

И Н Ф О Р М А Ц И Я
ОТНОСНО ПРАКТИКИТЕ НА КОРПОРАТИВНО УПРАВЛЕНИЕ НА „АРКО
ТАУЪРС” АД СИЦ, ГР. СОФИЯ ЗА 2024 Г.

съгласно чл. 100н, ал. 8, т. 1, б. „в” от Закона за публичното предлагане на
ценни книжа

Настоящата информация и изготвена от Съвета на директорите в изпълнение на чл. 100н, ал. 8, т. 1, буква „в“ от Закона за публичното предлагане на ценни книжа. Текстът на Националния кодекс за корпоративно управление е обществено достъпен на следния интернет адрес:
<https://nkku.bg/pdf/NKKU2024-25062024final.pdf>

„Арко Тауърс“ АДСИЦ спазва по целесъобразност Националния кодекс за корпоративно управление. Спазването на Националния кодекс за корпоративно управление е на принципа „Спазвай или обяснявай“, т. е. Дружеството спазва препоръките на Кодекса, а при отклонение от тях, Съвет на директорите има задължението да обясни причините за това.

1. КОРПОРАТИВНО РЪКОВОДСТВО – ИЗБОР И ОСВОБОЖДАВАНЕ НА ЧЛЕНОВЕ НА СЪВЕТА НА ДИРЕКТОРИТЕ, СТРУКТУРА, КОМПЕТЕНТНОСТ

„Арко Тауърс“ АДСИЦ има едностепенна система за управление.

- 1.1.** Съветът на директорите насочва и контролира независимо и отговорно дейността на Дружеството съобразно установените икономически, социални и екологически приоритети, визия, цели, стратегии на Дружеството и интересите на акционерите и заинтересованите лица:

„Арко Тауърс“ АДСИЦ прилага тази практика.

- 1.2.** Съветът на директорите следи за резултатите от дейността на Дружеството и при необходимост инициира промени в управлението на дейността:

„Арко Тауърс“ АДСИЦ прилага тази практика.

- 1.3.** Съветът на директорите третира равнопоставено всички акционери, действа в техен интерес и с грижата на добър търговец:

„Арко Тауърс“ АДСИЦ прилага тази практика.

Членовете на Съвета на директорите се ръководят в своята дейност от общоприетите принципи за почтеност, лоялност и управленска и професионална компетентност. Съветът на директорите приема и спазва Етичен кодекс. Членовете на Управителния съвет се очаква да имат познания относно въздействието на климата върху развитието на дружеството като имат ангажимент да утвърждават приоритетите на компанията в областта на устойчивостта и климатичните промени. Получаването и надграждането на тези познания следва да е техен постоянен ангажимент.

„Арко Тауърс“ АДСИЦ не прилага тази практика, в частта препоръчваща въвеждането на Етичен кодекс, тъй като няма писани правила, представляващи Етичен кодекс. В дейността си, Съветът на директорите се ръководи от Устава на Дружеството и ограниченията на действащото законодателство. Препоръката в частта утвърждаване на приоритети в областта на устойчивото развитие се прилагат от дружеството.

- 1.4.** Съветът на директорите осигурява и контролира изграждането и функционирането на система за управление на риска, в т. ч. за вътрешен контрол и вътрешен одит:

„Арко Тауърс“ АДСИЦ прилага тази практика.

- 1.5.** Съветът на директорите насърчава прилагането и съблюдава спазването от страна на дъщерните дружества на възприетите принципи за устойчиво развитие на групово ниво, когато това е приложимо, както и съдейства за утвърждаване на култура за устойчиво развитие:

„Арко Тауърс“ АДСИЦ не прилага тази практика, тъй като няма участие в дъщерни дружества.

- 1.6.** Съветът на директорите осигурява и контролира интегрираното функциониране на системите за счетоводство и финансова отчетност и вътрешен контрол:

„Арко Тауърс“ АДСИЦ прилага тази практика.

