



**ОТЧЕТ**  
**“СПАЗВАЙ ИЛИ ОБЯСНЯВАЙ”**  
на Национален кодекс за корпоративно управление  
от октомври 2007 г. , изменен и допълнен 2012 г. и 2016 г.

**“ВФ АЛТЪРНАТИВ” АД**

„ВФ Алтърнатив“ АД изготвя Програма за добро корпоративно управление и считано от 2019 г., в доклада за дейността Дружеството прави отчет за дейността си във връзка с доброто корпоративно управление.

През Октомври 2007 г. бе приет Национален Кодекс за корпоративно управление от БФБ-София, който е задължителен за публичните компании, чиито акции се търгуват на официален пазар.

На 03.05.2019 г. „ВФ Алтърнатив“ АД подписа декларация, че приема Националния кодекс за корпоративно управление и ще извършва дейността си в съответствие с неговите разпоредби.

Спазването на Кодекса се отчита на принципа «спазвай или обяснявай», който означава че препоръките на кодекса се спазват, а при отклонение или неспазване, ръководството обяснява причините за това.

В този отчет е представена информация за прилагане на Националния Кодекс в корпоративното управление от „ВФ Алтърнатив“ АД.

Действията на ръководството и служителите на „ВФ Алтърнатив“ АД са в посока утвърждаване на принципите за добро корпоративно управление, повишаване на доверието на акционерите, инвеститорите и лицата, заинтересовани от управлението и дейността на Дружеството.

На свое заседание проведено на 20 февруари 2012 г. Националната комисия по корпоративно управление измени и допълни Националния кодекс за корпоративно управление НККУ. Промените са съобразени с действащата нормативна уредба, предвид измененията в същата от неговото първоначално приемане до настоящия момент. В края на 2014 г. бе прието и Приложение към НККУ относно съдържанието на отчетите „Спазвай или обяснявай“, във връзка с препоръка на Европейската комисия от 09.04.2014 г. относно качеството на отчитането на корпоративното управление с цел подобряване на докладите за корпоративно управление. Последваща промяна в Кодекса е направена през април 2016 г.

## Съдържание

<b>ГЛАВА ПЪРВА</b> .....	4
<b>КОРПОРАТИВНИ РЪКОВОДСТВА</b> .....	4
1. СЪВЕТ НА ДИРЕКТОРИТЕ .....	4
1.1. ФУНКЦИИ И ЗАДАЧИ .....	4
1.2. СТРУКТУРА И КОМПЕТЕНТНОСТ .....	5
1.3. ВЪЗНАГРАЖДЕНИЯ .....	6
1.4. КОНФЛИКТ НА ИНТЕРЕСИ .....	7
<b>ГЛАВА ВТОРА</b> .....	8
<b>ОДИТ И ВЪТРЕШЕН КОНТРОЛ</b> .....	8
<b>ГЛАВА ТРЕТА</b> .....	9
<b>ЗАЩИТА ПРАВАТА НА АКЦИОНЕРИТЕ</b> .....	9
1. ЗАЩИТА ПРАВАТА НА АКЦИОНЕРИТЕ .....	9
2. ОБЩО СЪБРАНИЕ НА АКЦИОНЕРИТЕ .....	9
<b>ГЛАВА ЧЕТВЪРТА</b> .....	12
<b>РАЗКРИВАНЕ НА ИНФОРМАЦИЯ</b> .....	12
<b>ГЛАВА ПЕТА</b> .....	15
<b>ЗАИНТЕРЕСОВАНИ ЛИЦА</b> .....	15

## **Глава първа**

### **КОРПОРАТИВНИ РЪКОВОДСТВА**

"ВФ Алтърнатив" АД има едностепенна система на управление.

**Едностепенна система** -

Съвета на директорите действа в изгода на акционерите и се съобразяват със заинтересованите лица.

1. Съвет на директорите

1.1. Функции и задачи

1.1.1. Управлява дружеството в съответствие с установените визия, цели и стратегии на дружеството и интересите на акционерите.

**"ВФ Алтърнатив" АД прилага тази практика.**

1.1.2. Следи за резултатите от дейността на дружеството и при необходимост инициира промени в управлението на дейността.

**"ВФ Алтърнатив" АД прилага тази практика.**

1.1.3 Третира равнопоставено всички акционери, действа в техен интерес и с грижата на добър търговец.

