично, както и на базата на 30-дневни прогнози. Нуждите от ликвидни средства в дългосрочен план - за периоди от 180 и 360 дни, се определят месечно. Нуждите от парични средства се сравняват със заемите на разположение, за да бъдат установени излишъци или дефицити. Този анализ определя дали заемите на разположение ще са достатъчни, за да покрият нуждите на Дружеството за периода.

#### **Риск на лихвоносни парични потоци**

Като цяло дружеството няма значителна част лихвоносни активи. Затова приходите и оперативните парични потоци са в голяма степен независими от промените в пазарните лихвени равнища. Същевременно дружеството е изложено на лихвен риск от своите банкови заеми. Те са обичайно с променлив лихвен процент, който поставя в зависимост от лихвен риск паричните му потоци.

#### **Рискове свързани с COVID -19**

На 11 март 2020 г. Световната здравна организация обяви пандемия относно разпространението на COVID-19, а на 13 март 2020 г. Народното събрание гласува извънредно положение в Р България, в резултат на което се предприеха редица ограничителни мерки.

##### *Влияние върху дейността*

Дружеството оперира в сектор производство и търговия с козметични, хигиенни и почистващи материали, чието нормално функциониране не беше засегнато от наложените ограничителни мерки.

Обемите на дейността на Дружеството през 2020 година не са засегнати съществено от пандемичното положение в страната и другите държави, с които то има бизнес връзки и отношения. Ръстът в натура е 14 %. Приходите са нараснали 16%. Не се наблюдават промени в структурата и асортимента на продукцията.

Ръководството не е освобождавало персонал и не се е възползвало от приетите мерки със Закона за извънредното положение („60:40“ и други).

Дружеството продължава да осъществява стопанската си дейност без да среща значими затруднения, за да обезпечи доставките на суровини, както и да извършва продажбите към клиентите си. Няма прекратени договори с ключови доставчици и клиенти в резултат на пандемията.

Дружеството разполага с достатъчно по обем финансиране, за да посреща ликвидните си нужди. Към 31 декември 2020 Дружеството разполага с парични средства, в размер на 6,141 хил. лв. (31 декември 2019 – 4,865 хил. лв.) и неизползвано финансиране по получени банкови заеми, в размер на 4,052 хил. лв.

Към началото на 2021 г. продължават логистичните затруднения при доставките, като

същевременно се наблюдава и тенденция за трайно поскъпване на суровините и транспорта.

### **Рискове, свързани с Brexit**

На 31 декември 2020 година изтече преходният период, след който правото на ЕС престава да се прилага във Великобритания и взаимоотношенията между Обединеното Кралство и ЕС се регулират чрез подписване на Споразумение. Търговско споразумение между Великобритания и ЕС е постигнато в края на 2020 г. Подписаното споразумение между ЕС и Великобритания не променя съществено условията на търговия в сектора.

Основните проблеми за дружеството, които са породени от Brexit са свързани с логистиката. Поради неясния статут в началото на 2021 се образуваха струпвания на граничните пунктове на вход и изход от Великобритания и това породило забавяне в транспорта. В резултат на тези забавяния много транспортни линии бяха прекратени, което доведе до липса на транспорт и повишение на цените. Очакването е забавянията да отпаднат до средата на годината и транспортните връзки да се възстановят.

### **Финансови инструменти**

Притежаваните от дружеството финансови активи са основно търговски вземания и наличности по разплащателни сметки в банки.

Вземания са недеривативни финансови активи с фиксирани или установими плащания, които не се котират на активен пазар. Те се оценяват в Отчета за финансовото състояние по тяхната амортизируема стойност при използването на метода на ефективната лихва, намалена с направена обезценка.

Капиталовите инвестиции са недеривативни активи. Те представляват, малцинствени участия в капитала на други дружества, придобити с инвестиционна цел, и се включват към нетекущите активи.

Финансовите инструменти са разгледани подробно в приложенията на годишният финансов отчет на Арома АД за 2020 година.

Дружеството използва собствени оборотни средства - вътрешни източници на ликвидност и привлича допълнителни средства под формата на овърдрафт и инвестиционен кредит.

### **Резултати от дейността за 2020**

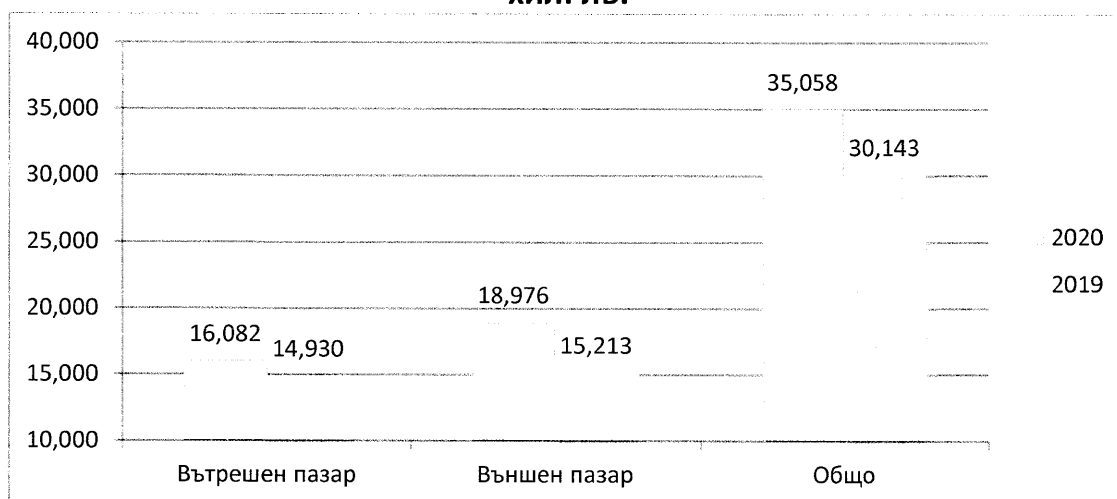
За 2020 година Арома АД отчита нетна печалба в размер на 2,285 хил. лв. (два милиона двеста осемдесет и пет хиляди лева). Финансовият резултат е формиран от приходи от договори с клиенти в размер на 35,058 хил. лв., други приходи от дейността 342 хил. лв., финансови приходи в размер на 2 хил. лв. и разходи в размер на 32,860 хил. лв. и разходи за данъци в размер на 257 хил. лв. Нетният финансов резултат е увеличен с 576 хил. лв. и бележи ръст от 34 % през 2020 година, спрямо 1,709 хил.лв. за 2019 година.

## Приходи

Приходите от продажби на продукцията за 2020 година са в размер на 35,058 хил. лв. и се увеличават с 4,915 хил. лв. спрямо 30,143 хил. лв. за 2019 година.

Според приетата стратегия на дружеството и извършеното реструктуриране приоритетните пазари за реализация на продукцията на Арома АД са Централна и Западна Европа. През последните години дружеството постига значителен успех на европейските пазари. Арома АД разшири своето присъствие в страните от Западна Европа и се утвърди като предпочитан партньор на редица големи търговски вериги и дистрибутори. Продуктите на Арома са високо оценени от Западно-европейския потребител основно заради високото качество, предлагано на конкурентна цена.

### Приходи от продажби на продукцията хил. лв.



Основните за дружеството пазари са Великобритания, Скандинавските държави, и България. На тези пазари дружеството има сключени директни договори с водещи търговци на едро и дребно, като произвежда продукти под техни марки.

Приходи по оперативни сегменти	2020 BGN '000	2019 BGN '000	промяна %
Продукти за коса	9,830	9,026	9%
Продукти за устна кухня	11,666	9,336	25%
Продукти за кожа	5,023	4,536	11%
Измиващи продукти	7,006	6,225	13%
Други	1,533	1,020	50%
<b>Общо</b>	<b>35,058</b>	<b>30,143</b>	<b>16%</b>

По оперативни сегменти относителния дял на приходите от продажби в общите приходи от продажби на продукцията през 2020 година е както следва: Продукти за грижа за косата – приходи в размер на 9,830 хил. лв. или 28%, продукти за грижа за устната кухина - приходи в размер на 11,666 хил. лв. или 33%, продукти за грижа за кожата - приходи в размер на 5.023 хил. лв. или 14%, измиващи продукти – приходи в размер на 7,006 хил. лв. или 20% и други – 1,533 хил. лв.