- 1.7.** Съветът на директорите дава насоки, одобрява и контролира изпълнението на бизнес плана на Дружеството, стратегиите, сделките от съществен характер, както и други дейности, установени в устройствените му актове:

„Арко Тауърс“ АДСИЦ прилага тази практика.

- 1.8.** Съветът на директорите се отчита за своята дейност пред Общото събрание на акционерите, включително чрез представяне на доклад за изпълнение на приета политика за възнагражденията:

„Арко Тауърс“ АДСИЦ прилага тази практика.

- 1.9.** Общото събрание на акционерите избира и освобождава членовете на Съвета на директорите съобразно закона и устройствените актове на Дружеството, както и в съответствие с принципите за непрекъснатост и устойчивост на работата на Съвета на директорите:

„Арко Тауърс“ АДСИЦ прилага тази практика.

- 1.10.** При предложение за избор на нови членове на Съвета на директорите се спазват принципите за съответствие на компетентност на кандидатите с естеството на дейността на Дружеството и законовата рамка:

„Арко Тауърс” АДСИЦ прилага тази практика.

- 1.11.** 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 основания за освобождаване:

„Арко Тауърс” АДСИЦ прилага тази практика.

- 1.12.** Дейността на членовете на Съвета на директорите следва да бъде обект на ежегодна оценка:

„Арко Тауърс” АДСИЦ прилага тази практика.

- 1.13.** Броят на членовете и структурата на Съвета на директорите се определят в устройствените актове на Дружеството:

„Арко Тауърс” АДСИЦ прилага тази практика.

- 1.14.** Съставът на избрания от Общото събрание Съвет на директорите трябва да е структуриран по начин, който да гарантира професионализма, безпристрастността и независимостта на решенията му във връзка с управлението на Дружеството:

„Арко Тауърс” АДСИЦ прилага тази практика.

Съветът на директорите трябва да осигури 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 в съответствие с интересите и правата на акционерите. Препоръчително е председателят на Съвета на директорите да бъде независим директор. Независимият член гарантира безпристрастност и независимост при взимане на решения на колективния орган на съвета на директорите в съответствие с изменения на Кодекса за корпоративно управление от 2024 год.

„Арко Тауърс” АДСИЦ прилага тази практика.

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

„Арко Тауърс” АДСИЦ прилага тази практика.

- 1.16.** Членовете на Съвета на директорите трябва да имат подходящи знания и опит, които изисква заеманата от тях позиция. В допълнение, членовете на Съвета на директорите трябва да бъдат информирани за новите тенденции в областта на корпоративното управление и устойчивото развитие. След избирането им новите членове на Съвета на директорите следва да бъдат запознати с основните правни и финансови въпроси, свързани с дейността на Дружеството. Повишаването на квалификацията на членовете на Съвета на директорите следва да бъде техен постоянен ангажимент:

„Арко Тауърс” АДСИЦ прилага тази практика.

- 1.17.** Членовете на Съвета на директорите трябва да разполагат с необходимото време за изпълнение на техните задачи и задължения. Препоръчително е устройствените актове на Дружеството да определят броя на дружествата, в които членовете на Съвета на директорите могат да заемат ръководни позиции:

„Арко Тауърс” АДСИЦ прилага тази практика с изключение на препоръката за определяне на броя дружества, в които членовете могат да заемат ръководни позиции. Това изключение се налага от законодателната рамка на дейност на Дружеството и задължението на членовете на Съвета на директорите да разкриват публично броят на дружествата, в които упражняват ръководни функции.

- 1.18.** Изборът на членовете на Съвета на директорите на Дружеството става посредством прозрачна процедура, която осигурява освен всичко останало навременна и достатъчна информация относно личните и професионалните качества на кандидатите за членове. Броят на последователните мандати на членовете на Съвета на директорите следва да осигури ефективна работа на Дружеството и спазването на законовите изисквания. Препоръчително е броят на последователните мандати на независимите членове да бъде ограничен:

„Арко Тауърс” АДСИЦ прилага тази практика с изключение на препоръката за брой мандати на независими членове. Това се налага от факта, че всички законодателни и вътрешноустройствени актове са спазени и към момента няма искане или предложение от акционер за промяна на Устава на Дружеството, регламентиращ този въпрос.

