

ДЕКЛАРАЦИЯ

за корпоративно управление
на Група „Велина“ АД,
съгласно чл. 100н, ал 8 от ЗППЦК

Дружеството майка „Велина“ АД разглежда доброто корпоративно управление като част от съвременната делова практика, съвкупност от балансирані взаимоотношения между Управителните органи на Дружеството, неговите акционери и всички заинтересовани страни – служители, търговски партньори, кредитори на компанията, потенциални и бъдещи инвеститори и обществото като цяло.

В своята дейност Дружеството майка „Велина“ АД се ръководи от националните принципи на корпоративно управление, препоръчани за прилагане от Националната комисия по корпоративно управление.

Наред с принципите, носещи препоръчителен характер, Дружеството майка „Велина“ АД е установила определен набор изисквания за корпоративно управление, спазването на които е задължително за управителните органи на Дружеството майка, като за целта приема Националния Кодекс за корпоративно управление /информация по чл.100н, ал.8, т.1а от ЗППЦК/, утвърден от Националната комисия по корпоративно управление, изменен през м.април 2016 г.

Дружеството майка „Велина“ АД спазва приетия Кодекс и счита, че ефективното прилагане на добрите практики за корпоративно управление допринасят за постигане на устойчив растеж и дългосрочните цели на Дружеството, както и за установяване на прозрачни и честни взаимоотношения с всички заинтересовани страни.

Дружеството майка „Велина“ АД прилага корпоративна стратегия и политика в социалната област /информация по чл.100н, ал.8, т.1в от ЗППЦК/:

- Приема и изпълнява корпоративен Социален кодекс
- Приема и изпълнява корпоративния Етичен кодекс

Изискванията по глава шеста от Националния кодекс за корпоративно управление, свързани с институционални инвеститори са неприложими за групата „Велина“ АД, тъй като в състава на акционерите на дружеството не са включени институционални инвеститори /информация по чл.100н, ал.8, т.2 от ЗППЦК/.

Дружеството майка „Велина“ АД поддържа и развива интегрирана система за управление в съответствие с водещите международни стандарти по качество /ISO 9001/, HACCP / информация по чл.100н, ал.8, т.1в от ЗППЦК/.

Дружеството майка „Велина“ АД декларира своя ангажимент относно:

1. Определяне на политики и принципи, към които ще се придържат Управителните органи на Дружеството майка, за да създадат необходимите условия и да се осигури възможност на акционерите да упражняват в пълна степен своите права.

2. Прилагане на принципите за прозрачност, независимост и отговорност от Управителните органи на Дружеството/ Съвет на директорите/ в съответствие с установените визия, цели и стратегии на дружеството и интересите на акционерите /информация по чл.100и, ал.8, т.5 от ЗППЦК/.

Дружеството майка има едностепенна форма на управление.

2.1. Съвета на директорите на Дружеството майка „Велина” АД се състои от трима члена, които са избрани от Общото събрание на акционерите.

2.2. Съвета на директорите изпълнява своята дейност в съответствие с Устава на Дружеството майка „Велина” АД.

2.3. При изпълнение на своите задачи и задължения Съвета на директорите се ръководи от законодателството, установените актове на дружеството и стандартите на почтеност и компетентност.

2.4. Съвета на директорите:

- насочва и контролира независимо и отговорно дейността на дружеството съобразно установените визия, цели стратегии на дружеството и интересите на акционерите.
- следи за резултатите от дейността на дружеството и при необходимост инициира промени в управлението на дейността.
- третира равнопоставено всички акционери, действа в техен интерес и с грижата на добър търговец
- осигурява и контролира изграждането и функционирането на система за управление на риска, в т.ч за вътрешен контрол и вътрешен одит.
- дава насоки, одобрява и контролира сделките от съществен характер, както и други дейности, установени в устройствените му актове
- взема решения за увеличаване и намаляване на капитала на Дружеството при условията на Устава на Дружеството
- приема и предлага за одобрение от Общото събрание на акционерите годишния счетоводен отчет и доклада за дейността на Дружеството
- въз основа на финансовите резултати от дейността на дружеството в края на счетоводната година, прави предложение за разпределение на печалбата
- се отчита за своята дейност пред Общото събрание на акционерите.