**"ВФ Алтърнатив" АД прилага тази практика.**

1.1.4 Членовете на Съвета на директорите се ръководят в своята дейност от общоприетите принципи за почтеност и управленска и професионална компетентност. Съвет на директорите приема и спазва Етичен кодекс.

**"ВФ Алтърнатив" АД прилага тази практика. Етичен кодекс на служителите на Дружеството е приет с протокол на СД 03.05.2019 г.**

1.1.5 Осигурява и контролира изграждането и функционирането на система за управление на риска, в т. ч. за вътрешен контрол и вътрешен одит

**"ВФ Алтърнатив" АД прилага тази практика. С решение на ОСА, проведено на 03.05.2019 г. и в съответствие с изискванията на чл. 107 от Закона за независимият финансов одит е избран нов одитен комитет. Одобрен е от ОСА Статут (правилник) за работа на одитния комитет на дружеството. Приета е Политика за вътрешен контрол и управление на риска.**

1.1.6 Изгражда финансово- информационната система на дружеството и осигурява нейното надеждно функциониране.

**"ВФ Алтърнатив" АД прилага тази практика. Изградената финансово-информационна система на дружеството се актуализира своевременно с оглед измененията в законодателството, МСФО.**

1.1.7 Изготвя и изпълнява бизнес плана на дружеството, сделките от съществен характер и всички други операции и дейности, установени в устройствените актове на дружеството.

*"ВФ Алтърнатив" АД прилага тази практика. Решенията на СД се съобразяват с изискванията на ТЗ, ЗППЦК и Устава на дружеството.*

1.1.8 Информира и се отчита за своята дейност пред ОСА. За целта предоставя изискваната в съответните срокове и формат информация.

*"ВФ Алтърнатив" АД прилага тази практика. Съвета на директорите информира за своята дейност и се отчита пред ОСА, като предоставя периодична информация (тримесечни неконсолидирани финансови отчети, Годишен финансов отчет на тази база), както и друга регулирана информация.*

1.2. Структура и компетентност

1.2.1. Структурата и броят на членовете на Съвета на директорите трябва да гарантират ефективната дейност на дружеството.

*"ВФ Алтърнатив" АД прилага тази практика. СД се състои от: председател, и двама членове (единият от тях е и изпълнителен директор), които са с подходящо образование, опит и компетентност и гарантират ефективната дейност на дружеството.*

1.2.2. 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.

*"ВФ Алтърнатив" АД прилага тази практика.*

1.2.3. 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.

*"ВФ Алтърнатив" АД прилага тази практика.*

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

*"ВФ Алтърнатив" АД прилага тази практика.*

### 1.3. Възнаграждения

1.3.1. В съответствие със законите изисквания и добрата практика на корпоративно управление размерът и структурата на възнагражденията на членовете на Съвета на директорите следва да отчитат:

1.3.1.1. Задълженията и приноса на всеки един член на Съвета на директорите в дейността и резултатите на дружеството;

1.3.1.2. Възможността за подбор и задържане на квалифицирани и лоялни ръководители;

1.3.1.3. Необходимостта от съответствие на интересите на членовете на Съвета на директорите и дългосрочните интереси на дружеството.

**"ВФ Алтърнатив" АД прилага константни възнаграждения.**

*Политиката за възнагражденията на "ВФ Алтърнатив" АД е разработена от Съвета на директорите на дружеството, в съответствие с приетите нормативни актове и Устава на дружеството. Всяко нейно изменение и допълнение се разработва от Съвета на директорите и се утвърждава от Общото събрание на акционерите.*

*През отчетния период дружеството няма Комитет по възнагражденията. При разработването на Политиката за възнагражденията не са ползвани външни консултанти.*

*Всички членове на Съвета на директорите на "ВФ Алтърнатив" АД получават възнаграждение, конкретния размер, на което се определя от Общото събрание на акционерите на Дружеството. Възнаграждението се изплаща при условията и в сроковете на сключените между членовете на СД и Дружеството договори за управление.*

*В съответствие с устава при положителен годишен финансов резултат /нетна печалба/ изпълнителния директор има право да получи еднократно възнаграждение в размер на 1% /един процент/ от нетната годишна печалба на дружеството.*

1.3.2. Препоръчително е възнаграждението на членовете на Съвета на директорите да се състои от основно възнаграждение и допълнителни стимули.