- 1.19** Препоръчително е процедурата за подбор на кандидати за членове на СД да се основава на сравнителна оценка на квалификациите на всеки кандидат и съдържа ясни и обективни критерии, които се прилагат по недискриминаторен начин по време на целия процес на подбор с цел постигане на балансирана представеност на двата пола в Съвета на директорите. Процедурата за подбор следва да съдържа мерките за постигане на балансирана представеност на половете, които дружеството ще се стреми

да прилага по отношение на членовете на Съвета на директорите и следва да се публикува на електронната страница на дружеството.

Дружеството, предвид статута си на малко предприятие и в състав от едва трима члена на Съвета на директорите не прилага тази препоръка, но в случай на освобождаване на член на Съвета на директорите ще проведе процедура по подбор на кандидатите, като се придържа изцяло към препоръката.

1.19. Съветът на директорите гарантира, че всички сделки със свързани лица ще се одобряват и осъществяват по начин, който обезпечаваша надеждното управление на конфликта на интереси и защитава интересите на дружеството и неговите акционери. Цялата дружеството следва да има система за избягване на конфликт на интереси при сделки със свързани с дружеството или с тях лица и разкриване на информация.

„Арко Тауърс“ АД СИЦ прилага тази практика, като всяка сделка със свързано лице се разкрива на подлежащите на разкриване отчети. Всички сделки, попадащи в обхвата на закона са разкрити на акционерите и са част от тримесечните и годишния доклад за дейността-

1.20. Препоръчително е процедурата за подбор на кандидати за членове на Управителния съвет да се основава на сравнителна оценка на квалификациите на всеки кандидат и да съдържа ясни и обективни критерии, които се прилагат по недискриминационен начин по време на целия процес на подбор с цел постигане на балансирана представеност на двата пола в Съвета на директорите. Процедурата следва да съдържа мерките за постигане на балансирана представеност на половете и следва да бъде публикувана в електронната страница на дружеството.

„Арко Тауърс“ АД СИЦ не прилага тази практика, тъй като дружеството е малко предприятие по смисъла на нормативните изисквания. При необходимост от обновяване на състава на съвета на директорите или при решение на общото събрание, упилачаваща броят на членовете на СД, такава процедура ще бъде публикувана на интернет страницата на дружеството.

1.21. Ежегодно в декларацията за корпоративно управление дружествата да предоставят информация относно представеността на половете в Управителния съвет, мерките предприети с оглед постигането на представеността на половете и съответно оповестява причините, когато целите не са постигнати, както и мерките, които са предприети или предстои да бъдат въведени за постигане на целите.

„Арко тауърс“ АД СИЦ прилага тази практика, когато е приложимо.

2. ВЪЗНАГРАЖДЕНИЕ НА ЧЛЕНОВЕТЕ НА СЪВЕТА НА ДИРЕКТОРИТЕ

- 2.1.** Съветът на директорите, със съдействието на комитета по възнагражденията, когато такъв е създаден, разработва ясна и конкретна политика за възнагражденията на членовете на Съвета на директорите, която се приема от Общото събрание на акционерите. Политиката определя принципите за формиране на размера и структурата на възнагражденията и следва да е съобразена с нормативните изисквания по отношение на структура и съдържание:

„Арко Тауърс“ АД СИЦ прилага тази практика. Към настоящия момент в Дружеството има приета Политика за определяне и изплащане на възнагражденията на членовете на Съвета на директорите на Дружеството в съответствието с нормативните изисквания на Наредба № 48 от 20.03.2013 г. за изискванията към възнагражденията, издадена от Комисията за финансов надзор.