2.5. Членовете на Съвета на директорите се ръководят в своята дейност от общоприетите принципи за почтеност и управленска и професионална компетентност и спазват корпоративния Етичен бизнес кодекс.

2.6. Членовете Съвета на директорите в своята дейност прилагат принципа за избягване и недопускане на реален или потенциален конфликт на интереси. Процедурата за избягване и разкриване на конфликти и интереси е регламентирана в корпоративния Етичен бизнес кодекс. Всеки конфликт на интереси следва да бъде разкриван пред акционерите. Членовете на Съвета на директорите следва да информират акционерите относно това дали директно, индиректно или от името на трети лица имат съществен интерес от каквито и да е сделки или въпроси, които оказват пряко влияние върху Дружеството майка.

2.7. Общото събрание на акционерите избира и освобождава членовете на Съвета на директорите съобразно закона и устройствените актове на дружеството майка, както и в съответствие с принципите за непрекъснатост и устойчивост на работата на Съвета на директорите.

2.8. При предложения за избор на нови членове на Съвета на директорите се спазват принципите за съответствие на компетентност на кандидатите с естеството на дейността на дружеството майка

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

2.10. Съветът на директорите се събира на редовни заседания, за да обсъди състоянието и развитието на дружеството майка най-малко на 3 месеца

2.11. Съветът на директорите се свиква на заседание от председателя по негова инициатива или по искане на член на Съвета на директорите.

2.12. Съветът на директорите може да взема решения и неприсъствено с протокол за решение, подписан от всичките му членове.

2.13. За всяко заседание Съветът на директорите избира секретар да води протокол, който се подписва от него и от всички присъстващи членове. Всеки член има право да получи препис от протокола на заседанието, освен в случаите, когато има решение на Съвета в обратен смисъл.

2.14. Членовете Съвета на директорите могат да бъдат преизбирани без ограничения.

Основни критерии и принципи на политиката за многообразие при подбор и оценка на членовете на ръководните и управителните органи на Дружеството майка „Велина” АД /информация по чл.100н,ал.8, т.6 от ЗППЦК/:

- Членовете на управителните органи могат да бъдат само дееспособни физически или юридически лица, като не се въвежда ограничения, свързани с възраст, пол, националност, образование;
- Добра репутация, професионален опит и управленски умения, предвид сложността и спецификата на осъществяваната от Дружеството дейност;
- Подържане на баланс между опита, професионализма, ползването на дейността, както и независимостта и обективността в изразяването на мнения и вземане на решения;

3.Описание на основните характеристики на системите за вътрешен контрол и управление на риска във връзка с процеса на финансово отчитане / информация по чл.100н,ал.8, т.3 от ЗППЦК/.

3.1. В Дружеството майка „Велина” АД е установена система за вътрешен контрол, целта на която е да защитава интересите и правата на акционерите, запазване на активите чрез предотвратяване, разкриване и отстраняване на нарушения и техните причини.

3.2. Системата за вътрешен контрол в Дружеството майка се прилага за постигане на стратегически цели, повишаване на операционната ефективност, снижаване на рисковете, осигуряване на надеждността и достоверността на отчетността, и съответствие с нормативните изисквания.

3.3. Участници в системата за вътрешен контрол, които осъществяват контролна дейност на различни равнища, са ръководството на Дружеството майка в лицето на изпълнителния директор и прокуриста на дружеството майка, главния счетоводител и ръководителите на отделните сектори.

3.4. Контролните функции на участниците в системата за вътрешен контрол са регламентирани със Заповед за система за управление на Дружеството майка и са индивидуално определени в длъжностните характеристики на участниците.

Вътрешната контролна система, свързана с финансовото отчитане и отчетност на Дружеството майка „Велина“ АД представлява комплекс от поведенчески и технически принципи, правила, средства, процедури и контролни действия, които са специално разработени и приспособени към спецификата на дружеството, неговата дейност и отчетна система.