1.3.2.1. Допълнителните стимули следва да бъдат конкретно определени или определяеми и да бъдат обвързани с ясни и конкретни критерии и показатели по отношение на резултатите на дружеството и/или с постигането на предварително определени цели.

1.3.2.2. Дружеството може да предостави като допълнителни стимули на членовете на Съвета на директорите акции, опции върху акции и други подходящи финансови инструменти.

**"ВФ Алтърнатив" АД не прилага тази практика. Възнаграждението се състои от една компонента - постоянна част. До сега на членовете на СД не са предоставяни акции, опции върху акции и други подходящи финансови инструменти.**

1.3.3. Разкриването на информация за възнагражденията на членовете на Съвета на директорите е в съответствие със законовите норми и устройствените актове на дружеството. Акционерите трябва да имат лесен достъп до приетата дружествена политика за определяне на възнагражденията и тантиемите на членовете на съвет, както и до информацията относно получените от тях годишни възнаграждения и допълнителни стимули.

*"ВФ Алтърнатив" АД прилага тази практика. Информация за получените годишни възнаграждения на СД се представя в годишния финансов отчет на дружеството и Доклада за прилагане на политиката за възнагражденията, който е част от ГФО на дружеството. "ВФ Алтърнатив" АД разкрива публично политиката си за възнагражденията и всяка последваща промяна в нея по ясен и достъпен начин в съответствие с изискванията на чл.12, ал.3 от Наредба №48. / интернет страницата на дружеството [www.vfalternative.com](http://www.vfalternative.com) - секция „За нас“, подсекция „Документи“ /*

#### 1.4. Конфликт на интереси

1.4.1. Членовете на Съвета на директорите трябва да избягват и да не допускат реален или потенциален конфликт на интереси.

*"ВФ Алтърнатив" АД прилага тази практика*

1.4.2. Процедурите за избягване и разкриване на конфликти на интереси следва да бъдат регламентирани в устройствените актове на дружеството.

*"ВФ Алтърнатив" АД прилага тази практика. Правила за избягване и разкриване на конфликт на интереси се предвижда да бъдат включени и одобрени към "Правилника за работа на Съвета на директорите"*

1.4.3. Членовете на Съвета на директорите трябва незабавно да разкриват конфликти на интереси и да осигуряват на акционерите достъп до информация за сделки между дружеството и членове на Съвета и свързани с него лица.

*"ВФ Алтърнатив" АД прилага тази практика*

1.4.4. Съвета на директорите гарантира, че всички сделки със свързани лица ще се одобряват и осъществяват по начин, който обезпечава надеждно управление на конфликта на интереси и защитава интересите на дружеството и неговите акционери.

1.4.5. Всеки конфликт на интереси следва да бъде разкриван пред ОСА. Членовете на Съвета на директорите следва да информират ОСА 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.

*"ВФ Алтърнатив" АД прилага тази практика*

## ОДИТ И ВЪТРЕШЕН КОНТРОЛ

1. Корпоративните ръководства, подпомагани от одитен комитет, писмено мотивират пред Общото събрание предложението си за избор на одитор, като се ръководят от установените изисквания за професионализъм.

*„ВФ Алтърнатив“ АД прилага тази практика.*

*Одитен комитет беше избран на Общо събрание на акционерите проведено на 03.05.2019*

*г. Одитният комитет отговаря за процедурата за подбор на регистрирания одитор.*

*Писмена препоръка от одитния комитет относно избор на регистриран одитор се представя на вниманието на акционерите на годишното ОСА в съответствие с изискванията на чл. 108 от Закона за независимия финансов одит.*

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

*„ВФ Алтърнатив“ АД прилага тази практика.*

3. Желателно е да се прилага ротационен принцип при предложенията и избора на външен одитор.

*„ВФ Алтърнатив“ АД прилага тази практика.*

*Одитният комитет отговаря относно процедурата за подбор на регистрирания одитор съгласно изискванията на Закона за независим финансов одит и препоръчва избирането му от ОСА. Одиторите се избират от ОСА за всяка финансова година.*

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.

*„ВФ Алтърнатив“ АД прилага тази практика. С решение на ОСА, проведено на 03.05.2019 г. и в съответствие с изискванията на чл. 107 от Закона за независимия финансов одит е избран одитен комитет. Одитният комитет се състои от трима членове, двама от които са независими.*

5. Препоръчително е изграждането на система за вътрешен контрол, която включително да идентифицира рисковете, съпътстващи дейността на дружеството и да подпомага тяхното



ефективно управление. Тя следва да гарантира и ефективното функциониране на системите за отчетност и разкриване на информация.