<b>Другите доходи от дейността</b>	<b>2020</b> <b>BGN '000</b>	<b>2019</b> <b>BGN '000</b>
Приходи от финансираня по европейски проекти	184	184
Нетни доходи от материални запаси	98	98
Приходи от услуги	61	16
Нетни доходи от дълготрайни активи	1	3
Нетни загуби от курсови разлики	(19)	(31)
Други приходи	17	14
<b>Общо други доходи</b>	<b>342</b>	<b>284</b>

*Другите доходи от дейността* се увеличават с 58 хил.лв. или с 20%, 342 хил.лв. през 2020 година спрямо 284 хил.лв. през 2019 година, като влияние оказват приходите от услуги, които нарастват с 45 хил.лв., другите приходи които също нарастват с 3 хил.лв и нетните загуби от курсови разлики, който намаляват с 12 хил.лв. В посока намаление на другите доходи влияят и приходите от дълготрайни активи, които намаляват с 2 хил.лв.

## Разходи за дейността

<b>Разходи</b>	<b>2020</b> <b>BGN '000</b>	<b>2019</b> <b>BGN '000</b>	<b>промяна</b> <b>%</b>	<b>Оти. дял</b> <b>2020</b> <b>%</b>
Промени в запасите от готова продукция и незавършено производство	69	239	-71%	0%
Разходи за суровини и материали	(20,902)	(18,669)	12%	64%
Разходи за външни услуги	(2,095)	(1,703)	23%	6%
Разходи за персонала	(6,855)	(5,807)	18%	21%
Разходи за амортизация	(2,593)	(2,319)	12%	8%
Други разходи за дейността	(385)	(178)	116%	1%
<b>Общо разходи за дейността</b>	<b>(32,761)</b>	<b>(28,437)</b>	<b>15.21%</b>	<b>100%</b>

*Разходите за дейността* нарастват с 4,324 хил.лв. или с 15 % от 28,437 хил.лв. през 2019 година до 32,761 хил.лв. през 2020 година, което е резултат от увеличение на разходите за външни услуги с

23%, разходите за суровини и материали с 12%, на разходите за персонал с 18%, другите разходи с 116% и за амортизации с 12%. Разходите за дейността се увеличават поради увеличения обем произведена, респективно реализирана продукция.

## Финансови приходи и разходи

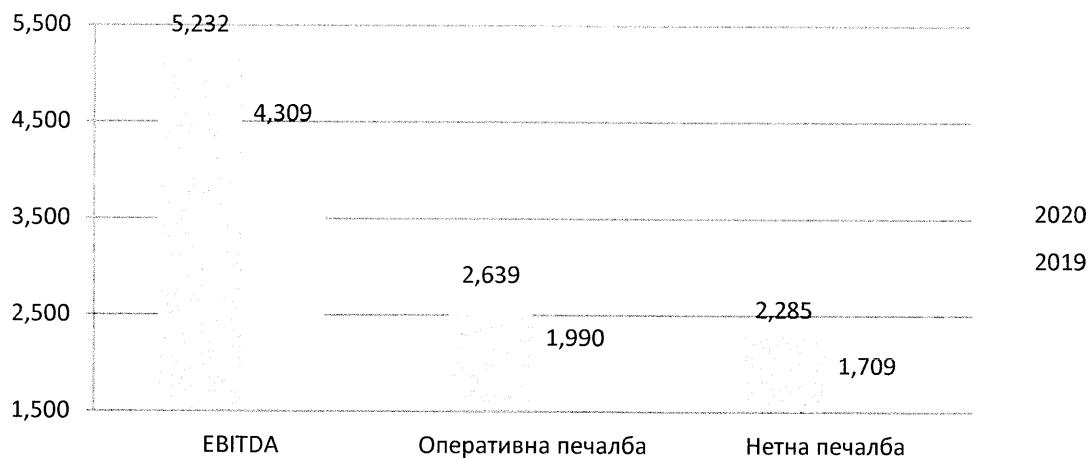
	2020	2019	промяна	отн. дял 2020
Финансови приходи	BGN '000	BGN '000	%	%
Приходи от финансови дългосрочни финансови инвестиции	2	-	100%	100%
Приходи от лихви по предоставени заеми	-	6	-100%	-100%
<b>Общо финансови приходи</b>	<b>2</b>	<b>6</b>	<b>-40%</b>	<b>100%</b>

	2020	2019	промяна	отн. дял 2020
Финансови разходи	BGN '000	BGN '000	%	%
Разходи за лихви по лизинг	(36)	(38)	-5%	36%
Разходи за лихви по банкови заеми	(28)	(27)	4%	28%
Банкови такси по заеми	(35)	(27)	30%	35%
<b>Общо финансови разходи</b>	<b>(99)</b>	<b>(92)</b>	<b>8%</b>	<b>100%</b>

*Финансовите приходи* намаляват с 4 хил.лв. или с 40% и са в размер от 2 хил.лв. през 2020 година спрямо 6 хил.лв. през 2019 година.

*Финансовите разходи* се увеличават с 7 хил.лв. или с 8% до 99 хил.лв. през 2020 година спрямо 92 хил.лв. за 2019 година. Това увеличение се дължи основно на разходите за банкови такси по заеми с 8 хил.лв.

## Финансов резултат от дейността



Печалбата преди лихви данъци и такси (ЕБИТДА) се увеличава с 923 хил.лв. или с 21% като към 2020 година е 5,232 хил.лв., сравнена с 4,309 хил.лв. за 2019 година.

Нетната печалба се увеличава с 576 хил.лв. или с 34% като към 2020 година е 2,285 хил.лв., сравнена с 1,709 хил.лв. за 2019 година.

## Активи

	31.12.2020	31.12.2019	Промяна	отн. дял за 2020
	BGN'000	BGN'000	%	%
<b>Нетекущи активи</b>				
Имоти, машини и оборудване	20,608	21,415	-4%	100%
Други дългосрочни капиталови инвестиции	1	6	-83%	0%
	<b>20,609</b>	<b>21,421</b>	<b>-4%</b>	<b>100%</b>
<b>Текущи активи</b>				
Материални запаси	6,039	5,467	10%	27%
Вземания от свързани предприятия	6,821	5,497	24%	31%
Търговски вземания	2,830	2,521	12%	13%
Други вземания и предплатени разходи	175	238	-26%	1%
Парични средства и парични еквиваленти	6,141	4,865	26%	28%
	<b>22,006</b>	<b>18,588</b>	<b>18%</b>	<b>100%</b>
<b>Общо активи</b>	<b>42,615</b>	<b>40,009</b>		

Общо активите се увеличават с 2,606 хил.лв. до 42,615 хил.лв., в сравнение 40,009 хил.лв. към 31.12.2019 година. Това основно се дължи на увеличение на вземанията.

Текущите активи се увеличават с 3,418 хил.лв. или 18% до 22,006 хил.лв. към 31.12.2020 година, спрямо 18,588 хил.лв. към 31.12.2019 година.

Материалните запаси се увеличават с 572 хил.лв. или 10% до 6,039 хил.лв. към 31.12.2020 година, спрямо 5,467 хил.лв. към 31.12.2019 година. Увеличение регистрират запасите от материали с 591 хил.лв., готовата продукция се увеличават с 185 хил.лв. и полуфабрикатите намалява с 204 хил.лв.

Вземания от свързани предприятия се увеличават с 1,324 хил.лв. или с 24 % до 6,891 хил.лв. към 31.12.2020 година. Търговските вземания се увеличават с 309 хил.лв. или с 12 % до 2,830 към 31.12.2020, спрямо 2,521 хил. лв. към 31.12.2019 година.

Други вземания и предплатени разходи намаляват с 63 хил. лв. до 175 хил. лв. към 31.12.2020 основно в частта на данъците за възстановяване.

Парични средства и парични еквиваленти нарастват с 1,276 хил. лв. и към 31.12.2020 г. са 6,141 хил. лв., спрямо 4,865 хил. лв. към 31.12.2019 година.