Основните компоненти на вътрешната контролна система са:

- контролна среда;
- оценка на риска;
- контролни дейности;
- информационна и комуникационна система;
- мониторинг и коригиращи дейности.

Контролна среда

Контролната среда се определя от отношението и действията на ръководството спрямо значимостта на контрола вътре в Групата. Контролната среда осигурява необходимите дисциплина и структура за постигането на основните цели на системата за вътрешен контрол. Контролната среда включва следните елементи:

- **Комуникиране и налагане на почтеност и етични ценности.**

Етичните принципи, които ръководството е въвело и постоянно наблюдава спазването им от всички лица, ангажирани пряко или косвено в счетоводната дейност и процесите по и свързани с финансовото отчитане са: обективност; безпристрастност; независимост; консервативност; прозрачност; методологическа обоснованост; последователност и използване на независими експерти.

Тези принципи се прилагат на всички етапи на финансовото отчитане при: избор на счетоводна политика; счетоводно приключване; изготвянето и прилагането на приблизителни счетоводни оценки и изготвянето на публични и управленски финансови отчети, на други публични доклади и документи, съдържащи и финансова информация.

- **Компетентност**

Ръководството е разработило и утвърдило длъжностни характеристики, с които се цели обезпечаването на дейностите, свързани с финансовото отчитане с персонал, отговарящ на определени изисквания за подходящо образование, професионален опит и квалификация.

- **Философия и оперативен стил на ръководството.**

Философията и оперативният стил на ръководството обхващат широка гама характеристики. Нагласите на ръководството и неговите действия във връзка с финансовото отчитане се проявяват чрез консервативния избор измежду наличните алтернативни счетоводни принципи.

- **Организационна структура.**

Организационната структура е организирана съобразно размера и характера на дейността на Групата. Установяването на подходяща организационна структура включва вземане под внимание на основните области на правомощия и отговорности и подходящите йерархични нива на отчетност и докладване.

- **Възлагане на правомощия и отговорности.**

При възлагането на правомощия и отговорности на останалите служители в Групата се отчитат приложимите за сектора бизнес практики, познания и опит на служителите и наличните в Групата ресурси.

- **Политика и практика, свързани с човешките ресурси.**

В Групата има установени политики и правила, свързани с управлението на човешките ресурси, заети в процеса на финансово отчитане и другите процеси, свързани с него. Те включват наложени и прилагани политики и процедури при подбора и назначаването на специалисти, насочени към образованието и професионалния опит, компютърната грамотност.

Оценка на риска, свързан с финансовото отчитане

Съветът на директорите, изпълнителният директор, прокуристът и главният счетоводител на Дружеството-майка имат ключова роля в процеса за постоянно идентифициране, наблюдение и контрол на бизнес рисковете, вкл. за установяване и контрол на ефектите от тези от тях, които оказват и пряко влияние върху отделни процеси и обекти от счетоводството, финансовото отчитане и отчетността на Групата. Те, заедно, осигуряват цялостния мониторинг върху процеса по управление на рисковете.

Рисковите фактори, имащи отношение към надеждната финансова отчетност, включват външни и вътрешни събития, сделки и обстоятелства, които могат да възникнат и да се отразят негативно върху способността на Групата да създава, поддържа и обработва счетоводни и оперативни данни по начин, който да гарантира достоверна финансова отчетност, отчети и доклади. В Групата са дефинирани като основни следните фактори:

а) като външни рискове се определят: промяна в бизнес средата и пазарната среда на Групата; дейността на конкурентите; промяна в законовата и регулаторна рамка; промени в ключови доставчици или клиенти; недобросъвестни или злонамерени действия от външни лица.

б) към вътрешните рискове се причисляват: нови счетоводни политики и МСФО; промени в персонала, отговорен за финансовата отчетност; промени в информационните системи; грешки в работата и/или недостатъчни знания или умения на персонала, приложение на множество приблизителни оценки.

