

ДЕКЛАРАЦИЯ ЗА КОРПОРАТИВНО УПРАВЛЕНИЕ

I. Въведение.

Настоящата Декларация е изготвена в изпълнение изискванията на чл.100н, ал.8 на ЗППЦК и има за цел да разкрие регулирана информация за Група Спиди, съдържаща данни за:

- Основните характеристики на системите за вътрешен контрол и управление на риска във връзка с процеса на финансово отчитане;
- Информация по член 10, параграф 1, букви "в", "г", "е", "з" и "и" от Директива 2004/25/ЕО на Европейския парламент и на Съвета от 21 април 2004 г. относно предложенията за поглъщане;
- Състава и функционирането на административните, управителните и надзорните органи и техните комитети;
- Политиката на многообразие, прилагана по отношение на административните, управителните и надзорните органи във връзка с аспекти, като възраст, пол или образование и професионален опит, целите на тази политика на многообразие, начинът на приложението и резултатите през отчетния период;
- Информация за спазвания от Спиди АД (компанията-майка) кодекс за корпоративно управление;
- Основания за неспазване на части на Кодекса за корпоративно управление;



II. Системи за вътрешен контрол и управление на риска в процеса на финансово отчитане.

Вътрешната контролна система на финансовото отчитане и отчетност в дружествата от Група СпиДи е разработена в резултат на проучвания на добри отчетни и контролни практики в България, водещи компании от същата сфера на бизнес, както и при спазване на националните законови изисквания. Тя е в постоянен процес на наблюдение от страна на ръководствата и на доразработване и усъвършенстване. Повечето параметри, които ще бъдат предоставени в настоящия документ, са от практиката на СПИДИ АД, доколкото то е с най-развита система на вътрешен контрол.

1. Контролна среда.

Контролната среда в Групата се формира на база:

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

В СпиДи АД (компанията-майка) е утвърден Етичен Кодекс, който поставя рамка за личната почтеност и професионална етика в Компанията и нейните дъщерни дружества. Етичният Кодекс е комуникиран с всички служители, които се съгласяват да спазват заложените етични норми и професионална етика. Той е въведен в длъжностните характеристики на всички служителите, включително от ФСО и е модел за тяхното поведение.

b. *Ангажимент за компетентност;*

В СпиДи АД (компанията-майка) е разработена процедура за подбор и назначаване на служители по трудово правоотношение. Заложени са изисквания към образованието, трудовия стаж и професионалния опит на служителите от всички нива.

c. *Участие на лицата, натоварени с общо управление;*

Изпълнителният Директор на „СпиДи“ АД (компанията-майка) е въвел адекватни процедури и правила за осъществяване на вътрешния контрол в Групата. Той е отговорен за осъществяване на финансовото управление и контрол в Групата, при спазване на принципите за законосъобразност, добро финансово управление и прозрачност. Изпълнителният Директор делегира правомощията си на други длъжностни лица от компанията-майка и дъщерните дружества, като определя конкретните им права и задължения и изисква периодично отчитане изпълнението на делегираните пълномощия.

Изпълнителният Директор на „СпиДи“ АД (компанията-майка) е създал и поддържа условия за функциониране на вътрешен одит, които да докладва пред Съвета на директорите и Одитния Комитет.

Управленските органи, които носят определени отговорности и правомощия относно процеса на финансово отчитане в Групата и респ. на други свързани с него процеса са: Съвета на директорите, Одитния комитет, Финансовия директор и Главния счетоводител на СпиДи АД и еквивалентните органи на дъщерните дружества.

С одобряването за издаване на годишния финансов отчет, Съветът на директорите, съответно управителят, на всяко дружество от Групата приема и потвърждава: счетоводната политика и промените в нея за всеки отчетен период, разработените счетоводни приблизителни оценки към датата на всеки отчетен период, вкл. прилаганата



методология; финансовите отчети и доклади, и други публични документи, съдържащи финансова информация.

Одитният комитет независимо наблюдава реализацията на процесите по финансово отчитане, прилаганите счетоводни политики и ефективността на вътрешната контролна система на дружествата в Групата, вкл. управлението на риска, както и изпълнението и резултатите от външния и вътрешен одит

Финансовите директори отговарят за цялостната организация, функциониране и текущ контрол на счетоводната дейност и на финансовото отчитане. Пряко ръководят целия процес, вземат всички ключови решения свързани с финансовите отчети и други публични документи с финансова информация. Също така одобряват на първо ниво счетоводната политика, основните отчетни методики и оценяват и приемат работата на използвани независими експерти (оценители, актюери, консултанти и др.), участващи в процеса на финансово отчитане. Следят текущо, заедно с главните счетоводители на дружествата в Групата и ръководителите на отдел „Репортинг“ (или негов еквивалент) ефектите и рисковете върху финансовите отчети от установените бизнес рискове за дружествата от Група Спиди.

Главните счетоводители организират и ръководят счетоводно-отчетната дейност на съответното дружество от Групата – контролират и методологически направляват текущото счетоводство, ръководят изготвянето на финансови и управленски отчети; отговарят за разработването и внедряването на счетоводно отчетните методики и техники; отговарят за процеса по счетоводно приключване и изготвянето на всички счетоводни приблизителни оценки, предлагат и разработва счетоводни политики и промени в тях, следят за текущи промени в МСФО. Те са прекият контакт с използваните вътрешни и външни експерти за целите на финансовата отчетност.

d. *Философия и оперативен стил на ръководството;*

Ръководството на „Спиди“ АД (дружеството-майка) изготвя консолидираните финансови отчети, като се придържа към принципа да предоставя ярна и честна представа за финансовото състояние на Групата и нейните финансови резултати. Консолидираният финансов отчет се изготвя в съответствие с Международните стандарти за финансова отчетност (МСФО) и са съобразени с местното законодателство.

Ръководството на Групата потвърждава, че е прилагало последователно адекватна счетоводна политика и че при изготвянето на консолидираните финансови отчети към 31 декември е спазен принципа на предпазливостта при оценката на активите, пасивите, приходите и разходите.