- 2.2.** В съответствие със законовите изисквания и добрата практика на корпоративно управление размерът и структурата на възнагражденията следва да отчитат:

- Задълженията и приноса на всеки един член на Съвета на директорите в дейността и резултатите на Дружеството;
- Възможността за подбор и задържане на квалифицирани и лоялни членове на Съвета на директорите;
- Необходимостта от съответствие на интересите на членовете на Съвета на директорите и дългосрочните интереси на Дружеството, както и неговото устойчиво развитие:

„Арко Тауърс“ АД СИЦ прилага тази препоръка, като редът за определяне на възнагражденията е уреден в действащата Политика за определяне и изплащане на възнагражденията.

- 2.1.** Препоръчително е възнаграждението на изпълнителните членове на Съвета на директорите да се състои от постоянен и променлив компонент. Структурата и вида на променливото възнаграждение 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 от Съвета на директорите цели. Дружеството може да предостави като променливо възнаграждение на изпълнителните членове на Съвета на директорите акции, опции върху акции и други подходящи финансови инструменти. Политиката за възнагражденията следва да обвързва променливото възнаграждение и резултатите от дейността с предварителни критерии, свързани с резултатите и да включва измерими стандарти, които подчертават дългосрочните интереси на дружеството и акционерите пред

краткосрочни съображения. Такива измерими стандарти, наред с другото, могат да се отнасят до общата възвращаемост на акционерите и подходящи показатели и подходящи цели и показатели за устойчивост.

„Арко Тауърс“ АД СИЦ прилага тази практика, с изключение на практиката да предоставя променливи възнаграждения под формата на акции, опции върху акции или други финансови инструменти.

- 2.3.** Възнаграждението на неизпълнителните членове на Съвета на директорите не следва да включва опции върху акции:

„Арко Тауърс“ АД СИЦ прилага тази практика.

- 2.4.** Общото събрание на акционерите на Дружеството може да гласува на членовете на Съвета на директорите допълнителни възнаграждения под формата на тантиеми в зависимост от реализираните финансови резултати на Дружеството:

„Арко Тауърс“ АД СИЦ прилага тази практика.

- 2.5.** Разкриването на информация за възнагражденията на членовете на Съвета на директорите е в съответствие със законовите норми и устройствените актове на Дружеството. Акционерите и заинтересованите лица трябва да имат лесен достъп до приетата дружествена политика за определяне на възнагражденията и тантиемите на членовете на Съвета и доклада за изпълнението ѝ:

„Арко Тауърс“ АД СИЦ прилага тази практика.

3. КОНФЛИКТ НА ИНТЕРЕСИ

- 3.1.** Членовете на Съвета на директорите трябва да избягват и да не допускат реален или потенциален конфликт на интереси:

„Арко Тауърс“ АД СИЦ прилага тази практика.

- 3.2.** Процедурите за избягване и разкриване на конфликти на интереси следва да бъдат регламентирани в устройствените актове на Дружеството:

„Арко Тауърс“ АД СИЦ прилага тази практика.

- 3.3.** 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 негови дъщерни дружества от една страна и членове на Съвета на директорите или свързани с тях лица от друга страна:

„Арко Тауърс“ АД СИЦ прилага тази практика.

- 3.4.** Съветът на директорите създава система за избягване на конфликти на интереси при сделки със заинтересовани или свързани с тях лица и разкриване на информация при възникване на такива

Дружеството прилага тази практика.

- 3.5.** Съветът на директорите гарантира, че всички сделки със свързани лица ще се одобряват и осъществяват по начин, който обезпечава надеждното управление на конфликта на интереси и защитава интересите на дружеството и неговите акционери. За целта дружеството следва да има система за избягване на конфликт на интереси при сделки със свързани с дружеството или с тях лица и разкриване на информация.

„Арко Тауърс“ АДСИЦ прилага тази практика, като всяка сделка със свързано лице се разкрива на подлежащите на разкриване отчети. Всички сделки, попадащи в обхвата на закона са разкрити на акционерите и са част от тримесечните и годишния доклад за дейността-

- 3.6.** Съветът 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. За целта дружеството следва да има система за избягване на конфликт на интереси при сделки със свързани с дружеството или с тях лица и разкриване на информация при възникване на такива.