## Собствен капитал и пасиви

Собствен капитал	31.12.2020	31.12.2019	промяна	отн. дял
	BGN'000	BGN'000		за 2020
			%	%
Основен акционерен капитал	15,492	15,492	0%	48%
Обратно изкупени собствени акции	(33)	(33)	0%	0%
Резерви	12,053	10,344	42%	37%
Неразпределена печалба	5,075	4,566	6%	16%
<b>Общо</b>	<b>32,587</b>	<b>30,369</b>	<b>14%</b>	<b>100%</b>

Собственият капитал се увеличава с 3,877 хил.лв. или с 14% до 32,587 хил.лв. към края на 2020 година спрямо 30,369 хил.лв. към края на 2019 година, основно в резултат на реализираната за 2020 г. печалба.

Пасиви	31.12.2020	31.12.2019	промяна	отн. дял
	BGN'000	BGN'000		за 2020
			%	
<b>Нетекущи задължения</b>				
Дългосрочни задължения към банки и други финансови институции	731	1,009	-28%	20%
Пасиви по отсрочени данъци	433	333	-27%	6%
Задължения към персонала при пенсиониране	220	300	30%	12%
Дългосрочни правителствени финансираня	617	796	-22%	17%
Задължения по лизинг	1,575	1,839	-14%	44%
<b>Общо</b>	<b>3,576</b>	<b>4,277</b>	<b>-16%</b>	<b>100%</b>

	31.12.2020	31.12.2019	промяна	отн. дял за 2020
	BGN'000	BGN'000		
<b>Текущи задължения</b>				
Краткосрочна част на дългосрочни задължения към банки и други финансови институции	955	948	1%	15%
Краткосрочна част на задължения по лизинг	319	317	1%	5%
Търговски задължения	3,662	2,649	38%	57%
Пасиви по договори с клиенти	155	435	-64%	2%
Краткосрочната част на правителствени финансирания	179	184	-3%	3%
Други текущи задължения	1,182	830	42%	17%
<b>Общо</b>	<b>6,452</b>	<b>5,363</b>	<b>20%</b>	<b>100%</b>

Нетекущи задължения намаляват със 701 хил.лв. или 16% до 3,576 хил.лв. към края на 2020 година спрямо 4,277 хил.лв. към края на 2019 година, в резултат на намаление на дългосрочни задължения по лизинг с 264 хил.лв., на дългосрочни задължения към банки и други финансови институции с 278 хил.лв. и на дългосрочни правителствени финансирания със 179 хил. лв и увеличение на задължения към персонала при пенсиониране със 100 хил.лв.

Текущи задължения се увеличават с 1,089 хил.лв. или с 20% до 6,452 хил.лв. към края на 2020 година спрямо 5,363 хил.лв. към края на 2019 година. Това се дължи на увеличение на търговските задължения с 1,013 хил.лв. и на други текущи задължения с 352 хил.лв.

## Парични потоци

Потоци	2020 BGN '000	2019 BGN '000
Нетни парични потоци от оперативна дейност	3,570	2,688
Нетни парични потоци използвани в инвестиционна дейност	(1,690)	(3,251)
Нетни парични потоци ( използвани във) / от финансова дейност	(604)	408
Нетно увеличение /(намаление) на паричните средства и паричните еквиваленти	1,276	(155)
Парични средства и парични еквиваленти на 1 януари	4,865	5,020
Парични средства и парични еквиваленти на 31 декември	6,141	4,865

Нетните парични потоци за 2020 година, генерирани от оперативна дейност са в размер на 3,570 хил.лв., от инвестиционна дейност са отрицателни в размер на 1,690 хил.лв. и от финансова дейност – отрицателни в размер на 604 хил.лв (в резултат на усвояване и погасяване на ползвани от дружеството банкови заеми и лизинг). В резултат на тези дейности паричните средства и парични еквиваленти са нараснали с 1,276 хил.лв. към 31.12.2020 спрямо 4,865 хил.лв. към 01.01.2020 година.



## Финансови показатели

	31.12.2020	31.12.2019	промяна
Възвращаемост на продажбите (ROC)	6.52%	5.67%	0.85%
Възвращаемост на собствения капитал (ROE)	7.22%	5.74%	1.48%
Възвращаемост на активите (ROA)	5.44%	4.33%	1.11%
Коефициент на обръщаемост на активите	0.84	0.76	0.08
Коефициент на текуща ликвидност	3.41	3.47	-0.06
Коефициент на бърза ликвидност	2.47	2.45	0.02
Коефициент на финансова автономност	3.25	3.15	0.10

От изложените финансови показатели е видно, че Арома АД през отчетният период не изпитва недостиг на собствени и привлечени средства, за да формира запасите си.

От стойностите на показателите е видно, че дружеството няма проблеми с посрещането на задълженията си.

## Предвиждано развитие на дружеството

Пандемията обявена март 2020г. и съпътстващите я блокади и затваряне на икономиките на цяла Европа се отразиха негативно на продажбите на определени категории продукти. От друга страна пандемията породила и краткосрочен скок в търсенето на измивни продукти и дезинфектанти, които компенсирала спада на продажбите при други продуктови групи и това довело до значителен ръст на продажбите на компанията. За 2021 г. очакваме продуктовете групи, които реализираха спад в разгара на пандемията да се възстановят докато измивни продукти и най-вече дезинфектанти да реализират лек спад в продажбите. Важни са и нивата и динамиката на пазарните цени на основни суровини и материали, влагани в производството. Тези цени определят до голяма степен и пазарните цени на предлаганите от Арома АД козметични продукти. Наблюдава се трайно покачване на цените на суровините на международните пазари, което поражда несигурност по отношение на цените на крайните продукти, произвеждани от дружеството.

С оглед на традиционните за дружеството пазари, каквито са западно- европейския, продажбите на продукция ще са обвързани в голяма степен с икономическото развитие на тези пазари.

В резултат на това за 2021 г предвиждаме спад в продажбите до нива от 34 000 0000 лв.

За българският пазар мениджмънта на дружеството очаква ръст в размер на 2-3%. Арома АД планира инвестиции в размер на 3 милиона лв. за автоматизиране на производствените процеси и увеличаване на ефективността.

## **Важни събития настъпили след датата на изготвяне на финансовия отчет**

Няма настъпили събития след датата на баланса, които да изискват оповестяване в настоящия финансов отчет.

## **Информация за придобиване на собствени акции**

Към 31.12.2020 г. Арома АД притежава 82,505 собствени акции, представляващи 0.53 % от капитала на дружеството. През 2020 г. не са придобивани собствени акции от дружеството.

## **Информация по чл. 247, ал. 2 и ал. 3 от Търговския закон**

Възнаграждения, получени общо през годината от членовете на съветите са общо в размер на 378 хил. лв.

Възнагражденията на членовете на Съвета на директорите получени през 2019 г. са общо в размер на 404 хил.лв.

## **Информация за притежавани от членовете на Съвета на директорите акции на емитента**

Към 31.12.2020 г. *Димитър Луканов Луканов* (изп. директор) притежава 1,075,052 (един милион седемдесет и пет хиляди петдесет и два) бр. поименни безналични акции, представляващи 6.94 % от капитала на "Арома" АД, гр. София.

Към 31.12.2020 г. *Лукан Димитров Луканов* (председател на СД) притежава 2 000 000 /два милиона/ бр. поименни безналични акции, представляващи 12,91 % от капитала на "Арома" АД, гр. София.

Към 31.12.2020 г. *Тяна Георгиева Пресолска* (член на СД) не притежава акции от капитала на "Арома" АД, гр. София.

## **Права на членовете на СД да придобиват акции и облигации на дружеството**

Членовете на Съвета на директорите нямат ограничения и/или специални привилегии за придобиването на акции и облигации на дружеството. Придобиването на акции се извършва при спазване на законовите изисквания за покупко-продажба на акции на публично дружество и на Правилника на БФБ. Към датата на настоящия доклад дружеството не е издавало облигации.