Ръководството на Групата също така потвърждава, че се е придържало към действащите счетоводни стандарти, като консолидираните финансови отчети са изготвени на принципа на действащото предприятие.

Ръководството на Групата е отговорно за коректното водене на счетоводните регистри, за целесъобразното управление на активите и за предприемането на необходимите мерки за избягването и откриването на евентуални злоупотреби и други нередности.

e. *Организационна структура.*

В дружествата от Групата е утвърдено щатно разписание за персонала, Правилник за вътрешния трудов ред, длъжностни характеристики (осигурява се разделение на отговорностите) и йерархичната структура с определени нива на подчиненост и докладване.



f. Политики и практики по управление на човешките ресурси.

В Групата са разработени Процедури за подбор и назначаване на служители по трудово правоотношение, както и Процедура за оценка на служителите;

g. Компетентност на персонала.

Изискванията за компетентност на служителите са залегнали в длъжностните характеристики. Желанието и необходимостта от допълнителна квалификация се отразяват в ежегодните индивидуални планове на служителите. Същите се изготвят на база на провеждането на годишната оценка на служителите в съответното дружество от Групата . След приключването на годишните оценки резултатите по отношение на областите на подобрение на уменията и компетенциите се обсъждат с директорите на отдели и се изготвя програма за обучение. Ръководството на съответното дружество от Групата осигурява възможността за развиване на необходимите знания и умения, чрез включване в подходящи програми за обучение.

2. Процес за оценка на риска в Група Спида.

Управлението на риска е задължителен елемент от процеса на цялостното управление на „Спида“ АД и дъщерните дружества. Известно е, че всяка една организация е динамична и е свързана с непрекъснат преход - във време, пари, участници, следователно винаги съществува определен риск, който е необходимо да бъде управляван. Целта на управлението на риска в Групата е: Увеличаване до максимална степен на вероятността за положително въздействие върху дейността ѝ, и намаляване до минимална степен вероятността за отрицателно въздействие.

Ръководството на „Спида“ АД (дружеството-майка) възприема управлението на риска като ключова дейност, допринасяща за постигане целите на Групата. За целта всички решения/действия, които се предприемат за управление на идентифицираните рискове и за осигуряване на периодичен преглед на процеса, с оглед неговата актуалност се документират.

Оперативната среда, в която работи Ръководството на „Спида“ АД, респ. ръководството на дъщерните дружества, е рамката, в която следва да се прилага управлението на риска. Тя се състои от външни и вътрешни за Групата фактори, които влияят на дейността ѝ.

а. Външни фактори – външните фактори за Групата са сложност и промени в съществуващата нормативна уредба, технологично развитие, общественото мнение, икономическите условия в страната, свързани с достъпа до финансиране, политически условия, опазване на околната среда и наличието на законови ограничения и др. и са илюстрирани в приложената таблица:

Външни фактори	Рискове
Промени в нормативната уредба	Промените в нормативната уредба и другите правила могат да ограничат планираните дейности на Групата. Разпоредбите могат да съдържат неприложими на практика предписания.
Сложност на нормативната уредба	Липса на подходящи системи и обучен персонал за прилагане на разпоредбите.
Развитие на технологиите	Новоразработени технологии налагат доставчиците да престанат да поддържат сегашните системи.



Външни фактори	Рискове
Промени в политическата ситуация	Смяна на правителството, законодателството или на ръководството на регулаторните органи може да промени поставените цели на Група Спиди. Може да доведе до промяна на нормативната уредба, а тя от своя страна до промяна на изискванията за извършване на дадена дейност.
Околна среда	Промени в изискванията за опазване на околната среда могат да означават, че ще трябва да се прекратят или да се модифицират съществуващи дейности или проекти, и да се появят предпоставки за нови инвестиции.
Промяна на икономическата среда, свързана с финансиране на Групата	Основните източниците на финансиране на Група Спиди са банки, лизингови компании и други кредитори, с които дружествата от Групата имат споразумения за разсрочено и/или отложено плащане, които при влошаване на икономическата среда, могат да ограничат и/или оскъпят достъпа до финансиране.
Природни бедствия	Пожар, наводнение или други природни бедствия могат да окажат отрицателно въздействие върху активите за извършване на желаната дейност.

б. Вътрешни фактори - организацията на оперативните дейности в Група Спиди, наличните ресурси, действащите финансово-счетоводни и ИТ-системи, нови дейности, операции или функции, вътрешно реструктуриране на дейности и други са илюстрирани в приложената таблица:

Вътрешни фактори	Рискове
Корпоративно реструктуриране.	Промени в структурата и дейността на Група Спиди, съответно в целите могат да окажат неочаквано негативно влияние.
Промени в системата за вътрешен контрол	Извършена промяна в структурата на Група Спиди, би могла да отслаби системата за вътрешен контрол, водейки до загуби и сринове в системата на Групата.
Човешки ресурси	Слаби политики по отношение на персонала водят до неспособност да се наеме необходимия персонал или за невъзможност за поддържане и повишаване на административния капацитет.
Нови или обновени информационни системи.	Съществените и бързи промени в информационните системи могат да променят риска, свързан с вътрешния контрол.
Мерки за защита на Информационните системи	Срив в системите, загуба, подправяне или неподходящо управление на данни, не оторизиран достъп до информационните системи на дружествата в Групата, може да повлияе отрицателно на дейността ѝ.
Нови технологии.	Въвеждането на нови технологии в производствените процеси или информационните системи може да промени риска, свързан с вътрешния контрол.
Бърз растеж.	Значителното и бързо разширяване на дейността може да ограничат контролите и да увеличат риска от дефект в тяхното действие.



Разширени дейности в чужбина.	Разширяването или придобиването на дейности в чужбина носят нови и често уникални рискове, които биха могли да се отразят върху вътрешния контрол, например допълнителни или променени рискове в резултат на валутни операции.
Нови счетоводни стандарти и разяснения.	Възприемането на нови счетоводни принципи или промени в счетоводните принципи може да се отрази на рисковете при изготвянето на финансовия отчет.
Лошо финансово управление	Неправилно управление на предвидения финансов ресурс или превишаване на планираните лимити, натрупване на прекомерни задължения.
Слаб контрол върху активите	Кражба на активи, злоупотреба с дълготрайни активи.