Рисковите фактори, които имат повтарящ се характер и/или са свързани с приложение на счетоводни политики и приблизителни оценки, текущо се следят от главния счетоводител, който предлага решения за управлението и правилното отразяване на техните ефекти във финансовите отчети. При необходимост, се използва и консултантска помощ от независими консултанти, вкл. и за приложението на нови МСФО.

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

Информационната система на Дружеството майка „Велина“ АД включва инфраструктура (физически и хардуерни компоненти), софтуер, хора, процедури и данни. Информацията за всички сделки се обработва чрез специализирана за хотелския и ресторантьорския бизнес програма, включваща различни приложения, между които са осъществени частични автоматични връзки. Качеството на информация, генерирана от системата осигурява значителни възможности на ръководството да взема адекватни, обосновани и своевременни решения при управлението и контрол на дейностите по изготвянето на различни финансови и управленски отчети, както и на други публични документи с финансова информация.

Информационната система, имаща отношение към целите и процеса на финансовото отчитане, обхваща методи и документация, които:

- Идентифицират и отразяват всички валидни сделки и операции;
- Описват своевременно сделките и операциите с достатъчно подробности, позволяващи подходящата им класификация за целите на финансовото отчитане;
- Оценяват стойността на сделките и операциите по начин, който позволява отразяване на тяхната подходяща парична стойност във финансовия отчет;
- Определят времевия период, през който са възникнали сделките и операциите, за да позволят записването им в подходящия счетоводен период;
- Представят подходящо сделките и операциите и свързаните с тях оповестявания във финансовия отчет съгласно изискванията на отчетната рамка.

Като част от информационната система ръководството на Дружеството-майка е въвело правила и процедури, осигуряващи подходяща и своевременна комуникация между служителите на всички йерархични нива с цел своевременно и вярно регистриране на сделките операциите в използваните приложни системи.

Контролни дейности

Контролните действия, които са предвидени в разработените и внедрени вътрешни контроли по процеси включват: прегледи на изпълнението и резултатите от дейността; обработка на информацията; физически контроли и разделение на задълженията и отговорностите.

Общите контроли, които имат отношение към финансовото отчитане, могат да бъдат категоризирани като процедури, свързани с текущи и периодични прегледи и анализи на финансовите показатели и входящите данни за тях, чрез които се представя във финансовите отчети изпълнението и резултатите от дейността на Групата.

Контролните дейности включват и контрол върху обработката на информацията. Конфигурират се права на достъп на потребителите до отделните модули и програми. С контролите на достъпа се гарантира защита на данните в системата от неоторизирани действия, въвеждане, промяна или изтриване на данни по невнимание, превишаване на права, ползване на конфиденциална информация. Разработените контролни процедури по отношение информационната система на Дружеството майка Велина АД осигуряват коректното функциониране на системата – на месечна база, на годишна база и при съмнения за неточност в данните и включват одиторска следа, общи автоматични контроли, автоматични счетоводни записи, месечни контроли преди приключване, архив на данни.

Като част от контролните дейности ръководството на Дружеството-майка е въвело система за разделение на задълженията и отговорностите. Разделението на задълженията обезпечава факта, че един служител не носи отговорността за всички етапи на една сделка. Един служител, притежаващ физически достъп до активите не отговаря за счетоводните записвания, свързани с този актив. Разработени са вътрешни документи, касаещи документооборота, основните процеси по доставки и продажби с регламентирани основни операции, издавани и получавани документи, засегнати активи и пасиви, отговорни лица. При разделението на задълженията по отговорни лица е взето предвид намаляването и предотвратяването на възможността от извършване или прикриване на допуснати умишлени или неумишлени грешки в работния процес.

Мониторинг

Мониторингът дава увереност на ръководството на Групата, че системата за вътрешен контрол спомага за изпълнение на целите. Мониторинговите дейности включват прегледи на финансовите отчети като сравнения на дейностите през текущия и предходни месеци или години; прегледи на счетоводните книги и свързаните с тях съпоставяния със счетоводните записвания; прегледи на плащанията; оценки на тенденции; прегледи на материалното имущество и др.