Участие на членовете на СД в търговски дружества като неограничено отговорни съдружници, притежаването на повече от 25 на сто от капитала на друго дружество, както и участието им в управлението на други дружества или кооперации като прокуристи, управители или членове на съвети

#### **Лукан Димитров Луканов**

- **Не участва в търговски дружества като неограничено отговорен съдружник.**
- **Притежава пряко или непряко над 25 на сто от капитала на следните юридически лица:**
  - Турин имоти АДСИЦ, ЕИК 175349419 – 49.92 %
  - Елди АД, ЕИК: 121425801 – 99.50 %;
  - Етон АД, ЕИК: 200376054 – лично 75.87 % и чрез Елди АД – 23.23 %;
  - Бласко ЕООД, ЕИК: 201324943 – 100 %;
  - Медицински център Гранд хотел Велинград” ЕООД, ЕИК: 202066969 – чрез Етон АД – едноличен собственик на капитала
  - Винета ЕООД, ЕИК 131174904 чрез Етон АД – едноличен собственик на капитала
  - REALA A. E - непряко чрез Етон АД 99.93%.
  - Арта тур ЕООД - чрез Етон АД – едноличен собственик на капитала
- **Участва в управителните и контролни органи на следните юридически лица:**
  - Арома АД, ЕИК: 831643066 - Председател на съвета на директорите;
  - Турин имоти АДСИЦ, ЕИК 175349419 – Председател на СД и изпълнителен директор;
  - Арома риъл естейт АД, ЕИК: 201811068 - Председател на СД;
  - Арома Козметикс АД, ЕИК: 201811050 – Зам-председател на СД
  - Етон АД, ЕИК: 200376054 – Председател на СД и изпълнителен директор;
  - Елди АД, ЕИК: 121425801 - Председател на СД и изпълнителен директор;
  - Винета ЕООД, ЕИК: 131174904 –Управител;
  - Бласко ЕООД, ЕИК: 201324943 –Управител;
  - REALA A.E., Гърция – член на СД и изпълнителен директор;
  - Арта тур ЕООД – управител

#### **Димитър Луканов Луканов:**

- Не участва в търговски дружества като неограничено отговорен съдружник
- Притежава пряко или непряко над 25 на сто от следните юридически лица:
  - Harisson Management Limited, Малта – 100 %;
  - Арома АД, ЕИК: 831643066 – лично 6.94 %, чрез Harisson Management Limited, Малта – 44.88 % и чрез Новарус ЕООД 24,27%.
  - Турин имоти АДСИЦ, ЕИК 175349419 – 25.38 %
  - Арома Козметикс АД, ЕИК: 201811050 – непряко чрез Новарус ЕООД – 99,99%.
  - Арома риъл естейт АД, ЕИК: 201811068 – лично 7.92 % и чрез Harisson

- Management Limited, Малта – 49.50 % и чрез Новарус ЕООД – 4,82%;
- Арома Козметикс България АД, ЕИК: 121518666 – 99.99 %;
- Реста сървиз енд мениджмънт ООД, ЕИК: 131188366 – 90 %
- Новарус ЕООД, ЕИК: 203821506 – 100 % – едноличен собственик на капитала
- Участва в управителните и контролни органи на следните юридически лица:
  - Арома АД, ЕИК: 831643066 – изп. директор;
  - Арома риъл естейт АД, ЕИК: 201811068 - Зам-председател на СД;
  - Арома Козметикс АД, ЕИК: 201811050 – Председател на СД и изпълнителен директор
  - Арома Козметикс България” АД: 121518666 - Председател на СД и изпълнителен директор
  - Етон АД, ЕИК: 200376054 – член на СД;
  - Елди АД, ЕИК: 121425801 - член на СД;
  - Harisson Management Limited, Малта – изп. директор
  - Арома транс 04 ЕООД: 131408638 – Управител;
  - Новарус ЕООД, ЕИК: 203821506 – Управител;

#### **Тяна Георгиева Пресолска:**

- Не участва в търговски дружества като неограничено отговорен съдружник
- Притежава пряко или непряко над 25 на сто от следните юридически лица:
  - БЮТИ ЕНД БИЗНЕС АКАДЕМИ ЕООД – 100.00 % - едноличен собственик на капитала;
  - Тянска ЕООД – 100.00 % - едноличен собственик на капитала
- Участва в управителните и контролни органи на следните:
  - юридически лица:*
    - БЮТИ ЕНД БИЗНЕС АКАДЕМИ ЕООД – Управител;
    - Тянска ЕООД – Управител;
    - МАТИМАТА ООД (в ликвидация) – ликвидатор;
  - сдружения с нестопанска цел:*
    - АСОЦИАЦИЯ НА МЕДИЦИНСКИТЕ КОЗМЕТИЦИ Сдружение – представляващ
    - „ФОНДАЦИЯ ЕСТЕСТВЕНА КРАСОТА“ – ФОНДАЦИЯ – представляващ

#### **Договори по чл. 240б от Търговския закон, сключени през годината**

През 2020 г. и към датата на съставяне на настоящия доклад членовете на Съвета на директорите нямат сключени договори по чл. 240б от ТЗ.

#### **Информация по Приложение № 10 от Наредба № 2**

Информация, дадена в стойностно и количествено изражение относно основните категории стоки, продукти и/или предоставени услуги, с посочване на техния дял в приходите от продажби на емитента като цяло и промените, настъпили през отчетната финансова година.

		01.01.2020 – 31.12.2020		01.01.2019 – 31.12.2019	
		BGN '000	%	BGN '000	%
продукти за косата		9,830	28.04%	9,026	29.94%
<i>в т.ч.</i>	<i>вътр. пазар</i>	4,781	13.64%	4,420	14.66%
	<i>външен пазар</i>	5,049	14.40%	4,606	15.28%
продукти за устната кухина		11,666	33.28%	9,336	30.97%
<i>в т.ч.</i>	<i>вътр. пазар</i>	5,141	14.66%	5,391	17.88%
	<i>външен пазар</i>	6,525	18.61%	3,945	13.09%
продукти за кожата		5,023	14.33%	4,536	15.05%
<i>в т.ч.</i>	<i>вътр. Пазар</i>	2,816	8.03%	2,680	8.89%
	<i>външен пазар</i>	2,207	6.30%	1,856	6.16%
измиващи продукти		7,006	19.98%	6,225	20.65%
<i>в т.ч.</i>	<i>вътр. Пазар</i>	1,811	5.17%	1,419	4.71%
	<i>външен пазар</i>	5,195	14.82%	4,806	15.94%
други		1,533	4.37%	1,020	3.38%
<i>в т.ч.</i>	<i>вътр. Пазар</i>	1,533	4.37%	1,020	3.38%
	<i>външен пазар</i>	-	0.00%	-	0.00%
Общо:		35,058	100%	30,143	100%

		01.01.2020 – 31.12.2020		01.01.2019 – 31.12.2019	
		хил.бр	%	хил.бр	%
продукти за косата		10,062	23.17%	9,211	24.27%
<i>в т.ч.</i>	<i>вътр. пазар</i>	4,989	11.49%	4,682	12.34%
	<i>външен пазар</i>	5,073	11.68%	4,529	11.93%
продукти за устната кухина		16,446	37.87%	13,661	36.00%
<i>в т.ч.</i>	<i>вътр. пазар</i>	8,132	18.72%	8,529	22.47%
	<i>външен пазар</i>	8,314	19.14%	5,132	13.52%
продукти за кожата		6,610	15.22%	5,715	15.06%
<i>в т.ч.</i>	<i>вътр. Пазар</i>	3,967	9.13%	3,654	9.63%
	<i>външен пазар</i>	2,643	6.09%	2,061	5.43%
измиващи продукти		8,991	20.70%	8,428	22.21%
<i>в т.ч.</i>	<i>вътр. Пазар</i>	3,075	7.08%	2,428	6.40%
	<i>външен пазар</i>	5,916	13.62%	6,000	15.81%
други		1,323	3.05%	937	2.47%
<i>в т.ч.</i>	<i>вътр. Пазар</i>	1,323	3.05%	937	2.47%
	<i>външен пазар</i>	-	0.00%	-	0.00%
Общо:		43,432	100%	37,952	100%

**Информация относно приходите, разпределени по отделните категории дейности, вътрешни и външни пазари, както и информация за източниците за снабдяване с материали, необходими за производството на стоки или предоставянето на услуги с отразяване степента на зависимост по отношение за всеки отделен продавач или купувач/потребител, като в случай, че относителният дял на някой от тях надхвърля 10 на сто от разходите или приходите от продажби, се предоставя информация за всяко лице поотделно, за неговия дял в продажбите или покупките и връзките му с емитента.**

Арома АД доставя необходимите за производството суровини и опаковки само от одобрени доставчици, които биват оценявани всяка година. Произходът на материалите е много разнообразен – за амбалажните материали предимно от България и Китай, суровини от цяла Европа – Германия, Италия, Испания, Франция, Чехия, Полша, както и от Индия и Малайзия.