*„ВФ Алтърнатив“ АД прилага тази практика. В Дружеството функционира финансово-счетоводен отдел, който изпълнява контролни дейности, свързани с финансовото отчитане. Чрез добре изградена и поддържана информационна система ФСО идентифицира рисковете, съпътстващи дейността на Дружеството и подпомага тяхното ефективно управление. Финансово-счетоводният отдел гарантира ефективното функциониране на системите за отчетност и разкриване на информация.. Приета е Политика за вътрешен контрол и управление на риска в съответствие с изискванията за изграждането на система за вътрешен контрол, която включително да идентифицира рисковете, съпътстващи дейността на дружеството и да подпомага тяхното ефективно управление.*

### *Глава трета*

## **ЗАЩИТА ПРАВАТА НА АКЦИОНЕРИТЕ**

### 1. Защита правата на акционерите

Корпоративните ръководства гарантират равнопоставеното третиране на всички акционери, включително миноритарните и чуждестранните акционери, и са длъжни да защитават техните права, както и да улесняват упражняването им в границите, допустими от действащото законодателство и в съответствие с разпоредбите на устройствените актове на дружеството. Корпоративните ръководства осигуряват информираност на всички акционери относно техните права.

*„ВФ Алтърнатив“ АД прилага тази практика.*

### 2. Общо събрание на акционерите

2.1.1. Всички акционери следва да бъдат информирани за правилата, съгласно които се свикват и провеждат общите събрания на акционерите, включително процедурите за гласуване. Корпоративните ръководства следва да предоставят 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.

*„ВФ Алтърнатив“ АД прилага тази практика.*

2.1.2. Корпоративните ръководства, по време на общото събрание, осигуряват правото на всички акционери да изразяват мнението си, както и да задават въпроси.

2.1.3. Акционерите с право на глас имат възможност да упражняват правото си на глас на Общото събрание на дружеството лично или чрез представители, а когато устройствените актове на дружеството предвиждат такава възможност – и чрез кореспонденция и/или по електронен път.

*„ВФ Алтърнатив“ АД към настоящия момент не прилага тази практика. Разработват се ефективни вариант за прилагането на нови възможности за гласуване чрез кореспонденция и електронни средства, които да бъдат предложени за одобрение на акционерите на дружеството.*

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

*„ВФ Алтърнатив“ АД прилага тази практика.*

2.1.3. Корпоративните ръководства изготвят 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.

*„ВФ Алтърнатив“ АД прилага тази практика.*

2.1.4. Корпоративните ръководства организират процедурите и реда за провеждане на Общото събрание на акционерите по начин, който не затруднява или оскъпява ненужно гласуването.

*„ВФ Алтърнатив“ АД прилага тази практика.*

2.1.5. Корпоративните ръководства предприемат действия за насърчаване участието на акционери в Общото събрание на акционерите, вкл. чрез осигуряване на възможност за дистанционно присъствие чрез технически средства (вкл. интернет) в случаите когато това е възможно и необходимо.

*„ВФ Алтърнатив“ АД ще прилага тази практика, когато се създаде нормативен регламент и има надеждна и сигурна техническа възможност.*

2.2. Препоръчително е всички членове на корпоративните ръководства да присъстват на общите събрания на акционерите на дружеството.

*„ВФ Алтърнатив“ АД прилага тази практика.*

2.3. Материали на Общото събрание на акционерите

2.3.1. Текстовете в писмените материали, свързани с дневния ред на Общото събрание, следва да бъдат конкретни и ясни, без да въвеждат в заблуждение акционерите. Всички предложени относно основни корпоративни събития се представят като отделни точки в дневния ред на Общото събрание, в т.ч. предложението за разпределяне на печалба.

*„ВФ Алтърнатив“ АД прилага тази практика.*

2.3.2. Дружеството поддържа на интернет страницата си специална секция относно правата на акционерите и участието им в Общото събрание на акционерите.