4. Система за управление на рисковете:

4.1. Ръководството на Дружеството майка се стреми да развива активно управление на риска, като за целта е внедрило система за управление на рисковете и насочва усилията си за нейното подобряване в съответствие с най-добрите международни практики.

4.2. Системата за управление на риска определя правомощията и отговорностите в структурните подразделения на Групата, организацията и реда за взаимодействие при управление на рисковете, анализ и оценка на информация, свързана с рисковете.

4.3. Управлението на риска в Групата се осъществява от служителите на всички нива на управление и е неразделна част от дейността и система за корпоративно управление на Дружеството майка.

4.4. В Групата управлението на риска се извършва в съответствие с утвърдена методология, определяща изисквания към идентификацията, описанието и оценката на риска, начина за реагиране на риска, разработване, реализиране и мониторинг на изпълнението на мероприятия за въздействие върху риска.

4.5. Дружеството майка „Велина“, АД декларира, че приетите от нея инвестиционни и стратегически решения са обосновани на резултати от проведени анализи на текущи и бъдещи рискове, като счита, че този подход е инструмент за повишаване на операционната и финансова устойчивост, както и стойността на Групата.

5. Защита правата на акционерите

5.1. Дружеството майка "Велина" АД гарантира равнопоставеното третиране на всички акционери и защитаване на техните права.

5.2. За удовлетворяване потребностите на акционерите и инвеститорите относно получаване на пълна, актуална и достоверна информация за дейността, Дружеството майка прилага корпоративна информационна политика и представя необходимата информация в съответствие със законовите изисквания на Република България в съответните направления.

5.3. Дружеството майка "Велина" АД се ръководи от приложимите изисквания на българското законодателство по отношение на задължителното разкриване на информация в указаните обеми, ред и срокове – данни за Групата; данни за акционерната структура, устройствените актове на Дружествата от Групата, данни за управителните органи, годишни финансови отчети на Групата, материали за предстоящите общи събрания на акционерите на Дружеството майка и информация представляваща обществен интерес.

6. Информация за наличието на предложения за поглъщане / вливане през 2016 г./ информация по чл.100н.ал.8, т.4 от ЗППК – съответно по чл.10, параграф 1, букви „в“, „з“, „е“, „з“ и „и“ от Директива 2004/25/ЕО на Европейският парламент и на Съвета от 21 април 2004 г. относно предложенията за поглъщане/

Към 31.12.2018 година към Дружеството майка „Велина“ АД не са отправяни предложения за поглъщане и/ или вливане в друго дружество.

6.1. Информация по чл.10, параграф 1, буква „в“ от Директива 2004/25/ЕО относно предложенията за поглъщане – значими, преки или косвени акционерни участия / включително косвени акционерни участия чрез пирамидална структура и кръстосани акционерни участия/ по смисъла на член 85 от Директива 2001/34/ ЕО.

Към 31.12.2018 г. значимите участия в капитала на Дружеството майка „Велина“ АД са:
Санлекс 2012 ЕООД – 39.75%
Зорница Стайнова – 33%

6.2. Информация по чл.10, параграф 1, буква „г“ от Директива 2004/25/ЕО относно предложенията за поглъщане – притежателите на всички ценни книжа със специални права на контрол и описание на тези правила.

Дружеството майка Велина АД няма издадени акции със специални права на контрол.

6.3. Информация по чл.10, параграф 1, буква „е“ от Директива 2004/25/ЕО относно предложенията за поглъщане - всички ограничения върху правата на глас, като например ограничения върху правата на глас на притежателите на определен процент или брой гласове, крайни срокове за упражняване на правата на глас или системи, посредством които чрез сътрудничество с дружеството финансовите права, предоставени на ценните книжа, са отделени от притежаването на ценните книжа.

По отношение на акциите на Дружеството майка Велина АД няма ограничения върху правата на глас, като например ограничения върху правата на глас на притежателите на определен процент или брой гласове, крайни срокове за упражняване на правата на глас, или системи, посредством които чрез сътрудничество с дружеството финансовите права, предоставени на ценните книжа, са отделени от притежаването на ценните книжа.