Всички доставени суровини и опаковки минават входящ контрол за окачествяване.

Дружеството няма доставчик, относителният дял на който да надхвърля 10 на сто от разходите.

Клиенти с дял над 10 % в приходите от продажби са както следва:

Арома АД реализира 44.18% от приходите от продажби чрез контрагента Арома Козметикс АД, гр. София. Това дружество е учредено в края на 2011 г. чрез отделяне от „Арома“ АД, като в него се съсредоточиха търговската, дистрибуторска и маркетингова дейност по реализацията на козметичните продукти.

13.99% от приходите се реализират от HEALTHPOINT LTD, Англия.

10.16 % от приходите се реализират от THE BOOTS COMPANY PLC, Англия.

#### **Информация за сключени съществени сделки**

През 2020 г. Дружеството не е сключило сделка, на стойност надвишаваща 5% от приходите на Арома АД.

**Информация относно сделките, сключени между емитента и свързани лица, през отчетния период, предложения за сключване на такива сделки, както и сделки, които са извън обичайната му дейност или съществено се отклоняват от пазарните условия, по които емитентът или негово дъщерно дружество е страна с посочване на стойността на сделките, характера на свързаността и всяка информация, необходима за оценка на въздействието върху финансовото състояние на емитента.**

През 2020 г. са сключени следните сделки със свързани лица:

*Продажби на стоки и услуги:*

<b>Свързано лице</b>	<b>BGN '000</b>
Арома Козметикс АД	15,557
Арома Козметикс България ЕАД	2
Етон АД	2
<b>Общо</b>	<b>15,561</b>

*Покупки на дълготрайни активи, стоки, услуги и лизингови вноски:*

<b>Свързано лице</b>	<b>BGN '000</b>
Арома Риъл Естейт АД	290
Арома Козметикс АД	13
<b>Общо</b>	<b>303</b>

През 2020 г. няма други предложения за сключване на сделки със свързани лица, а също така не са сключвани сделки със свързани лица, които са извън обичайната дейност на емитента или съществено се отклоняват от пазарните условия.

През 2020 г. дружеството няма сключени сделки с лица съгласно пар.1, т.13 б. г. от Допълнителните разпоредби на ЗППЦК.

**Информация за събития и показатели с необичаен за емитента, съответно лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК, характер, имащи съществено влияние върху дейността му, и реализираните от него приходи и извършени разходи; оценка на влиянието им върху резултатите през текущата година.**

През отчетния период няма събития и показатели с необичаен характер, които да имат съществено влияние върху дейността на Арома АД.

**Информация за сделки, водени извънбалансово - характер и бизнес цел, посочване финансовото въздействие на сделките върху дейността, ако рискът и ползите от тези сделки са съществени за емитента и ако разкриването на тази информация е съществено за оценката на финансовото състояние на емитента.**

Дружеството няма сделки, водени извънбалансово.

**Информация за дялови участия на емитента, за основните му инвестиции в страната и в чужбина (в ценни книжа, финансови инструменти, нематериални активи и недвижими имоти), както и инвестициите в дялови ценни книжа извън неговата група предприятия по смисъла на Закона за**

**счетоводството и източниците/начините на финансиране.**

Дружеството притежава следните недвижими имоти

- Земи на стойност 498 х. лв. и сгради с производствено предназначение с балансова стойност 7,276 х. лв. Земята и Сградите се намират в гр. София, кв. Илиянци, ул. Кирил Благовоев 12

**Информация относно сключените от емитента, от негово дъщерно дружество или дружество майка, в качеството им на заемополучатели, договори за заем с посочване на условията по тях, включително на крайните срокове за изплащане, както и информация за предоставени гаранции и поемане на задължения**

Дружеството ползва един инвестиционен кредит :

Кредитор	Райфайзенбанк ЕАД
Договорена сума	2,934 х. лв.
Обезпечение:	Залог на имоти, машини, съоръжения и оборудване
Поръчител по договора	Арома Козметикс АД, свързано предприятие
Падеж:	25.04.2022
размер на задължението към 31.12.2020г	799 х. лв.

*Дружеството* ползва финансиране за придобиване на дълготрайни материални активи по реда на договор за лизинг:

Кредитор	Райфайзен Лизинг България ЕООД
Договорена сума	1,313 х. лв (671 х. евро)
Обезпечение:	Залог на машина
Падеж:	Август 2023
размер на задължението към 31.12.2020г	887 х. лв.

*Дружеството* ползва два овърдрафта при следните условия:

Кредитор	Райфайзенбанк ЕАД
Договорена сума	2,250 х. евро (4,401 хил.лв.)
Вид на заема:	Овърдрафт
Обезпечение	Залог върху машини, съоръжения и оборудване, матер. запаси и търг. вземания
Падеж:	01.06.2021
размер на задължението към 31.12.2020 г.	няма задължение



Кредитор	Райфайзенбанк ЕАД
Договорена сума	587 х. лв.
Вид на заема:	Овърдрафт
Обезпечение	Залог върху машини, съоръжения и оборудване, матер.запаси и търг. вземания
Падеж:	01.06.2021
размер на задължението към 31.12.2021 г.	няма задължение

Дружеството не е предоставило гаранции и поръчителство по договори.

**Информация относно сключените от емитента, от негово дъщерно дружество или дружество майка, в качеството им на заемодатели, договори за заем, включително предоставяне на гаранции от всякакъв вид, в това число на свързани лица, с посочване на конкретните условия по тях, включително на крайните срокове за плащане, и целта, за която са били отпуснати.**

Към 31.12.2020 г. Арома АД има отпуснати следните заеми, които са напълно обезценени:

ЗАЕМОПОЛУЧАТЕЛ	ДОГОВОРЕН РАЗМЕР НА ЗАЕМА	ОСТАТЪК ПО КРЕДИТА КЪМ 31/12/2020	ЛИХВЕН %	СРОК НА ПОГАСЯВАНЕ	ЦЕЛ НА КРЕДИТА
НЕЙЧЪРЪЛ КОЗМЕТИКС, Гърция., Атина	69,660 ЕВРО	69,660 ЕВРО	2,5 %	31/12/2013	За финансиране на оборотни средства

**Информация за използването на средствата от извършена нова емисия ценни книжа през отчетния период.**

През отчетния период Дружеството не е емитирало нова емисия ценни книжа.

**Анализ на съотношението между постигнатите финансови резултати, отразени във финансовия отчет за финансовата година, и по-рано публикувани прогнози за тези резултати.**

Дружеството не е публикувало прогнозни резултати за 2020 г.

Финансовият резултат на Дружеството за 2020 г. е печалба в размер на 2,285 хил. лв. спрямо 1,709 хил. лв. печалба за 2019 г.

**Анализ и оценка на политиката относно управлението на финансовите ресурси с посочване на възможностите за обслужване на задълженията, евентуалните заплахи и мерки, които емитентът е предприел или предстои да предприеме с оглед отстраняването им.**

Управлението на финансовите ресурси е подчинено на изискването за достигането на максимална ефективност с едновременното съблюдаване на сроковете за плащане договорени както с доставчици, така и с клиенти. Това означава преимуществено използване на собствени средства,

което води до по-малки финансови разходи и разходите за лихви. От друга страна, по този начин се запазва и значим резерв от неусвоени кредити, с които могат да бъдат обслужвани както текущи, така и инвестиционни разходи с, което се поддържа висока ликвидност на плащанията.

Възможността на дружеството за обслужване на задълженията се изразява с показателите за ликвидност в описанието на ликвидния риск в настоящия доклад. Видно от стойностите на показателите за ликвидност, Арома АД няма проблеми при посрещане на задълженията си, както в средносрочен, така и в дългосрочен аспект. Дружеството има регулярни постъпления от продажба, същевременно ползва и банкови овърдрафти, което му позволява да обслужва задълженията.