*„ВФ Алтърнатив“ АД прилага тази практика. На интернет страницата на дружеството [www.vfalternative.com](http://www.vfalternative.com) в секция „За инвеститори“, подсекция „Акции и акционери“ са описани правата на акционерите. В подсекция „Общи събрания на акционерите“ се публикуват в законоустановения срок поканата, материалите за общите събрания на акционерите, както и Протоколите от заседанията за последните 5 години. Чрез „Контакти“, „Форма за контакт“ акционерите могат да се информират за възникнали въпроси относно участието им в Общото събрание на акционерите.*

2.3.3. Корпоративните ръководства съдействат на акционерите, имащи право съгласно действащото законодателство, да включват допълнителни въпроси и да предлагат решения по вече включени въпроси в дневния ред на Общото събрание.

*„ВФ Алтърнатив“ АД прилага тази практика.*

2.4. Корпоративните ръководства гарантират правото на акционерите да бъдат информирани относно взетите решения на Общото събрание на акционерите.

*„ВФ Алтърнатив“ АД прилага тази практика. Протоколите от заседанията се публикуват в законоустановения срок в КФН, БФБ в X3News и на интернет страницата на дружеството [www.vfalternative.com](http://www.vfalternative.com), секция „За инвеститори“, подсекция „Общи събрания на акционерите“.*

2.5. Еднакво третиране на акционери от един клас

2.5.1. Всички акционери от един клас следва да бъдат третирани еднакво.

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

2.5.3. Корпоративните ръководства гарантират предоставянето на достатъчно информация на инвеститорите относно правата, които дават всички акции от всеки клас преди придобиването им.

*„ВФ Алтърнатив“ АД прилага тази практика. Ациите на дружеството са обикновени, поименни, безналични, свободно прехвърляеми от клас Б и дават право на глас в Общото*

*събрание, на дивидент и на ликвидационен дял. Привилегированите от клас А са с права, подробно описани в Устава на Дружеството*

2.6. Консултации между акционерите относно основни акционерни права

2.6.1. В границите, допустими от действащото законодателство и в съответствие с разпоредбите на устройствените актове на дружеството, корпоративното ръководство не може да пречатства 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.

*„ВФ Алтърнатив“ АД прилага тази практика.*

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

2.7.1. Корпоративните ръководства не допускат 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.

*На управлението на „ВФ Алтърнатив“ АД не са известни обстоятелства за акционери със специални контролни права.*

*Глава четвърта*

## **РАЗКРИВАНЕ НА ИНФОРМАЦИЯ**

1. Корпоративните ръководства утвърждават политиката за разкриване на информация в съответствие със законовите изисквания и устройствените актове<sup>1</sup>.

*„ВФ Алтърнатив“ АД прилага тази практика.*

2. В съответствие с приетата политика по т. 1 корпоративните ръководства създават и поддържат система за разкриване на информация.

*„ВФ Алтърнатив“ АД прилага тази практика.*

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

<sup>1</sup> Устройство актове са уставът и всички вътрешни актове, които установяват специфичните правила, процедури и критерии за функционирането и управлението на дружеството.

*„ВФ Алтърнатив“ АД прилага тази практика. Разкриването на информацията пред КФН, БФБ София АД и обществеността се извършва едновременно чрез Специализираната система за разкриване на информация Х3news. В най-кратък срок след това информацията е достъпна и на интернет страницата на дружеството. Вътрешната информация се разкрива при първа възможност. Това задължение при определени обстоятелства би могло да навреди на законните интереси на дружеството, тогава е допустимо забавяне на разкриването. Важно условие в този случай е да не се подведе обществеността, както и опазване поверителността на информацията, така че да не се допуснат злоупотреби.*

4. Корпоративните ръководства трябва да гарантират, че системата за разкриване на информация осигурява пълна, навременна, вярна и разбираема информация, която дава възможност за обективни и информирани решения и оценки.

*„ВФ Алтърнатив“ АД прилага тази практика.*

5. Корпоративните ръководства своевременно оповестяват структурата на капитала на дружеството и споразумения, които водят до упражняване на контрол съгласно неговите правила за разкриване на информация.

*„ВФ Алтърнатив“ АД прилага тази практика.*

6. В границите на действащото законодателство и в съответствие с разпоредбите устройствените актове на дружеството корпоративните ръководства гарантират, 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.

*„ВФ Алтърнатив“ АД прилага тази практика.*

7. Корпоративните ръководства утвърждават и контролират спазването на вътрешни правила за изготвяне на годишните и междинните отчети и реда за разкриване на информация.