Дружеството прилага тази практика

4. ОДИТ И ВЪТРЕШЕН КОНТРОЛ

- 4.1.** Корпоративните ръководства предлагат на Общото събрание избор на одитор въз основа на писмена препоръка от одитния комитет:

„Арко Тауърс“ АДСИЦ прилага тази практика.

- 4.2.** Корпоративните ръководства със съдействието на одитния комитет осигуряват спазването на приложимото право по отношение на независимия финансов одит:

„Арко Тауърс“ АДСИЦ прилага тази практика.

- 4.3.** Желателно е да се прилага ротационен принцип при предложенията и избора на външен одитор:

„Арко Тауърс“ АДСИЦ прилага тази практика в рамките на законодателството.

- 4.4.** Одитният комитет осигурява надзор на дейностите по вътрешен одит и следи за цялостните взаимоотношения с външния одитор, включително одобрява несвързани с одита услуги, предоставяни от одитора на Дружеството:

„Арко Тауърс” АД СИЦ прилага тази практика.

- 4.5.** 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:

„Арко Тауърс” АД СИЦ прилага тази практика.

5. ЗАЩИТА ПРАВТА НА АКЦИОНЕРИТЕ

- 5.1.** 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, финансовите резултати на Дружеството и корпоративните събития, чрез системата за разкриване на информация и електронната страница на Дружеството:

„Арко Тауърс” АД СИЦ прилага тази практика.

- 5.2.** 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:

„Арко Тауърс” АД СИЦ прилага тази практика.

- 5.3.** Препоръчително е корпоративните ръководства да поддържат база данни с контакти на своите акционери, притежаващи 5 или над 5% от капитала на Дружеството, позволяваща изпращане на директни съобщения до тях или до определено от тях лице:

„Арко Тауърс” АД СИЦ прилага тази практика.

- 5.4.** Корпоративните ръководства, по време на Общото събрание, осигуряват правото на всички акционери да изразяват мнението си, както и да задават въпроси:

„Арко Тауърс” АДСИЦ прилага тази практика.

- 5.5.** Акционерите с право на глас имат възможност да упражняват правото си на глас в 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:

„Арко Тауърс” АДСИЦ прилага тази практика, с изключение на препоръката за упражняване на правото на глас чрез кореспонденция или по електронен път, тъй като няма необходимост от такава мярка.

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

„Арко Тауърс” АДСИЦ прилага тази практика.

- 5.7.** 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:

„Арко Тауърс” АДСИЦ не прилага тази практика, тъй като редът за организиране и провеждане на Общи събрания на акционерите е достатъчно ясно уреден в Закона за публично предлагане на ценни книжа и Устава на Дружеството.

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

„Арко Тауърс” АДСИЦ прилага тази практика.

- 5.9.** 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. Препоръчително е всички членове на корпоративните ръководства да присъстват на общите събрания на акционерите на Дружеството:

„Арко Тауърс“ АД СИЦ прилага тази практика, с изключение на препоръката за дистанционно присъствие, поради липса на необходимост.

- 5.10.** Текстовете в писмените материали, свързани с дневния ред на Общото събрание, следва да бъдат 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:

„Арко Тауърс“ АД СИЦ прилага тази практика.

- 5.11.** Дружеството поддържа на електронната си страница специална секция относно правата на акционерите и участието им в Общото събрание на акционерите:

„Арко Тауърс“ АД СИЦ прилага тази практика.

- 5.12.** 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:

„Арко Тауърс“ АД СИЦ прилага тази практика.

- 5.13.** Корпоративните ръководства гарантират правото на акционерите да бъдат информирани относно взетите решения на Общото събрание на акционерите:

„Арко Тауърс“ АД СИЦ прилага тази практика.

- 5.14.** Всички акционери от един клас следва да бъдат третирани еднакво:

„Арко Тауърс“ АД СИЦ не прилага тази практика, тъй като в Дружеството няма различен клас акционери.

- 5.15.** Всички акции в рамките на един клас дават еднакви права на акционерите от същия клас:

„Арко Тауърс“ АД СИЦ прилага тази практика.