**Оценка на възможностите за реализация на инвестиционните намерения с посочване на размера на разполагаемите средства и отразяване на възможните промени в структурата на финансиране на тази дейност.**

Дружеството има добър достъп до финансиране и възможности за реализация на инвестиционните си намерения.

За необходимите капиталови разходи Арома АД традиционно ползва собствени средства и банкови кредити или лизинг. Чрез комбиниране на тези средства се постига оптимизация на цената на външното финансиране и поддържане на ликвидност за нормалното функциониране на дружеството.

**Информация за настъпили промени през отчетния период в основните принципи за управление на емитента и на неговата група предприятия по смисъла на Закона за счетоводството.**

През отчетната 2020 г. не са настъпили промени в основните принципи на управление на дружеството по смисъла на Закона за счетоводството.

Като емитент на ценни книжа и публично дружество Арома АД осъществява дейността си в съответствие с правните норми, регулиращи корпоративната общност и се придържа към политиката, международно признатите стандарти и най-добрите практики на корпоративно управление.

**Информация за основните характеристики на прилаганите от емитента, в процеса на изготвяне на финансовите отчети система за вътрешен контрол и система за управление на рисковете.**

Информацията за основните характеристики на прилаганите от Дружеството в процеса на изготвяне на финансовите отчети система за вътрешен контрол и система за управление на рисковете е публикувана в т.3 „Описание на основните характеристики на системите за вътрешен контрол и управление на риска на Арома АД във връзка с процеса на финансовото отчитане“ на Декларация за корпоративно управление.

**Информация за промените в управителните и надзорните органи през отчетната финансова година.**

Няма промяна в състава на управителните органи през 2020 година.

В раздел Информация за дружеството е посочен състава на Съвета на директорите.

**Информация за размера на възнагражденията, наградите и/или ползите на всеки от членовете на управителните и на контролните органи за отчетната финансова година, изплатени от емитента и негови дъщерни дружества, независимо от това, дали са били включени в разходите на емитента или произтичат от разпределение на печалбата, включително: а) получени суми и непарични възнаграждения; б) условни или разсрочени възнаграждения, възникнали през годината, дори и ако възнаграждението се дължи към по-късен момент; в) сума, дължима от емитента, или негови дъщерни дружества за изплащане на пенсии, обезщетения при пенсиониране или други подобни обезщетения.**

Изплатените възнаграждения на членовете на Съвета на директорите за отчетната 2020 г. са общо в размер на 378 364 лв., както следва:

*Изпълнителен директор:*

- Димитър Луканов Луканов – 247 711 лв.

*Съвета на директорите:*

- Лукан Димитров Луканов – 65 031 лв.;
- Димитър Луканов Луканов – 60 000 лв.;
- Тяна Георгиева Пресолска – 5 622 лв.

През 2020 г. членовете на Одитния комитет на дружеството не са получавали възнаграждение за дейността си.

Членовете на СД и на Одитния комитет не са получавали непарични възнаграждения за последната финансова година и нямат разсрочени възнаграждения.

**Информация за притежавани от членовете на управителните и на контролните органи, прокуристите и висшия ръководен състав акции на емитента, включително акциите, притежавани от всеки от тях поотделно и като процент от акциите от всеки клас, както и предоставени им от емитента опции върху негови ценни книжа - вид и размер на ценните книжа, върху които са учредени опциите, цена на упражняване на опциите, покупна цена, ако има такава, и срок на опциите**

Към 31.12.2020 г. *Димитър Луканов Луканов* (изп. директор) притежава 1,075,052 (един милион седемдесет и пет хиляди петдесет и два) бр. поименни безналични акции, представляващи 6.94 % от капитала на Арома АД, гр. София.

Към 31.12.2020 г. *Лукан Димитров Луканов* (председател на СД) притежава 2 000 000 /два милиона/ бр. поименни безналични акции, представляващи 12,91 % от капитала на “Арома” АД, гр. София.

Към 31.12.2020 г. *Тяна Георгиева Пресолска* (член на СД) не притежава акции от капитала на “Арома” АД, гр. София.

На членовете на Съвета на директорите не са предоставяни опции върху ценни книжа на Арома АД.

Към 31.12.2020 г. членът на одитния комитет *Лукан Димитров Луканов* притежава 2 000 000 /два милиона/ бр. поименни безналични акции, представляващи 12,91 % от капитала на "Арома" АД, гр. София.

Останалите членове на одитния комитет не притежават акции от капитала на дружеството. На членовете на одитния комитет не са предоставяни опции върху ценни книжа на Арома АД.

**Информация за известните на дружеството договорености (включително и след приключване на финансовата година), в резултат на които в бъдещ период могат да настъпят промени в притежавания относителен дял акции или облигации от настоящи акционери или облигационери.**

Не са известни договорености, в резултат на които в бъдещ период могат да настъпят промени в притежавания относителен дял акции от настоящи акционери.

**Информация за висящи съдебни, административни или арбитражни производства, касаещи задължения или вземания на емитента, в размер най-малко 10 на сто от собствения му капитал; ако общата стойност на задълженията или вземанията на емитента, по всички образувани производства надхвърля 10 на сто от собствения му капитал, се представя информация за всяко производство поотделно.**

Дружеството няма висящи съдебни, административни или арбитражни производства, касаещи задължения или вземания в размер най-малко 10 на сто от собствения капитал, както и общата стойност на задълженията или вземанията на емитента по всички образувани производства не надхвърля 10 на сто от собствения му капитал.

**Данни за директора за връзки с инвеститорите, включително телефон и адрес за кореспонденция.**

*Йордан Добринов Николов*

Адрес за кореспонденция:

гр. София, 1271, район Надежда, кв. Илиянци, ул. "Кирил Благоев" № 12

тел. 02/9350230

e-mail: [yordan.nikolov@aroma.bg](mailto:yordan.nikolov@aroma.bg)

## **Информация по Приложение № 11 от Наредба № 2 на КФН**

### **Структура на капитала на дружеството**

Към 31.12.2020 г. размерът на капитала на Арома АД, гр. София е 15,491,829 (петнадесет милиона четиристотин деветдесет и една хиляди осемстотин двадесет и девет) лева и е разпределен

15,491,829 (петнадесет милиона четиристотин деветдесет и една хиляди осемстотин двадесет и девет) броя поименни, безналични акции с право на глас, с номинална стойност 1 (един) лев всяка.

Всички акции са от един клас. Всяка акция дава право на дивидент при следните условия:

- наличие на положителен финансов резултат за съответната отчетна година;
- валидно решение на редовното годишно общо събрание на акционерите на дружеството за разпределяне на дивидент.

Дружеството осигурява изплащането на гласувания на общото събрание дивидент в тримесечен срок от провеждането му.

- Всяка акция дава правото на 1 глас в Общото събрание на акционерите.
- Всяка акция дава правото на ликвидационен дял, съразмерно на осребреното имущество след прекратяването на дружеството и удовлетворяването на останалите кредитори.

Правото на глас се упражнява от лицата, вписани в регистрите на Централния депозитар като акционери 14 дни преди датата на общото събрание. Всеки акционер може да участва лично или да упълномощи свой представител. Писменото пълномощно трябва да бъде за конкретно общо събрание, да е изрично и да има минималното съдържание, определено с Наредба.

#### **Ограничения върху прехвърлянето на ценните книжа**

Уставът на дружеството не предвижда никакви ограничения върху прехвърлянето на ценните книжа, както и ограничения за притежаването на ценни книжа или необходимост от получаване на одобрение от дружеството или друг акционер.

Към 31.12.2020 г. акциите от капитала на дружеството се търгуват свободно на БФБ-София АД.

#### **Информация относно прякото и непрякото притежаване на 5 на сто или повече от правата на глас в общото събрание на дружеството**

Към 31.12.2020 г.:

- Harisson Management Limited, Малта притежава 6 952 850 /шест милиона деветстотин петдесет и две хиляди осемстотин и петдесет/ бр. поименни безналични акции, представляващи 44,88 % от капитала на "Арома" АД, гр. София.
- „Новарус“ ЕООД, гр. София притежава 3 760 192 /три милиона седемстотин и шестдесет хиляди сто деветдесет и два/ бр. поименни безналични акции, представляващи 24,27 % от капитала на "Арома" АД, гр. София.
- Димитър Луканов Луканов притежава 1 075 052 (един милион седемдесет и пет хиляди петдесет и два) бр. поименни безналични акции, представляващи 6,94 % от капитала на "Арома" АД, гр. София.