3. Информационна система.

Група Спиди е внедрило и използва съвкупност от различни софтуерни продукти сформирани Информационна система, имаща отношение към финансовото отчитане и комуникация. Елементи на цялостната информационна система са:

- Оперативни софтуери – служи за отразяване на финансовите операции и транзакции при извършване на всички услуги, предлагани в пряката дейност на дружествата от Групата – куриерски услуги, пощенски услуги, пощенски паричен превод, логистични услуги и др.;
- Финансово-счетоводни софтуери – служи за отразяване на всички транзакции, вкл. приходно-разходни операции, операции по банкови сметки и разпределянето им по бюджетни категории;
- Софтуери ТРЗ – служи за автоматизиране на формирането на заплащането на служителите в дружествата от Групата и автоматизиране на задължителните отчисления и вноски по индивидуални партиди;
- Софтуери за управление на автопарка – служи за проследяване на заложените от производителя технически обслужвания, проследяване на използваният разход за горива и планиране на бюджета за тях;
- Софтуер за контрол на разходите в компанията - майка– служи за одобрение на всеки един разход;
- Софтуер за планиране на фирмените ресурси в компанията - майка - служи да обединява бюджетите на всички звена и дейности във фирмата в единна интегрирана информационна система, която обслужва нуждите на всички бизнес звена;

Като цяло Информационната система, 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 финансовите отчети;
- определят времеви 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 финансовите отчети.

Качеството на информацията, генерирана от системите, се отразява на способността на Ръководството на Групата, респ. ръководствата на съответните дружества от Групата, да вземат



целесъобразни решения при управлението и контрола на дейностите и при изготвянето на надеждни финансови отчети.

Комуникацията, която включва предоставяне на разбиране за индивидуалните роли и отговорности, свързани с вътрешния контрол върху финансовото отчитане се осъществява в електронен вид или чрез действията на Ръководството.

4. Контролни дейности, политика и процедури.

Контролните дейности, могат да бъдат категоризирани, както следва:

а. Прегледи на изпълнението и резултатите от дейността;

Включват:

- прегледи и анализи на реалните резултати спрямо бюджети, прогнози и резултати от предходни периоди;
- обвързването на различни групи от данни – оперативни или финансови – заедно с анализи на взаимовръзки и проучвателни и корективни мерки;
- сравнение на вътрешни данни с външни източници на информация;
- преглед на резултати от работата по функции или по дейности.

б. Обработка на информацията;

Двете общи категории на контролните дейности в информационните системи са контролите на приложните програми и общите ИТ контроли, които представляват политика и процедури, свързани с множество приложни програми и подкрепят ефективното функциониране на контролите върху приложните програми, като спомагат за гарантиране на непрекъснатото правилно функциониране на информационните системи. Примерите за контроли върху приложните програми включват:

- проверка на математическата точност на записите;
- поддържане и преглед на сметки и оборотни ведомости;
- автоматизирани контроли, като проверки на входящите данни и проверки за последователността на номерацията и неавтоматично проследяване на докладите за изключения.

Примерите за общи ИТ контроли включват:

- контроли върху промяната на програмите;
- контроли, които ограничават достъпа до програми или данни;
- контроли върху внедряването на нови издания пакетни софтуерни приложни програми;
- контроли върху системен софтуер, ограничаващи достъпа или текущото наблюдение върху ползването на системните помощни функции, които биха могли да променят финансови данни или записи, без да оставят следа.

с. Физически контроли;

Тези дейности обхващат:

- физическата сигурност на активите, включително подходящи мерки за опазване, като например обезопасени съоръжения и условия за достъп до активи и документи;
- одобрение на достъп до компютърни програми и файлове с данни;



- периодично преброяване и сравняване със сумите, отразени в контролните документи (например, сравняване на резултатите от преброяванията на паричните средства и резултатите от инвентаризациите със счетоводните документи).

Степента, до която физическите контроли, целящи предотвратяването на кражба на активи, са свързани с надеждността при изготвянето на финансовия отчет, зависи от обстоятелства, като например, случаите, при които активите са изключително податливи на злоупотреба.

d. Разделение на задълженията.

Възлагане на отговорностите за одобрение на сделки и операции, записването им и поддържането на отговорност за активите на различни служители. Разделянето на задълженията е предвидено с цел намаляване възможностите да се позволи на някой от служителите да бъде в позиция както да извърши, така и да прикрие грешки или измама в обичайния ход на изпълнение на задълженията си.

5. Текущо наблюдение на контролите.

Контролът в Група Спиди е непрекъснат процес, осъществяван от Ръководството, администрацията и персонала в Групата. Текущите контроли се осъществяват чрез:

- въведената Система за Управление на Качеството (СУК);
- звено за Вътрешен контрол;
- звено за Вътрешен одит;
- звено за Финансов контрол;
- звено за контрол върху превозните средства;
- Денонощен мониторинг център.

или техните еквивалентните в дъщерните дружества от Групата.

Процесът за текущ контрол цели да се постигне разумна увереност в реализирането на целите, разпределени в следните категории:

- осъществяване и оптимизиране на операциите;
- надеждност на финансово-счетоводната информация;
- съответствие със закона и с подзаконовите нормативни актове.

Текущото наблюдение на контролите от страна на Ръководството включва преценка дали те работят както това е предвидено и дали те биват модифицирани по подходящ начин, за да отразят промените в условията. Текущото наблюдение на контролите включва:

- преглед от ръководството – която се отнася до основните цели на организацията, включително тези, свързани с изпълнението, рентабилността и запазването на ресурсите.
- оценка от вътрешните одитори на спазването на политиката за качество на Групата
- надзор върху спазването на етичните норми или политиката за бизнес практиката в дружествата от Групата – която обхваща съответствието със законите и подзаконовите актове, регулиращи дейността на организацията.

Текущото наблюдение се извършва с цел гарантиране, че контролите продължават да действат ефективно във времето.