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

„Арко Тауърс“ АД СИЦ прилага тази практика.

- 5.17.** В границите, допустими от действащото законодателство и в съответствие с разпоредбите на устройствените актове на Дружеството, корпоративното ръководство не може да 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:

„Арко Тауърс” АДСИЦ прилага тази практика.

- 5.18.** 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:

„Арко Тауърс” АДСИЦ прилага тази практика.

6 РАЗКРИВАНЕ НА ИНФОРМАЦИЯ, СВЪРЗАНА С УСТОЙЧИВОТО РАЗВИТИЕ, ФИНАНСОВОТО ОТЧИТАНЕ И ДРУГА КОРПОРАТИВНА ИНФОРМАЦИЯ

- 6.1.** Корпоративните ръководства утвърждават политиката за разкриване на информация в съответствие със законовите изисквания и устройствените актове. При оповестяване на информацията, свързана с устойчивото развитие, финансовото отчитане и другата корпоративна информация, следва да е налице свързаност между различните и компоненти:

„Арко Тауърс” АДСИЦ прилага тази практика, спазвайки нормативните изисквания на Закона за публичното предлагане на ценни книжа и Наредба № 2 от 9 ноември 2021 г. на КФН за първоначално и последващо разкриване на информация при публично предлагане на ценни книжа и допускане на ценни книжа до търговия на регулиран пазар (Наредба № 2). При оповестяването, свързано с устойчиво развитие, доколкото е приложимо, е налице свързаност между различните и компоненти.

- 6.1.** В съответствие с приетата политика по т. 1 корпоративните ръководства създават и поддържат система за разкриване на финансова и нефинансова информация:

„Арко Тауърс” АДСИЦ прилага тази практика и разкрива системно информация, свързана с устойчиво развитие, финансово отчитане и друга корпоративна информация, когато е приложимо

- 6.2.** Системата за разкриване на финансова и нефинансова информация трябва да гарантира равнопоставеност на адресатите на информацията (акционери, заинтересовани лица, инвестиционна общност) и да не позволява злоупотреби с вътрешна информация:

„Арко Тауърс” АДСИЦ прилага тази практика.

- 6.3.** Корпоративните ръководства трябва да гарантират, че системата за разкриване на финансова и нефинансова информация осигурява пълна, навременна, вярна и разбираема информация, която дава възможност за обективни и информирани решения и оценки:

„Арко Тауърс” АД СИЦ прилага тази практика.

- 6.4.** Корпоративните ръководства своевременно оповестяват структурата на капитала на Дружеството и споразумения, които водят до упражняване на контрол съгласно неговите правила за разкриване на информация и действащото законодателство:

„Арко Тауърс” АД СИЦ прилага тази практика.

- 6.5.** Корпоративните ръководства утвърждават и контролират спазването на вътрешни правила за изготвяне на годишните и междинните отчети и реда за разкриване на информация:

„Арко Тауърс” АД СИЦ прилага тази практика, спазвайки всички норми на Закона за публичното предлагане на ценни книжа и Наредба № 2.

- 6.6.** 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:

„Арко Тауърс” АД СИЦ не прилага тази практика, тъй като регулаторната рамка достатъчно ясно определя задълженията за оповестяване на такава информация.

- 6.7.** Когато това е приложимо, корпоративните ръководства приемат правила, които осигуряват оповестяване на годишна база на нефинансова информация в съответствие с националното законодателство и приложимото европейско право. В тази връзка корпоративните ръководства трябва да включват към годишните си доклади информация как и до каква степен дейностите на компанията могат да се квалифицират като екологично устойчиви, като например: каква част от оборота му е в резултат на продукти и услуги, които са свързани с икономически дейности, които се квалифицират като екологично устойчиви, каква част от капиталовите му разходи, когато е приложимо, както и каква част от оперативните разходи са свързани с активи или процеси свързани с икономически дейности, които се квалифицират като екологично устойчиви. Когато корпоративното ръководство изготвя отделен доклад за нефинансово отчитане, тази информация следва да бъде включена в доклада.