*„ВФ Алтърнатив“ АД прилага тази практика. Дружеството представя в срок и изчерпателност по отношение на съдържанието всички годишни и междинни финансови отчети, както и друга регулирана информация, съгласно изискванията на ЗПЦК и актовете по прилагането му. Информацията се представя едновременно на КФН, БФБ и обществеността чрез системата Х3news. Веднага след това се публикува на интернет страницата на дружеството [www.vfalternative.com](http://www.vfalternative.com)*

8. Корпоративните ръководства приемат вътрешни правила, които осигуряват своевременното оповестяване на всяка съществена периодична и инцидентна информация относно дружеството, неговото управление, корпоративните му ръководства, оперативната му дейност, акционерната му структура.

*„ВФ Алтърнатив“ прилага тази практика.*

9. Препоръчително е, като част от системата за разкриване на информация, разработването и поддържането на интернет страница на дружеството с утвърдено съдържание, обхват и периодичност на разкриваната чрез нея информация. Препоръчително е разкриваната чрез интернет страницата на дружеството информация да включва най-малко:

- основна, идентифицираща дружеството търговска и корпоративна информация;
- актуална информация относно акционерната структура;
- устройствените актове на дружеството и приетите политики, имащи отношение към дейността и функционирането на дружеството;
- информация относно структурата и състава на управителните и контролни органи на дружеството, както и основна информация относно техните членове, включително и информация за комитети;
- финансови отчети поне за последните 10 години;
- материалите за предстоящите общи събрания на акционерите на дружеството, както и допълнителни такива, постъпили по законен ред. Информация за взетите решения от общите събрания на акционерите поне за последните три години, включително информация за разпределените от дружеството 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 дружеството;
- 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.223а от Търговския закон;
- информация за контакт с директора за връзки с инвеститорите на дружеството.

Препоръчително е дружествата да поддържат и англоезична версия на корпоративната интернет страница с аналогично съдържание.

*„ВФ Алтърнатив“ АД прилага тази практика.*

*Интернет страницата на дружеството е: [www.vfalternative.com](http://www.vfalternative.com)*

*Англоезичната версия на сайта не е изцяло с аналогично съдържание на българската.*

10. Дружеството периодично следва да разкрива информация за корпоративното управление. Разкриването на информация за корпоративното управление става в съответствие с принципа „спазвай или обяснявай“. Принципът изисква в случай на неспазване на някои от препоръките на Кодекса да се представи обяснение за това.

*„ВФ Алтърнатив“ АД прилага тази практика. Дружеството представя настоящия отчет като отделен документ към годишния финансов отчет.*

11. Корпоративните ръководства осигуряват оповестяването на всяка съществена периодична и инцидентна информация относно дружеството посредством канали, които предоставят равнопоставен и навременен достъп до съответната информация от потребителите.

*„ВФ Алтърнатив“ АД прилага тази практика.*

*Глава пет*

## **ЗАИНТЕРЕСОВАНИ ЛИЦА**

1. Корпоративното ръководство 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.

*„ВФ Алтърнатив“ АД прилага тази практика.*

2. В своята политика спрямо заинтересованите лица корпоративните ръководства се съобразяват със законовите изисквания. Корпоративните ръководства гарантират зачитане на правата на заинтересованите лица, установени със закон или по силата на взаимни споразумения с компанията. Добрата практика на корпоративно управление изисква съобразяване със заинтересованите лица в съответствие с принципите за прозрачност, отчетност и бизнес етика.

*„ВФ Алтърнатив“ АД прилага тази практика.*

3. Корпоративните ръководства гарантират достатъчна информираност на всички заинтересовани лица относно законово установените им права.

*„ВФ Алтърнатив“ АД прилага тази практика.*

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

*„ВФ Алтърнатив“ АД ще прилага тази практика. Предстои разработване и предлагане за одобрение на писмени правила.*

5. Корпоративните ръководства поддържат ефективни връзки със заинтересованите лица. Препоръчително е периодично, в съответствие със законовите норми и добрата международна практика за разкриване на информация от нефинансов характер дружеството да 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.

*„ВФ Алтърнатив“ АД не прилага тази практика.*

6. Корпоративните ръководства гарантират правото на своевременен и редовен достъп до относима, достатъчна и надеждна информация относно дружеството, когато заинтересованите лица участват в процеса на корпоративно управление.

19.02.2021г.,

София

Изпълнителен директор:

/Стефан Павлов/