Целта на всички контролни звена в Група Спиди е да подпомага Ръководството, като идентифицира и оценява рисковете и адекватността на системите за финансово управление и контрол по отношение на:

- идентифицирането, оценяването и управлението на риска от мениджмънта.
- съответствието със законодателството, вътрешните актове и договори.
- надеждността и всеобхватността на финансовата и оперативната информация;
- ефективността, ефикасността и икономичността на дейностите;



- опазването на активите и информацията;
- изпълнението на задачите и постигането на целите.

С постигането на тази си цел всички контролни звена допринасят за подобряване дейността на Група Спиди и осигурява помощ в постигането на настоящите и бъдещи цели на Групата.

III. Информация по Директива 2004/25/ЕО относно предложенията за поглъщане

Към момента няма отправено предложение за придобиване

IV. Състав и функции на административните, управителните и надзорните органи и техните комитети.

Съвет на директорите на Спиди АД (дружеството-майка)

Спиди АД се управлява от Съвет на директорите (Съвета) от 5 (пет) члена, които избират един изпълнителен директор. Работата на Съвета се ръководи от неговия председател. Акционери с най-малко 15,5% от акциите има право да посочи един от членовете, а акционери с най-малко 60% от акциите има право да посочи четири от членовете.

Съветът на директорите работи въз основа на приет правилник като взема решения, които са от съществено значение за дейността на компанията, освен ако не са в изричната компетенция на Общото събрание на акционерите.

Заседанията се провеждат поне веднъж на три месеца. Всеки член има право да упълномощи друг член да го представлява. Един присъстващ член може да представлява само един отсъстващ. Поканите, заедно с дневния ред, по възможност и материалите към него се изпращат, най-малко 7 дена преди датата на заседанието, освен ако датата и мястото не са определени на предходното заседание. При неотложност, заседанието може да се свика устно и без спазване на 7-дневния срок. Заседанията са редовни, ако са представени 1/2 от членовете му, лично или чрез упълномощаване.

Решенията се вземат с обикновено мнозинство, освен решения за сделки със свързани лица над 50 000 евро, които се вземат с единодушие от всички членове. Допуска се гласуване само „за“ или „против“.

Членовете на съвета на директорите имат право да получават информация за дейността на компанията и участват в работата на съвета като гласуват по предложените решения, имат право да свикват заседания на Съвета, да сезират със становища, документи и искания Съвета, да предлагат точки по дневния ред и предложения за решения, Членовете на Съвета имат право да присъстват на Общите събрания на акционерите без право на глас, като са длъжни да отговарят на въпроси на акционерите относно икономическата, финансовата и търговската дейност на дружеството.

В своята дейност, членовете на Съвета са длъжни да действат изключително в интерес на компанията и да предприема действия и поставя въпроса пред Съвета при настъпването на обстоятелства, които са от съществено значение за дружеството с цел вземането на решения, които защитят интересите му.

Одитен комитет на дружеството-майка

Към съвета на директорите функционира одитен комитет, съставен от 3 (лица), избирани от Общото събрание на акционерите. Членовете на комитета трябва да отговарят на условията в ЗНФО и да осъществяват дейността си при спазване принципите на законност, обективност, професионализъм, безпристрастност, лоялност и отчетност. Решенията се вземат с обикновено мнозинство на заседания, ръководени от председател, които се свикват най-малко 4 пъти годишно.



Одитният комитет следи процесите по финансовото отчитане, вътрешния контрол, управлението на рисковете и независимия финансов одит. В своята работа, членовете имат достъп до мениджмънта, служителите и информацията, необходима за извършването на задачите. В своята дейност, одитният комитет:

- провежда заседания с ръководителите на звената за управление на оперативния и финансовия риск, с юристи, обслужващи Дружеството, със служителя по етичните въпроси, или с който и да е друг член на ръководството, с когото прецени за необходимо, за да изпълни адекватно задълженията си.
- получава и обсъжда с външните и вътрешните одитори и с ръководството на Дружеството съответните одиторски доклади (включително писмото до ръководството за констатации и препоръки), както и всякакви затруднения, възникнали в работата по одита, включително съществени разногласия с ръководството;
- получава и обсъжда със съответните ръководители докладите, засягащи важни въпроси идентифицирани на равнище Дружество във връзка с финансовия и/или оперативния риск, съответствието с приложимите закони, подзаконовни актове и кодекси за поведение и/или конкретни доклади по значими случаи на несъответствие.

Управителни органи на Дайнамик Парсъл Дистрибушън Румъния СА (дъщерно дружество)

Дъщерното дружество се управлява от съвет на директорите от 5 лица. Съветът на директорите (СД) и неговия председател се избират от Общото събрание на акционерите. Мнозинството от директорите трябва да са неизпълнителни членове.

Заседанията на СД се свикват от Председателя по негова инициатива или по инициатива, на който и да е от членовете или акционерите, но не по-малко от веднъж на всеки три месеца. Свикването става с писмена покана най-малко 5 дена преди датата на заседанието. Поканата може да предхожда заседанието с 48 часа в случай, че са застрашени интересите на дъщерното дружество. Членовете на съвета на директорите имат право да получават информация за дейността на компанията и участват в работата на съвета като гласуват по предложените решения.

Заседанията са редовни, ако са представени 2/3 от членовете му, лично или чрез упълномощаване. Решенията се вземат с мнозинство 2/3.

Дъщерното дружество се управлява от изпълнителен директор, избран от членовете на СД. Изпълнителният директор е овластен да извършва оперативното управление на компанията и взема решения за нейното развитие, освен за действията, които са в правомощията на Общото събрание на акционерите или на СД.

Управителни органи Геопост България ЕООД (дъщерно дружество)

Дъщерното дружество се управлява и представлява от един или повече управители, назначени от едноличния собственик. Управителят организира и ръководи дейността на дъщерното дружество в съответствие със закона и решенията на едноличния собственик и се отчита на него.

Управителни органи Спиди ЕООД (дъщерно дружество)

Дъщерното дружество се управлява и представлява от един или повече управители, назначени от едноличния собственик. Управителят организира и ръководи дейността на дружеството в съответствие със закона и решенията на едноличния собственик и се отчита на него.