Участието на Димитър Луканов (пряко и непряко чрез Harisson Management Limited, Малта и

Новарус ЕООД) в капитала на Арома АД е 76,09%.

- Лукан Димитров Луканов притежава 2 000 000 /два милиона/ бр. поименни безналични акции, представляващи 12,91 % от капитала на "Арома" АД, гр. София.
- "ТЕЛЕКОМПЛЕКТ ИНВЕСТ" АД, гр. София притежава 774 590 /седемстотин седемдесет и четири хиляди петстотин и деветдесет/ бр. поименни безналични акции, представляващи 5,00 % от капитала на "Арома" АД, гр. София.

#### **Данни за акционерите със специални контролни права**

В Арома АД, гр. София няма акционери със специални контролни права.

#### **Системата за контрол при упражняване на правото на глас в случаите, когато служители на дружеството са и негови акционери**

В Арома АД, гр. София не съществуват ограничения или контрол при упражняване на правото на глас в случаите, когато служители на дружеството са и негови акционери. Всички акционери, включително когато те са служители на дружеството се регистрират за участие в Общото събрание на акционерите при определените в закона условия, уточнени в поканата за събранието и гласуват свободно по свое лично убеждение.

#### **Ограничения върху правата на глас, като ограничения върху правата на глас на акционерите с определен процент или брой гласове, краен срок за упражняване на правата на глас или системи, при които със сътрудничество на дружеството финансовите права, свързани с акциите, са отделени от притежаването на акциите**

В Арома АД, гр. София не съществуват ограничения върху правата на глас, като ограничения върху правата на глас на акционерите с определен процент или брой гласове, краен срок за упражняване на правата на глас или системи, при които със сътрудничество на дружеството финансовите права, свързани с акциите, да са отделени от притежаването на акциите.

#### **Споразумения между акционерите, които са известни на дружеството и които могат да доведат до ограничения в прехвърлянето на акции или правото на глас**

В Арома АД, гр. София няма информация за наличие на споразумения между акционерите, които могат да доведат до ограничения в прехвърлянето на акции или правото на глас.

#### **Разпоредбите относно назначаването и освобождаването на членовете на управителните органи на дружеството и относно извършването на изменения и допълнения в устава**

Разпоредбата на чл. 36, ал. 1 от настоящия Устав на дружеството предвижда членовете на Съвета на директорите да се избират от Общото събрание на акционерите за срок от пет години. Те могат да бъдат преизбрани без ограничение.

Съгласно чл. 32, ал. 3 от Устава, решенията на Общото събрание на акционерите за избор и освобождаване на членове на СД се вземат с мнозинство от 2/3 от представения капитал, но не по-

малко от 1/2 от всички акции.

Разпоредбата на чл. 32, ал. 3 от Устава на дружеството предвижда решенията за изменение и допълнение на Устава да се вземат от Общото събрание на акционерите. Решението се взема с мнозинство от 2/3 от представения капитал, но не по-малко от 1/2 от всички акции.

**Правомощия на управителните органи на дружеството, включително правото да взема решения за издаване и обратно изкупуване на акции на дружеството**

Съгласно разпоредбата на чл. 35, ал. 1 от Устава на дружеството Компетентността на СД включва:

(1) Съветът на директорите:

1. взема решения за увеличаване на капитала в рамките на овластяването по чл. 15 от този Устав;
2. стопанисва имуществото на дружеството;
3. определя насоките на инвестиционната политика, приема планове и програми за дейността на дружеството;
4. приема организационно-управленската структура, реда за назначаване и освобождаване на персонала, правилата за работната заплата и други вътрешни правила на дружеството;
5. взема решения за дългосрочно сътрудничество (над три години) от съществено значение за Дружеството и прекратяване на такова сътрудничество;
6. проверява по всяко време доклади, сметки, счетоводните книги и другите дружествени документи;
7. взема решения за създаване и закриване на клонове;
8. взема решения за съществени организационни промени;
9. решава всички други въпроси, които не са от изключителната компетентност на Общото събрание по силата на закона или този устав.

Чл. 35, ал. 2 от Устава на дружеството допълва, че “СД има право да взема решения за сключване на сделки по чл. 236, ал. 2 от Търговския закон. В този случай е необходимо единодушно решение на СД”.

Уставът на Арома АД не предвижда правомощия на Съвета на директорите във връзка с издаване и обратно изкупуване на акции на дружеството. Придобиването на собствени акции и обратно изкупуване на акции от Арома АД се подчинява на разпоредбите на чл. 187а – чл. 187г от Търговския закон.

**Съществени договори на дружеството, които пораждат действие, изменят се или се прекратяват поради промяна в контрола на дружеството при осъществяване на задължително търгово предлагане**

Дружеството не е сключвало съществени договори, които пораждат действие, изменят се или се прекратяват поради промяна в контрола на дружеството при осъществяване на задължително търгово предлагане.

**Споразумения между дружеството и управителните му органи или служители за изплащане на обезщетение при напускане или уволнение без правно основание или при прекратяване на трудовите правоотношения по причини, свързани с търгово предлагане**

В случай на прекратяване на договора на член на Съвета на директорите, без да е налице виновно поведение от негова страна, същият няма право на обезщетение.

В отношенията между дружеството и неговите служители относно изплащане на обезщетение при напускане или уволнение важат разпоредбите на Кодекса на труда.

**Информация по чл. 100н, ал. 7 от ЗППЦК относно изпълнението на програмата за прилагане на международно признатите стандарти за добро корпоративно управление по чл. 100н, ал. 4, т. 3 от ЗППЦК.**

Дружеството е приело и спазва правилата и нормите на Националния кодекс за корпоративно управление (НККУ), както следва:

1. Отговорност и независимост на корпоративното ръководство на Арома АД в лицето на Съвета на директорите, който:
  - управлява отговорно дружеството в съответствие с установената си мисия, стратегически цели, заложи в бизнес плана на дружеството за текущата година и интересите на акционерите.
  - установява и контролира стратегическите насоки за развитие на дружеството чрез изготвянето на бизнес план за текущата година, съдържащ целите, които следва да бъдат постигнати и начините, по които това ще се случи, съчетани с анализ на възможните трудности, пред които би могло да се изправи дружеството през текущата година.
  - подготвя и установява политиката на дружеството в областта на риска и следи за правилното изграждане и функциониране на системата за управление на риска и вътрешен одит чрез следването на внедрената система за управление на качеството ISO 9001, която е важен елемент на системата за вътрешен контрол, както и чрез осъществяването на законосъобразни и действено контролирани процеси по финансово отчитане: коректното водене на счетоводните регистри, за целесъобразно управление на активите и за предприемането на необходимите мерки за избягването и откриването на евентуални злоупотреби и други нередности
  - осигурява спазването на законовите, нормативните и договорните задължения на дружеството като следи за редовното изготвяне и представяне от Арома АД на Комисията за финансов надзор и на регулирания фондов пазар на точни достоверни и задълбочени тримесечни и годишен финансови отчети и спазването на задълженията като страна по сключени договори с доставчици и клиенти на дружеството
  - носи отговорност за създаването и надеждното функциониране на финансово-информационната система на дружеството чрез коректно водене на счетоводните регистри, своевременно представяне пред КФН и БФБ на тримесечни и годишни финансови отчети и провеждането напълно законосъобразно, при стриктното спазване на изискванията на Независим финансов одит на дружеството от регистриран одитор в съответствие с изискванията на ЗАКОНА ЗА СЧЕТОВОДСТВОТО и Търговския закон, както



и с изискванията към независимия финансов одит на предприятията.

- дава насоки, одобрява и контролира изпълнението на: бизнес плана на дружеството, сделки от съществен характер, както и други дейности, установени в устройствените му актове.
- дефинира политиката на дружеството по отношение на разкриването на информация и връзките с инвеститорите и предоставя на акционерите изискваната по време и формат от устройствените актове на дружеството информация като своевременно подава в Комисията за финансов надзор и на регулирания фондов пазар точни достоверни и задълбочени тримесечни и годишен финансов отчети и гарантира информационната обезпеченост на акционери, инвеститори и всички заинтересовани лица чрез коректната дейност на Директора за връзки с инвеститори.