Дружеството майка издава само безналични поименни акции, с право на 1 глас, водени по регистрите на "Централен депозитар". Правото на глас в Общото събрание на акционерите се упражнява от лицата, вписани в регистрите на Централния депозитар като акционери 14 дни преди датата на Общото събрание. Правото на глас в Общото събрание възниква с пълното

изплащане на емисионната стойност на всяка акция и след вписване на дружеството, съответно на увеличението на неговия капитал, в търговския регистър.

6.4. Информация по чл.10, параграф 1, буква „з“ от Директива 2004/25/ЕО относно предложенията за поглъщане – правилата, с които се регулира назначаването или смяната на членове на съвета и внасянето на изменения в учредителния договор.

Общото събрание на акционерите на Дружеството майка „Велина“ АД избира и освобождава членовете на Съвета на директорите и определя възнагражденията им и гаранцията им за управление съгласно изискванията на закона, като решението се взема с мнозинство от 50% от представените на Общото Събрание акции.

Общото събрание на акционерите на Дружеството майка „Велина“ АД освобождава от отговорност членовете на Съвета на директорите, като решението се взема с обикновено мнозинство.

Общото събрание на акционерите на Дружеството майка Велина АД изменя и допълва устава на Дружеството, като решението се взема с мнозинство от 2/3 от представените на Общото Събрание акции.

6.5. Информация по чл.10, параграф 1, буква „и“ от Директива 2004/25/ЕО относно предложенията за поглъщане – правомощия на членовете на съвета, и по-специално правото да се емитират или изкупуват обратно акции.

Капиталът на Дружеството майка може да се увеличи чрез издаване на нови акции срещу парични вноски или срещу превръщане на конвертируеми облигации в акции, при спазване на разпоредбите на ТЗ и ЗППЦК, както и със собствени на Дружеството майка средства по реда на чл. 197 ТЗ.

Капиталът на Дружеството майка се намалява по решение на Общото събрание на акционерите, в което се посочва целта на намаляването и начина, по който ще се извърши.

Във всички случаи на намаляване на капитала, Общото събрание на акционерите, с решението си трябва да предвиди по какъв начин ще се уредят отношенията с кредиторите на Дружеството майка, чиито вземания са възникнали преди обнародване на решението за намаляване на капитала.

7. Заинтересовани лица

7.1. Дружеството майка "Велина" АД отчита, че ефективното взаимодействие със заинтересованите лица оказва непосредствено влияние върху корпоративното управление. Предвид това, Дружеството майка идентифицира кои са заинтересованите лица с отношение към дейността на Групата въз основа на тяхната степен и сфери на влияние, роля и отношение към устойчивото ѝ развитие и които от своя страна могат да повлияят на дейността ѝ, в т.ч. собственици /акционери, органи на държавната власт и местно самоуправление, доставчици, клиенти, служители, кредитори, обществени групи и др.

7.2. Дружеството майка „Велина“ АД, осъзнавайки обществената значимост на резултатите от дейността на Групата, се придържа към принципа за откритост на информацията за дейността си, стреми се да изгражда и поддържа устойчиви, конструктивни взаимоотношения с органите на държавната власт и местното управление. Дружествата от Групата изпълняват своята дейност в строго съответствие със законите и другите нормативни актове на Република България. Отношенията на Дружествата с органите на държавната власт и местното самоуправление се базира на принципите на отговорност, добросъвестност, професионализъм, партньорство, взаимно доверие, а също така уважение и ненарушаване на поетите задължения.

С цел разкриване на информация в изпълнение на чл.100 н./7/ и /8/ от Закона за публично предлагане на ценни книжа Дружеството майка „Велина“ АД публикува настоящата Декларация

за корпоративно управление на интернет сайта на Дружеството майка
<http://www.velinahotel.com/>.

Настоящата декларация за корпоративно управление представлява неразделна част от консолидирания доклад за дейността за 2018 година на „Велина“ АД.

19.04.2019 г.


Данка Ангелова
Изпълнителен директор
„Велина“ АД