Управителни органи Рапидо експрес енд Лоджистик (дъщерно дружество)

Дъщерното дружество се управлява и представлява от един или повече управители, назначени от едноличния собственик. Управителят организира и ръководи дейността на дружеството в съответствие със закона и решенията на едноличния собственик и се отчита на него.



Управителни органи ОМГ Мобайл (дъщерно дружество)

Дъщерното дружество се управлява и представлява от един или повече управители, назначени от едноличния собственик. Управителят организира и ръководи дейността на дружеството в съответствие със закона и решенията на едноличния собственик и се отчита на него.

V. Политиката на многообразие, прилагана по отношение на административните, управителните и надзорните органи.

Компанията-майка и дружествата от Групата нямат формализирана писмена политика на многообразие във връзка с аспекти, като възраст, пол, образование, професионален опит или други характеристики, но е приела и прилага етични стандарти, правила за подбор на персонала и подробни вътрешни правила, които осигуряват равно третиране на заинтересованите лица. Група Спиди полага всички усилия за осигуряването на равни възможности при назначаване и за спазване по форма и същество на целия диапазон от закони, отнасящи се до справедливи практики в работната среда и предотвратяване на дискриминация. Подборът се извършва единствено на база качествата и квалификацията, необходими за изпълнение на съответните дейности с оглед постигането на оптимални резултати.

Дискриминацията, независимо дали се базира на раса, пол, усеждане за или изразяване на полова принадлежност, цвят на кожата, убеждения, вероизповедание, национален произход, националност, гражданство, възраст, инвалидност, генетична информация, семейно положение (включително съжителства без брак и граждански съюзи, дефинирани и признати от действащото законодателство), сексуална ориентация, култура, родословие, статут на ветеран, социално-икономическо положение или други защитени от закона лични характеристики, са неприемливи и напълно несъвместими с традициите на Групата, за предоставяне на почтено, професионално и достойно работно място. Репресивните мерки към лица, повдигащи оплаквания за дискриминация или тормоз, са също забранени.

Основните цели, които Групата си поставя, при прилагането политиките на многообразие са:

- Привличането, наемането и задържането на работа на хора с широк спектър от професионални умения. Разнообразните способности на ръководителите и служителите отварят нови възможности за новаторски и творчески решения, повишават креативността и иновативността. Това от своя страна, би довело и до по-ефективна адаптация към въздействието на глобализацията и технологичните промени. По-разнообразната работна сила може да увеличи ефективността на компанията да постига целите си. Тя може да повдигне духа на служителите, да даде достъп до нови сегменти от пазара и да увеличи производителността.
- Насърчаване на работна атмосфера, която приема етнокултурното многообразие и в която различията между хората се ценят и уважават.
- Решаване на един от най-важните проблеми за работодателя – този за недостига на работна ръка, както и проблемите, отнасящи се до наемането и задържането на работа на висококвалифицирани работници.
- Подобряване на репутацията и цялостното представяне на дружествата в Групата пред външните заинтересовани страни и обществото.
- Създаване на възможности за групите в неравностойно положение и изграждане на единството на обществото.



Отчет за спазване на кодекса за корпоративно управление

Прилаган кодекс за корпоративно управление

СПИДИ АД спазва по целесъобразност и прилага Националния кодекс за корпоративно управление, приет от Националната комисия за корпоративно управление и одобрен от Заместник-председателя на Комисията за Финансов надзор. Дружеството е включено в списъка на публичните дружества, декларирали, че ще се съобразяват с принципите на Националния кодекс за корпоративно управление.

През Ноември 2012 г. СпиДи АД регистрира своите акции за търговия на БФБ – София. Дружеството приема да спазва Националния кодекс за корпоративно управление през 2013 г. Национален Кодекс за корпоративно управление е приет 2007 г., и изменен от Националната комисия за корпоративно управление през Април 2016 г.

В този отчет е представена информация за прилагане на препоръките на Кодекса в корпоративното управление от страна на СпиДи АД.

Действията на ръководството и служителите на СпиДи АД, са в посока утвърждаване на принципите за добро корпоративно управление, повишаване на доверието на акционерите, инвеститорите и лицата, заинтересовани от управлението и дейността на СпиДи АД и поощряване на успешните стопански дейности.

Спазването на Кодекса се отчита на принципа «спазвай или обяснявай», който означава че препоръките на кодекса се спазват и когато има отклонение от тях или неспазване, ръководството обяснява причините за това.

СпиДи има едностепенна система на управление. Съответно препоръките за двустепенна система на управление на Кодекса не са приложими за компанията.

А. Едностепенна система

1. Функции и задължения

Съвет на директорите на СпиДи АД:

- 1.1. Насочва и контролира независимо и отговорно дейността на дружеството и Групата съобразно установените визия, цели, стратегии на дружеството и интересите на акционерите.
- 1.2. Следи за резултатите от дейността на дружеството и Групата и при необходимост инициира промени в управлението на дейността.
- 1.3. Третира равнопоставено всички акционери, действа в техен интерес и с грижата на добър търговец.
- 1.4. Членовете се ръководят в своята дейност от общоприетите принципи за почтеност и управленска и професионална компетентност. *Съветът на директорите е приел писмен Етичен кодекс на компанията.*
- 1.5. Осигурява и контролира изграждането и функционирането на система за управление на риска, в т.ч. за вътрешен контрол и вътрешен одит.
- 1.6. Осигурява и контролира интегрираното функциониране на системите за счетоводство и финансова отчетност.
- 1.7. Дава насоки, одобрява и контролира изпълнението на бизнес плана на дружествата от Групата, сделките от съществен характер, както и други дейности, установени в устройствените актове на СПИДИ АД.
- 1.8. Се отчита за своята дейност пред Общото събрание на акционерите.



2. Избор и освобождаване на членове на Съвета на директорите

2.1. 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.

Един от членовете на СД се избира по предложение на акционерите, притежаващи 15,5% от акциите с право на глас. Четири от членовете на СД се избират по предложение на акционерите, притежаващи 60% от акциите с право на глас.

2.2. 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.