Всички членове на Съвета на директорите се ръководят в своята дейност от общоприетите принципи за почтеност и управленска и професионална компетентност, като проявяват независимост и безпристрастност в своите оценки и действия по отношение функционирането на дружеството и участват ефективно в работата на дружеството в съответствие с интересите и правата на акционерите.

С членовете на Съвета на директорите са сключени надлежно договори за възлагане на управление, където са определени техните задължения и задачи, размера на тяхното възнаграждение, задълженията им за лоялност към дружеството и основанията за освобождаване. Членовете на Съвета на директорите притежават подходящи знания и опит и са преминали въвеждаща програма по правни и финансови въпроси, свързани с дейността на дружеството. Всички те непрекъснато повишават своята квалификация чрез участие в специализирани семинари, включване в професионални програми и надграждане на притежаваните от тях компетенции.

Изборът на членовете на Съвета на директорите на дружеството става посредством прозрачна процедура, при която Общото събрание на акционерите получава подробна информация за личните и професионалните качества на кандидатите за членове, и обосновка защо се предлагат в корпоративното ръководство на дружеството, като водещ принцип е осигуряването на ефективно функциониране на самото дружество и спазването на всички законови изисквания.

Възнагражденията на Съвета на директорите се одобряват от Общото събрание на дружеството и отчитат задълженията и приноса на всеки един член на в дейността и резултатите на дружеството и съответствието на интересите на членовете на Съвета на директорите и дългосрочните интереси на дружеството.

Членовете на Съвета на директорите на Арома АД избягват и не допускат реален или потенциален конфликт на интереси и осигуряват на акционерите достъп до информация за сделки между дружеството и членове на Съвета на директорите или свързани с него лица във финансовите отчети и оповестяванията към тях, изготвени от дружеството и уведомленията до Комисия по финансов надзор съгласно законовите разпоредби (ЗППЦК и Закона за пазарни злоупотреби с финансови инструменти).

## 2. Одит и вътрешен контрол

В дружеството е изградена ефективна система за вътрешен контрол, гарантираща ефективното функциониране на системите за отчетност и разкриване на информацията.

В съответствие с изискванията на ЗАКОНА ЗА НЕЗАВИСИМИЯ ФИНАНСОВ ОДИТ и с Решение на Общо събрание на акционерите на Арома АД, в дружеството е избран Одитен комитет, чиито основни функции са в съответствие с разпоредбите на чл. 108 на ЗАКОНА ЗА НЕЗАВИСИМИЯ ФИНАНСОВ ОДИТ и включват:

- Наблюдаване на процесите по финансово отчитане в предприятието
- Наблюдаване на ефективността на системите за вътрешен контрол в предприятието.
- Наблюдаване на независимия финансов одит в предприятието.
- Извършване на преглед на независимостта на регистрирания одитор на предприятието в съответствие с изискванията на закона и Международния етичен кодекс на професионалните счетоводители.

Одитният комитет на Арома изготвя доклад за своята дейност, в който формулира своите констатации, изводи и препоръки за дейността на дружеството съответната отчетна година, а самият доклад се представя на вниманието на акционерите на Общото събрание на акционерите.

## 3. Защита правата на акционерите

3.1 Ръководството на дружеството гарантира равнопоставеното третиране на всички акционери, включително миноритарните и чуждестранните акционери, и защитава техните права.

### 3.2 Общо събрание на акционерите

- 3.2.1 Всички акционери имат право да участват в Общото събрание на акционерите и да изразяват мнението си.
- 3.2.2 Акционерите с право на глас имат възможност да упражняват правото си на глас на Общото събрание на дружеството и чрез представители.
- 3.2.3 Корпоративното ръководство осъществява ефективен контрол, като създава необходимата организация за гласуването на упълномощените лица в съответствие с инструкциите на акционерите или по разрешените от закона начини.
- 3.2.4 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.
- 3.2.5 Корпоративното ръководство организира процедурите и реда за провеждане на Общото събрание на акционерите по начин, който не затруднява или оскъпява ненужно гласуването.

### 3.3 Материали на Общото събрание на акционерите

3.3.1 Текстовете в писмените материали, свързани с дневния ред на Общото

събрание, са конкретни и ясни, без да 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.

3.3.2 Дружеството поддържа на интернет страницата си специална секция относно правата на акционерите и участието им в Общото събрание на акционерите - в раздел "Общи събрания". Адресът на секцията в Интернет е <https://www.aroma.bg/about/investors/obshti-sabraniya/dokumenti-za-obshti-sabraniya-na-aktsionerite/prava-na-aktsionerite-17/>

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

3.4 Корпоративното ръководство гарантира правото на акционерите да бъдат информирани относно взетите решения на Общото събрание на акционерите чрез своевременно представяне на информация в електронните системи на КФН, БФБ, Инвестор БГ, и върху корпоративния интернет сайт на дружеството.

#### 4. Разкриване на информация

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

4.2 В съответствие с приетата политика по т. 4.1 корпоративното ръководство създава и поддържа система за разкриване на информация.

4.3 Системата за разкриване на информация гарантира равнопоставеност на адресатите на информацията (акционери, заинтересовани лица, инвестиционна общност) и не позволява злоупотреби с вътрешна информация.

4.4 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.

4.5 Корпоративното ръководство утвърждава и контролира спазването на вътрешни правила за изготвяне на годишните и междинните отчети и реда за разкриване на информация по начин, който да гарантира спазването на т. 4.3.

Разкриваната чрез интернет страницата на дружеството информация включва:

- данни за дружеството;
- данни за акционерната структура;
- устройствените актове на дружеството;
- данни за управителните органи;
- счетоводни отчети поне за последните 3 години;
- материалите за предстоящите общи събрания на акционерите на дружеството. Информация за взетите решения от общите събрания на акционерите поне за последните три години;
- информация за одиторите;

- информация за предстоящи събития;
- важна информация, свързана с дейността на дружеството.

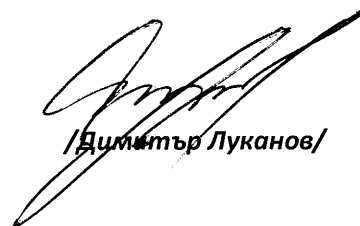
#### 4.6 Дружеството периодично разкрива информация за корпоративното управление

### 5. Заинтересовани лица

- 5.1 Корпоративното управление 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, в т.ч. доставчици, клиенти, служители, кредитори, групи за обществен натиск и други. Дружеството идентифицира кои са заинтересованите лица с отношение към неговата дейност въз основа на тяхната степен и сфери на влияние, роля и отношение към устойчивото му развитие.
- 5.2 В своята политика спрямо заинтересованите лица Корпоративното ръководство се съобразява със законовите изисквания. Добрата практика на корпоративно управление изисква съобразяване със заинтересованите лица в съответствие с принципите за прозрачност, отчетност и бизнес етика.
- 5.3 . Относно препоръката в Кодекса корпоративните ръководства да изработят и конкретни правила за отчитане интересите на заинтересованите лица, които правила да осигурят и тяхното привличане при решаване на определени, изискващи позицията им въпроси - дружеството декларира, че не е приело такива конкретни правила, по следните причини:
- ЗППЦК съдържа подробни и императивни разпоредби относно сделките с участие на заинтересувани лица. Тези разпоредби в достатъчна степен гарантират интересите на всички страни в тези отношения - дружеството, заинтересуваните лица, миноритарните акционери;
  - чл. 3 от Глава пета от Кодекса е с препоръчителен, а не задължителен характер.
- 5.4 Корпоративното ръководство поддържа ефективни връзки със заинтересованите лица. Периодично, в съответствие със законовите норми и добрата международна практика за разкриване на информация от нефинансов характер дружеството информира за икономически, социални и екологични въпроси, касаещи заинтересованите лица, като например: борба с корупцията; работа със служителите, доставчиците и клиентите; социалната отговорност на дружеството; опазването на околната среда.

30 март 2021 година

Изпълнителен директор:



/Димитър Луканов/