„Арко Тауърс“ АДСИЦ не прилага тази практика, тъй като регулаторната рамка достатъчно ясно определя обхвата и необходимото съдържание на оповестяваната информация.

6.8. 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 информация и неговия бизнес модел;
- актуална информация относно акционерната структура, когато е приложимо;
- 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 за последните 10 години;
- материалите за предстоящите общи събрания на акционерите на Дружеството, както и допълнителни такива, постъпили по законов ред. Информация за взетите решения от общите събрания на акционерите поне за последните пет години, вкл. 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;

„Арко Тауърс“ АДСИЦ прилага тази практика с изключение за информация свързана с одиторите, тъй като данни за тях са

оповестени с одиторските доклади, налични в интернет страницата на Дружеството.

- 6.9.** Препоръчително е дружествата да поддържат и англоезична версия на корпоративната интернет страницата с аналогично съдържание:

„Арко Тауърс“ АД СИЦ прилага тази практика.

- 6.10.** Дружеството периодично следва да разкрива информация за корпоративното управление. Разкриването на информация за корпоративното управление става в съответствие с принципа „спазвай или обяснявай“:

„Арко Тауърс“ АД СИЦ прилага тази практика.

- 6.11.** 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:

„Арко Тауърс“ АД СИЦ прилага тази практика.

6. ЗАИНТЕРЕСОВАНИ ЛИЦА. УСТОЙЧИВО РАЗВИТИЕ

- 7.1.** Устойчивото развитие е постигане на баланс между социалните и екологичните принципи, като социално оправдано и екологосъобразно икономическо развитие. То има за цел да отговори на потребностите на настоящото поколение, без да излага на риск способността на бъдещите поколения да посрещат собствените си нужди.

„Арко Тауърс“ АД СИЦ не прилага тази практика поради несъвършенства на законодателната рамка.

- 7.2.** Корпоративните ръководства трябва да бъдат ангажирани с установяване на конкретни действия и политики относно устойчивото развитие на компанията, включително разкриването на информация, свързана с климата и социални аспекти от дейността им.

„Арко Тауърс“ АД СИЦ не прилага тази практика поради ограничения каталог рискове, на които е подложено Дружеството, описвани в публично оповестяваната информация.

- 7.3.** Корпоративното ръководство осигурява ефективно взаимодействие със заинтересованите лица. В допълнение, корпоративното ръководство дава насоки, одобрява и контролира политиката за ангажиране на заинтересованите лица. Към групата на заинтересованите лица се отнасят определени групи лица, на които Дружеството директно

въздействия 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:

„Арко Тауърс” АДСИЦ прилага тази практика, с изключение на даването на насоки; одобряването и контрола на политика за ангажиране на заинтересованите лица, поради липсата на такава.

- 7.4.** В своята политика за ангажиране на 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 и защита на човешките права:

„Арко Тауърс” АДСИЦ прилага тази практика.

- 7.5.** Корпоративните ръководства гарантират достатъчна информираност на всички заинтересовани лица относно законово установените им права. Препоръчително е в съответствие с тази политика корпоративните ръководства да изработят и конкретни правила за съобразяване с интересите на заинтересованите лица. Правилата трябва да осигуряват участието на заинтересованите лица и тяхното привличане при решаване на конкретни, 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:

„Арко Тауърс” АДСИЦ прилага тази практика, с изключение на изработването на конкретни правила, тъй като спазва разпоредбите на Закона за публичното предлагане на ценни книжа относно „заинтересованите лица”.


- 7.6.** 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 и нарушаване правата на човека:

„Арко Тауърс” АД СИЦ прилага тази практика.

- 7.7.** 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:

„Арко Тауърс” АД СИЦ прилага тази практика.

Настоящата Информация е приета на заседание на Съвета на директорите на „Арко Тауърс” АД СИЦ, и е неразделна част от Годишния доклад за дейността на Дружеството за 2024 г.


Пейо Иванов Николов
Станислав Ненков Ананиев
Александър Веселинов Димитров