2.3. 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 и основанията за освобождаване

Дружеството има сключен договор за възлагане на управление с изпълнителния директор. Неизпълнителните членове на Съвета на директорите са избрани и изпълняват своите задължения с мандат на Общото събрание. Задълженията, задачите, критериите за размера на възнаграждението на членовете на Съвета на директорите, задълженията им за лоялност към дружеството и основанията за освобождаване са определени и дефинирани в Правилника за работа на Съвета на директорите на Спиди АД, Политиката за възнагражденията на Съвета на директорите в Спиди АД и Устава на дружеството.

3. Структура и компетентност

3.1. Броят на членовете и структурата на Съвета на директорите се определят в устройствените актове на дружеството-майка.

3.2. Съставът на избрания от Общото събрание Съвет на директорите е структуриран по начин, който гарантира професионализма, безпристрастността и независимостта на решенията му във връзка с управлението на дружеството-майка и Групата.

3.3. Съветът на директорите осигурява надлежно разделение на задачите и задълженията между своите членове. Основна функция на независимите директори е да контролират действията на изпълнителното ръководство и да участват ефективно в работата на дружеството-майка и другите дружества в Групата в съответствие с интересите и правата на акционерите.

3.4. Компетенциите, правата и задълженията на членовете на Съвета на директорите следват изискванията на закона, устройствените актове и стандартите на добрата професионална и управленска практика.

3.5. Членовете на Съвета на директорите имат подходящи знания и опит, които изисква заеманата от тях позиция. След избирането им новите членове на Съвета на директорите текущо получават информация за основните правни и финансови въпроси, свързани с дейността на дружеството-майка и Групата. Повишаването на квалификацията на членовете на Съвета на директорите е техен постоянен ангажимент.

3.6. Членовете на Съвета на директорите разполагат с необходимото време за изпълнение на техните задачи и задължения. *Устройствените актове на дружеството не ограничават броя на дружествата, в които членовете на Съвета на директорите могат да заемат ръководни позиции, но членовете отделят необходимото време за изпълнение на задълженията си в Спиди АД, вкл. и във връзка с дъщерните му дружества.*

3.7. Изборът на членовете на Съвета на директорите на дружеството-майка става посредством прозрачна процедура, която осигурява освен всичко останало предварителна и достатъчна информация относно личните и професионалните качества на кандидатите за членове.

4. Възнаграждение

4.1. Съветът на директорите е разработило ясна и конкретна политика за възнагражденията на членовете на СД, която е одобрена от ОСА през 2013 г. Политиката определя принципите за формиране на размера и структурата на възнагражденията.



4.2. В съответствие със законовите изисквания и добрата практика на корпоративно управление размерът и структурата на възнагражденията отчита:

4.2.1. Задълженията и приносът на всеки един член на Съвета на директорите в дейността и резултатите на дружеството-майка и на Групата;

4.2.2. Възможността за подбор и задържане на квалифицирани и лоялни членове на Съвета на директорите;

4.2.3. Необходимостта от съответствие на интересите на членовете на Съвета на директорите и дългосрочните интереси на дружеството-майка и на Групата.

4.3. Възнаграждението на изпълнителните членове и на останалите членове на Съвета на директорите се състои от основно възнаграждение и допълнителни стимули, под формата на променливо възнаграждение.

4.3.1. Допълнителните стимули са конкретно определени или определяеми и са обвързани с ясни и конкретни критерии и показатели по отношение на резултатите на дружеството-майка и на Групата и с постигането на предварително предложени от Съвета на директорите и одобрени от ОСА цели. *Максималният размер на допълнителното променливо възнаграждение на членовете на Съвета на директорите се приема от Общото събрание на акционерите. Възнаграждението се изплаща с Решение на Съвета на директорите при изпълнение на предварително приетите и одобрени финансови и нефинансови критерии.*

4.3.2. На основание решение на ОСА от Декември 2016 г., Дружеството-майка предостави еднократно като допълнителни стимули на членовете на Съвета на директорите бонус - акции на неизпълнителните членове, получаващи възнаграждение.

4.4. Възнаграждението на независимите директори, под формата на основно възнаграждение и допълнителни стимули, отразява участието им в заседания, както и изпълнението на техните задачи да контролират действията на изпълнителното ръководство и участието им ефективно в работата на дружеството-майка и на Групата.

4.5. Общото събрание на акционерите на дружеството-майка гласува на членовете на Съвета на директорите допълнителни възнаграждения под формата на тантиеми в зависимост от реализираните финансови резултати.

4.6. Разкриването на информация за възнагражденията на членовете на Съвета на директорите е в съответствие със законовите норми и устройствените актове на дружеството-майка.

4.6.1. Акционерите имат лесен достъп до приетата дружествена политика за определяне на възнагражденията и тантиемите на членовете съвета, както и до информацията относно получените от тях годишни възнаграждения и допълнителни стимули.

5. Конфликт на интереси

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

5.2. Процедурите за избягване и разкриване на конфликти на интереси не са регламентирани в устройствените актове на дружеството-майка. *Към момента се прилагат вътрешни правила и процедури за избягване и действия при възникване на конфликт на интереси*

5.3. Членовете на Съвета на директорите трябва незабавно да разкриват конфликти на интереси и да осигуряват на акционерите достъп до информацията за сделки между дружеството, съответно Групата, и членове на Съвета на директорите или свързани с него лица.

5.4 Съветът на директорите прилага система за избягване на конфликти на интереси при сделки със заинтересовани лица и разкриване на информацията при възникване на такива.

Сделките със свързани и заинтересовани лице подлежат на одобрение от съвета на директорите, освен в случаите, за които се изисква одобрение от общото събрание на акционерите.

6. Комитети

6.1. Работата на Съвета на директорите се подпомага от комитети, като Съветът на директорите определя необходимостта от тяхното създаване съобразно спецификата на дружеството, съответно Групата.

6.2. В съответствие с изискванията на действащото законодателство и въз основа на определените от него критерии, Съветът на директорите предлага на общото събрание на акционерите на дружеството-майка да избере одитен комитет в състав, който отговаря на законовите изисквания и конкретните нужди на дружеството.



6.3. Комитетите се създават въз основа на писмено определена структура, обхват от задачи, начин на функциониране и процедури за отчитане.

В. Одит и вътрешен контрол

1. Съветът на директорите, подпомаган от одитен комитет, писмено мотивира пред Общото събрание предложението си за избор на одитор, като се ръководят от установените изисквания за професионализъм.

2. Корпоративните ръководства осигуряват спазването на приложимото право по отношение на независимия финансов одит.

3. СпиДИ АД прилага ротационен принцип при избора на външен одитор. С Решение на Общото събрание на акционерите, проведено на 26 юни 2018 г. акционерите избират „АФА“ ООД за регистриран одитор на индивидуалния и консолидиран годишни финансови отчети за 2018 г. и 2019 г.

4. Одитният комитет осигурява надзор на дейностите по вътрешен одит и следи за цялостните взаимоотношения с външния одитор, включително естеството на несвързани с одита услуги, предоставяни от одитора на дружеството.

5. Изградена е система за вътрешен контрол, която включително идентифицира рисковете, съпътстващи дейността на дружеството-майка и дъщерните му дружества, и да подпомага тяхното ефективно управление. Тя следва да гарантира и ефективното функциониране на системите за отчетност и разкриване на информация.

С. Защита правата на акционерите

1. Защита правата на акционерите

Съветът на директорите гарантира равнопоставеното третиране на всички акционери, включително миноритарните и чуждестранните акционери, и защитава техните права и да улеснява упражняването им в границите, допустими от действащото законодателство и в съответствие с разпоредбите на устройствените актове на дружеството-майка. Съветът на директорите осигурява информираност на всички акционери относно техните права.

2. Общо събрание на акционерите

2.1. Всички акционери се информирани за правилата, съгласно които се свикват и провеждат общите събрания на акционерите, включително процедурите за гласуване. Съветът на директорите предоставя достатъчна и навременна информация относно датата и мястото на провеждане на общото събрание, както и пълна информация относно въпросите, които ще се разглеждат и решават на събранието.

2.2. Съветът на директорите, по време на общото събрание, осигуряват правото на всички акционери да изразяват мнението си, както и да задават въпроси.

2.2.1. Акционерите с право на глас имат възможност да упражняват правото си на глас в Общото събрание на дружеството-майка лично или чрез представители. *Към момента устройствените актове на дружеството-майка не предвиждат възможност за упражняване на правото на глас чрез кореспонденция и/или по електронен път. Тази практика ще се прилага при наличието на надеждна и сигурна техническа възможност.*

2.2.2. Съветът на директорите осъществяват ефективен контрол, като създават необходимата организация за гласуването на упълномощените лица в съответствие с инструкциите на акционерите или по разрешените от закона начини.



2.2.3. Корпоративното ръководство организира и провежда на редовните и извънредните Общи събрания на акционерите на дружеството-майка, по начин който гарантира равнопоставено третиране на всички акционери и правото на всеки от акционерите да изрази мнението си по точките от дневния ред на Общото събрание.

2.2.4. Съветът на директорите организира процедурите и реда за провеждане на Общото събрание на акционерите по начин, който не затруднява или оскъпява ненужно гласуването.

2.2.5. Съветът на директорите предприема действия за насърчаване участието на акционери в Общото събрание на акционерите. *Към момента не е осигурявана възможност за дистанционно присъствие чрез технически средства (вкл. интернет). Тази практика ще се прилага при наличието на надеждна и сигурна техническа възможност.*

2.3. Обичайно, всички членове на съвета на директорите присъства на общите събрания на акционерите на дружеството-майка.

2.4. Материали на Общото събрание на акционерите

2.4.1. 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.

2.4.2. Дружеството-майка е в процес на разработване на специална секция на своята уеб-страница, относно правата на акционерите и участието им в Общото събрание на акционерите.

2.4.3. Съветът на директорите съдейства на акционерите, имащи право съгласно действащото законодателство, да включват догълнителни въпроси и да предлагат решения по вече включени въпроси в дневния ред на Общото събрание.

2.5. Съветът на директорите гарантира правото на акционерите да бъдат информирани относно взетите решения на Общото събрание на акционерите. *Всички протоколи от ОСА се оповестяват публично и са достъпни, вкл. на корпоративния сайт на Спиди АД.*

3. Еднакво третиране на акционери от един клас

3.1. Всички акционери от един клас се третирани еднакво.

3.2. Всички акции в рамките на един клас дават еднакви права на акционерите от същия клас.

3.3. Съветът на директорите гарантира предоставянето на достатъчно информация на инвеститорите относно правата, които дават всички акции от всеки клас преди придобиването им.

4. Консултации между акционерите относно основни акционерни права

4.1. В границите, допустими от действащото законодателство и в съответствие с разпоредбите на устройствените актове на дружеството-майка, съветът на директорите не препятства акционерите, включително институционалните такива, да се консултират помежду си по въпроси, които се отнасят до техните основни акционерни права, по начин, който не допуска извършване на злоупотреби.

5. Сделки на акционери с контролни права и сделки на злоупотреба

5.1. Съветът на директорите не допуска осъществяването на сделки с акционери с контролни права, които нарушават правата и/или законните интереси на останалите акционери, включително при условията на договаряне сам със себе си.



D. Разкриване на информация

1. Съветът на директорите утвърждава политиката за разкриване на информация в съответствие със законовите изисквания и устройствените актове.
2. В съответствие с приетата политика по т. 1 Съветът на директорите създава и поддържа система за разкриване на информация.
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. Съветът на директорите гарантира, че системата за разкриване на информация осигурява пълна, навременна, вярна и разбираема информация, която дава възможност за обективни и информирани решения и оценки.
5. Съветът на директорите своевременно оповестяват структурата на капитала на дружеството-майка и споразумения, които водят до упражняване на контрол съгласно неговите правила за разкриване на информация.
6. В границите на действащото законодателство и в съответствие с разпоредбите устройствените актове на дружеството-майка Съветът на директорите гарантира, че правилата и процедурите, съгласно които се извършват придобиването на корпоративен контрол и извънредни сделки като сливания и продажба на съществени части от активите са ясно и своевременно оповестявани.
7. Съветът на директорите утвърждава и контролира спазването на вътрешни правила за изготвяне на годишните и междинните отчети и реда за разкриване на информация.
8. Съветът на директорите прилага вътрешни правила, които осигуряват своевременното оповестяване на всяка съществена периодична и инцидентна информация относно Групата, нейното управление, корпоративните ѝ ръководства, оперативната ѝ дейност, акционерната структура.
9. Като част от системата за разкриване на информация, СпиДИ АД поддържа интернет страница с утвърдено съдържание, обхват и периодичност на разкриваната чрез нея информация. Разкриваната чрез интернет страницата информация включва:
 - основна, идентифицираща дружеството търговска и корпоративна информация;
 - актуална информация относно акционерната структура;
 - устройствените актове на дружеството-майка и приетите политики, имащи отношение към дейността и функционирането ѝ;
 - информация относно структурата и състава на управителните и контролни органи на дружеството-майка, както и основна информация относно техните членове, включително и информация за комитети;
 - финансови отчети на дружеството-майка (индивидуални и консолидирани) за всички години от вписването му в регистъра на публичните компании;
 - материалите за предстоящите общи събрания на акционерите на дружеството-майка, както и допълнителни такива, постъпили по законов ред. Информация за взетите решения от общите събрания на акционерите за последните 4 години, вкл. информация за разпределените от дружеството-майка дивиденди за този период;
 - информация за одиторите;
 - информация за предстоящи събития;
 - информация относно емитираните акции и други финансови инструменти;
 - важна информация, свързана с дейността на Групата;
 - информация за правата на акционерите в т.ч. достатъчно информация относно правото на акционерите да искат включването на въпроси и да предлагат решения по вече включени въпроси в дневния ред на общото събрание по реда на чл.22за от Търговския закон;



- информация за контакт с директора за връзки с инвеститорите на дружеството-майка.

9.1. СПИДИ АД поддържа и англоезична версия на корпоративната интернет страницата с аналогично съдържание. *От 2014 г. се представя информацията за акционерите и на английски език относно финансовите отчети (индивидуални и консолидирани), поканите за общото събрание на акционерите, протоколите от общите събрания на акционерите и други.*

10. Дружеството-майка годишно разкрива информация за корпоративното управление. Разкриването на информация за корпоративното управление става в съответствие с принципа „спазвай или обяснявай“, като в случай на неспазване на някои от препоръките на Кодекса представя обяснение за това.

11. Съветът на директорите осигурява оповестяването на всяка съществена периодична и инцидентна информация относно Групата посредством канали, които предоставят равнопоставен и навременен достъп до съответната информация от потребителите.

Е. Заинтересовани лица

1. Съветът на директорите осигурява ефективно взаимодействие със заинтересованите лица. Към тази категория се отнасят определени групи лица, на които дружествата в Групата директно въздействат и които от своя страна могат да повлияят на дейността им, в т. ч. доставчици, клиенти, служители, кредитори, групи за обществен натиск и други. Дружествата идентифицират кои са заинтересованите лица с отношение към дейността им въз основа на тяхната степен и сфери на влияние, роля и отношение към устойчивото им развитие.

2. В своята политика спрямо заинтересованите лица Съветът на директорите се съобразява със законовите изисквания. Съветът на директорите гарантира зачитане на правата на заинтересованите лица, установени със закон или по силата на взаимни споразумения с дружествата в Групата. Групата се съобразява със заинтересованите лица в съответствие с принципите за прозрачност, отчетност и бизнес етика.

3. Съветът на директорите гарантира достатъчна информираност на всички заинтересовани лица относно законово установените им права.

4. Препоръчително е в съответствие с тази политика Съветът на директорите 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. Тези правила следва да гарантират баланса между развитието на Групата и икономическото, социалното и екологосъобразното развитие на средата, в която тя функционира.

При своята дейност, Група Спиди няма съществени конфликти със заинтересовани лице, поради което не е възникнала съществена необходимост от изработването на такива правила. Група Спиди съзнава своята обществена отговорност и изпълнява програми за социална и корпоративна отговорност насочени към организиране и подпомагане на образователни, спортни и други програми, а от 2014 г. започна използването на електромобили в централната част на големите градове и използването на екологосъобразни опаковки.

5. Съветът на директорите поддържа ефективни връзки със заинтересованите лица. Веднъж годишно, заедно с годишния отчет на Групата и в съответствие със законовите норми и добрата международна практика, дружеството-майка разкрива на информация от нефинансов характер за икономически, социални и екологични въпроси, касаещи заинтересованите лица, като например: борба с корупцията; работа със служителите, доставчиците и клиентите; социалната отговорност на дружествата в Групата; опазването на околната среда.

6. Съветът на директорите гарантира правото на своевременен и редовен достъп до относима, достатъчна и надеждна информация относно Групата, когато заинтересованите лица участват в процеса на корпоративно управление.



Г. Институционални инвеститори, пазари на финансови инструменти и други посредници

1. Съветът на директорите осигуряват ефективно взаимодействие на дружеството-майка с неговите акционери – институционални инвеститори, а също така и с регулираните пазари на финансови инструменти и инвестиционните посредници на тези пазари.
2. Съветът на директорите използва услугите на инвестиционни посредници, чиито препоръки или действия се базират на пазарни информация и принципи. Същото се отнася съответно и за операторите на пазари, на които се търгуват финансови инструменти, издадени от дружеството-майка и/или други дружества в Групата.
3. Дружеството-майка насърчава ангажираността на техните инвестиционни посредници и институционални инвеститори при определянето на политиката и практиките за корпоративно управление.
4. Дружеството-майка изисква разкриване и ограничаване на конфликтите на интереси, като и тяхното разкриване от упълномощените съветници, анализатори, брокери, рейтингови агенции и други, които предоставят анализи или консултации. Изискването се прилага при условие, че тези конфликти на интереси могат да застрашат целостта и обективността на техния анализ или съвет или могат да послужат за вземане на решение от страна на инвеститорите.

Дата: 30.03.2020 г.

Подпис:

