

ДЕКЛАРАЦИЯ ЗА КОРПОРАТИВНО УПРАВЛЕНИЕ по чл. 100 н от Закона за публичното предлагане на ценни книжа

1. Информация относно прилагане от страна на корпоративното ръководство на Дружеството на политиката за добро корпоративно управление и на препоръките на Националния кодекс за корпоративно управление

Дружеството спазва и се ръководи от принципите на доброто корпоративно управление. На 30 Януари 2019 г. Управителният съвет е одобрил Политика за добро корпоративно управление на Дружеството („**Политика за корпоративно управление**“), която заменя предишната политика за добро корпоративно управление на ЧЕЗ Разпределение България АД от 2012 г. Политиката за корпоративно управление е разработена в съответствие с действащата нормативна уредба, разпоредбите на Устава на Дружеството, Националния кодекс за корпоративно управление и принципите за корпоративно управление на Организацията за икономическо сътрудничество и развитие. При съставянето ѝ е следвано разбирането за корпоративното управление като балансирано взаимодействие между корпоративното ръководство, акционерите и третите лица. Политиката за добро корпоративно управление на ЧЕЗ Разпределение България АД е обществено достъпна на сайта на дружеството <http://www.cez-rp.bg/> в секцията „За акционери“. В допълнение Дружеството е приело Етичен кодекс („**Етичен кодекс**“), като една от мерките по прилагането на принципите на добро корпоративно управление. Етичният кодекс систематизира по разбираем за служителите начин основните принципи на добро корпоративно управление, от които те да се ръководят и да спазват в ежедневието си.

В продължение на проекта „Корпоративно съответствие“ през 2017 г. Управителният съвет на Дружеството е приел Политика за идентифициране и предотвратяване на конфликт на интереси в дружествата от групата на ЧЕЗ в България, която отразява както основните принципи, прилагани в групата на ЧЕЗ, така и спецификите на българското законодателство и корпоративната среда.

Възнагражденията и тантиемите на членовете на Управителния и Надзорния съвет, както и срокът за който са дължими, се определят от Общото събрание съобразно Политиката за Възнагражденията. Надзорният съвет на дружеството действа вместо комитет по възнагражденията, като вътрешен орган със специална компетентност. При изпълнение на тази функция Надзорният съвет организира разработването на Политиката за Възнагражденията и следи за периодичното ѝ привеждане в пълно съответствие с приложимото законодателство и Дружествените Актове.

На 10.06.2020 г. в Държавен вестник, бр. 61 беше обнародвана Наредба за изменение и допълнение на Наредба № 48 от 20.03.2013 г. за изискванията към възнагражденията, издадена от Комисията за финансов надзор („Наредба № 48 от 20.03.2013 г.“), с която беше въведено изискване за публичните дружества да преразглеждат най-малко веднъж на всеки 4 години своята политика за възнагражденията, както и когато са необходими съществени изменения и/или допълнения в нея или това е необходимо за постигане на нейните цели. С оглед гореизложеното Надзорният съвет прие проект за изменение и допълнение на Политиката за възнагражденията на членовете на управителните и контролните органи на ЧЕЗ Разпределение България АД, който беше одобрен от Общото събрание на Дружеството, проведено на 04.11.2020 г. Политиката за възнагражденията е обществено достъпна на сайта на дружеството <http://www.cez-rp.bg/> в секцията „За акционери“.

В съответствие с изискванията на Наредба № 48, Управителният съвет изготвя ежегодно доклад за прилагането на Политиката за Възнагражденията, който представлява самостоятелен документ към годишния финансов отчет на Дружеството за съответната година.

Посредством приемането на тези актове, както и чрез детайлната уредба в останалите вътрешни актове като процедурните правила за работа на Управителния съвет, на Надзорния съвет, на Одитния комитет и др., Дружеството обезпечава и гарантира спазването на Националния кодекс за корпоративно управление, макар и без да се е присъединило изрично към него. В изпълнение на изискването на чл. 100н, ал. 8, т. 2 от ЗППЦК, ръководството на Дружеството потвърждава, че няма никакви части от Политиката за корпоративно управление, които да не са били спазени през 2020 г. (с което на практика е осигурено и пълното спазване на всички части на Националния кодекс за корпоративно управление). Прилагането на стандартите за добро корпоративно управление се осъществява на базата на принципа „спазвай или обяснявай“, който предполага, в случай на

отклонение от правилата, ръководството на Дружеството да изяснява причините за това отклонение. И през 2020 г. Дружеството продължава да осъществява дейността си в съответствие с тези принципи и разпоредби, без да са допускани каквито и да било отклонения от правилата, с оглед на което не са били налице никакви ситуации, налагащи обяснения за неспазване.

2. Информация относно системите за вътрешен контрол и управление на риска във връзка с процеса на финансово отчитане

2.1. Система за вътрешен контрол

Системата за вътрешен контрол на финансовото отчитане и отчетност на ЧЕЗ Разпределение е разработена в резултат на добри отчетни и контролни международни практики, както и при спазване на нормативната уредба в Република България, вкл. за публични дружества. Тя е в постоянен процес на наблюдение от страна на ръководството и на доразработване и усъвършенстване.

Системата за вътрешен контрол на финансовото отчитане и отчетност на ЧЕЗ Разпределение представлява комплекс от поведенчески и технически принципи, правила, процедури и контролни действия, които са специално разработени и приспособени към спецификата на основната дейност на Дружеството и отчетната система.

Системата за вътрешен контрол е насочена към:

- Осигуряване на текущо наблюдение и насочване на отчетните дейности спрямо техните цели и очакванията на различните й потребители, и постигане на необходимата им ефективност и ефикасност, вкл. при използването на заетите ресурси;
- Осигуряване на адекватно и своевременно адресиране на установени бизнес рискове, които имат влияние върху финансовата, управленска и оперативна отчетност.

Системата за вътрешен контрол е разработена по начин, който да създава комфорт на ръководството, че:

- Дружеството спазва приложимите законови изисквания в областта на счетоводството, отчетността и другите пряко свързани с тях области, и особено изискванията на Закона за счетоводството и Международните стандарти за финансово отчитане;
- В Дружеството се спазват инструкциите и насоките на висшето ръководство по отношение на отчетността и документацията;
- Налице е изискваната ефективност и ефикасност на финансово-счетоводния процес, вкл. консолидационния и документалната обосновааност;
- Налице е висока степен на сигурност по опазването и поддържането на активите на Дружеството, вкл. и превенция от измами и грешки;
- Налице е осигуряване на достоверна, качествена и своевременно финансова и оперативна информация за вътрешни и външни потребители.

Основни компоненти на системата за вътрешен контрол относно финансовото отчитане и отчетност са:

- възприемане и спазване на етичните принципи и правила на поведение, които са приети с Етичния кодекс на ЧЕЗ Разпределение и по отношение на финансовото отчитане и отчетност и всички свързани с нея процеси, процедури и действия на целия персонал на Дружеството;
- разработване, внедряване и поддържане на контролни процедури и правила за всеки етап от процесите, свързани със счетоводството, финансовото отчитане и отчетност, с приоритетно постепенно въвеждане на формализирани писмени процедури;
- разработване на процедури по идентифициране, наблюдение и управление на рисковете, свързани със счетоводството, финансовото отчитане и отчетност, вкл. разработването на адекватни мерки и действия за тяхното минимизиране; и
- разработване и поддържане на адекватна организация на информационната система, вкл. контроли за достъп, въвеждане, обработка и извличане на данни, промени в системата, разпределение на отговорностите на заетите в нея лица, както и съхранение и опазване на целостта и истинността на данните в системата.

Към системата за вътрешен контрол в Дружеството е изградена и действа система за вътрешен одит. Оперативната дейност в тази област се извършва от специализирано вътрешно-групово

звено – Отдел „Вътрешен одит“, в което участват служители на Дружеството, ЧЕЗ България ЕАД и ЧЕЗ, а.с. от Република Чехия.

Дейността по вътрешния одит се извършва съгласно одитен план, изготвян на годишна база, който съдържа описание на предвижданите одитни ангажименти по: предметен обхват, времева рамка, организатори и участници в ангажимента и очаквани резултати. За приключения одитен ангажимент Отдел „Вътрешен одит“ изготвя доклад, в който се излагат направените констатации, предложението корективни мерки и последващите дейности, предвидени за извършване след одита.

Отдел „Вътрешен одит“ отчита дейността си пред одитния комитет на Дружеството. Същият е задължителен орган поради качеството на Дружеството на „*предприятие от обществен интерес*“ по смисъла на чл. 40е от ЗНФО (отм.) и чл. 107, ал. 1 от ЗНФО. Отчитането се извършва текущо на редовните и извънредните заседания на одитния комитет. Обобщение на констатациите на одитния комитет от отчитането на Отдел „Вътрешен одит“ се извършва чрез ежегодния доклад за дейността на одитния комитет, който се изготвя и предлага за одобрение от общото събрание на акционерите на Дружеството.

2.1.1 Контролна среда

Етични принципи и правила свързани с процесите на счетоводство, финансовото отчитане и отчетност

Ръководството на различните нива на ЧЕЗ Разпределение е въвело и постоянно наблюдава спазването на етични ценности като почтеност, независимост и обективност като фундаменти на професионалното поведение на всички лица, заети в процесите, свързани със счетоводството и финансовото отчитане в Дружеството. Те се явяват рамката, спрямо която е изградена контролната среда, и които са повлияли върху ефективността на проектирането на модела, администрирането и текущото наблюдение на останалите компоненти на вътрешния контрол в областта на счетоводната дейност и финансовата отчетност. Етичните принципи, които ръководят професионалното поведение, които следва да се спазват от всички лица, ангажирани пряко или косвено в счетоводната дейност и процесите по и свързани с финансовото отчитане са: **обективност; безпристрастност; независимост; консервативност; прозрачност; методологическа обосноваване; последователност и използване на независими експерти.** Тези принципи се прилагат на всички етапи на финансовото отчитане при: избор на счетоводна политика; счетоводно приключване; изготвянето и прилагането на приблизителни счетоводни оценки и изготвянето на публични и управленски финансови отчети, на други публични доклади и документи, съдържащи и финансова информация.

Управленски органи, отговорни за отделните компоненти на цялостния процес по счетоводство и финансово отчитане

Управленските органи, които носят определени отговорности и правомощия относно процеса на финансово отчитане и респ. на други свързани с него процеса са: Управителен съвет, Одитен комитет. Техните функции и отговорности могат да се обобщят по следния начин:

- Управителният съвет на Дружеството 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; функциите, организацията и отговорностите на всички структурни звена и техните ръководители, заети в процесите по и свързани с финансовото отчитане; разработването, внедряването и текущото наблюдение функционирането на отделните компоненти на вътрешната контролна система;
- Одитният комитет независимо наблюдава реализацията на процесите по финансово отчитане, прилаганите счетоводни политики и ефективността на вътрешната контролна система на Дружеството, вкл. управлението на риска, както и изпълнението и резултатите от одита;
- Съставителят на отчета организира и ръководи счетоводно-отчетната дейност на Дружеството – контролира и методологически направлява текущото счетоводство, ръководи изготвянето на финансови и управленски отчети; отговаря за разработването и внедряването на счетоводно-отчетните методики и техники; отговаря за процеса по

счетоводно приключване и изготвянето на всички счетоводни приблизителни оценки, предлага и разработва счетоводни политики и промени в тях, следи за текущи промени в МСФО. Той е прекият контакт с използваните вътрешни и външни експерти за целите на финансовата отчетност;

- Отдел „Контролинг“ и неговият ръководител осъществяват контрол върху приходите на компанията по пазарни сегменти, контрол на извършваните оперативни и инвестиционни разходи през периода.

2.1.2. Информационна система на ЧЕЗ Разпределение, включително свързаните с нея бизнес процеси, съществени за финансовата отчетност и комуникация

Дружеството използва съвременни информационни и комуникационни системи за управление на бизнес процеси, съществени за целите на финансовата отчетност, които активно използват информационни технологии. Информационната система обхваща процедури, данни и документи за инициране, записване, обработка и отчитане на операциите на Дружеството (както и събития и условия) и за поддържане отговорността за свързаните активи, пасиви и собствен капитал. Качеството на системно генерираната информация от различните информационни системи се отразява върху способността на ръководството да взема подходящи решения при управлението и контрола върху дейностите на предприятието и да изготвя надеждни финансови доклади и отчети. Информационната система, имаща отношение към целите и процеса на финансовото отчитане, обхваща методи и документация, които:

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

2.1.3. Изпълнение на счетоводната функция и ключова роля в процеса на финансовото отчитане

Изпълнението на счетоводната функция се предоставя/изпълнява от ЧЕЗ България ЕАД, Дирекция „Финансово-счетоводна“ въз основа на сключен договор за услуги между ЧЕЗ Разпределение и ЧЕЗ България ЕАД, при осигурен необходим квалифициран персонал, който изпълнява счетоводно-отчетната функция в Дружеството, вътрешния счетоводен контрол и изготвянето на финансови отчети. В неговите отговорности е коректното и последователно приложение на разработените счетоводни политики, разработването и приложението на вътрешен сметкоплан; отчетни методики, текущото водене на счетоводството; текущия счетоводен анализ на отчетните данни и документация; сводирането и класифицирането на отчетните данни за целите на финансовите отчети; изготвянето и/или обработката на входящите данни за приблизителните счетоводни оценки заедно с ангажираните експерти, както и докладване на установени отклонения и несъответствия на Управителния съвет, както и спазването на нормативните изисквания в областта на счетоводството, данъците и други свързани с тях области. Всички финансови отчети на ЧЕЗ Разпределение България АД се изготвят съгласно Закона за счетоводството, Международните стандарти за финансово отчитане и други нормативни актове. Текущият контрол за правилното приложение на МСФО се извършва от Съставителя на отчета и Одитния комитет.

Изготвянето на финансовите отчети на Дружеството за публично ползване е резултат на цялостен процес по счетоводно приключване на отчетен период. Този процес е формализиран чрез приети от ръководството документи с правила и инструкции. Те са свързани с извършването на определени действия и процедури, и респ. изготвянето на определени документи от отговорните длъжностни лица и тези действия и процедури са насочени към: извършване на инвентаризации; анализи на сметки; изпращане на потвърдителни писма; определяне на най-добри приблизителни оценки като амортизации, преоценки, обезценки и начисления, които да са базирани на разумно обосновани предположения, сводиране и класификация на счетоводните данни; проучвания и

анализи на определени правни документи (договори, съдебни дела, становища на правни консултанти); проучвания и оценка на доклади на експерти (оценители, актюери, вътрешни одитори, други вътрешни експерти и длъжностни лица); изготвяне на справки и финансови пакети за консолидация; изготвяне, анализи и обсъждания на проекти на финансови отчети. Процесът по счетоводно приключване се ръководи пряко от Съставителя на отчета.

2.1.4. Контролни дейности

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

Текущата финансово-счетоводна дейност на Дружеството е обект на периодичен контрол и анализ от страна на УС. В Дружеството има утвърдена практика за периодично обсъждане и анализ на текущите финансови резултати от дейността му, с оглед осигуряване изпълнение на бизнес планове, бюджети, прогнози, както и анализи спрямо предходни отчетни периоди. Изготвя се прецизен анализ на възможностите за осъществяване на бъдещи инвестиционни проекти. За целите на мениджмънта са утвърдени и одобрени отделни форми съгласно, които се изготвят месечните отчети. Отчетите съдържат фактически и бюджетни стойности, анализ на отклоненията. Сравнение на текущ с предходен период. Те обичайно могат да съдържат и предложения за оптимизации или преразглеждане на определени бюджети.

Контролите, заложи към информационните системи на Дружеството обхващат както контролите на приложните програми, така и общите ИТ контроли, които представляват политика и процедури, които спомагат за гарантиране на непрекъснатото правилно функциониране на информационните системи.

Дружеството осъществява физически контроли в областта на: сигурността чрез наличието на специализирани организационни звена за сигурността на сградите на Дружеството и достъпа на чужди лица; сигурност на енергийните активи; откриване и предотвратяване на нерегламентирано ползване на електрическа енергия, извършват се проверки на различни съоръжения по мрежата с цел идентифициране на точки, в които се извършват неправомерни действия, свързани с потреблението на електрическа енергия, при определянето на местата за проверка се използват редица методи за определяне на рискови точки където подобни незаконни действия са възможни; и други.

Дружеството осъществява физически контрол чрез периодични инвентаризации на активите - процедури по организацията и провеждането на инвентаризации чрез физическо преброяване/претегляне на наличностите; изпращане на писма за потвърждаване и сравняване със сумите, отразени в контролните описи и счетоводните документи/регистри. Въведени са и процедури по своевременното анализиране на резултатите от инвентаризациите, разработване на решения за счетоводното им отчитане и респ. одобрение от Управителния съвет.

2.1.5. Текущо наблюдение на контролите

Текущото наблюдение на контролите от страна на ръководството включва преценка дали те работят, както това е предвидено, и дали са модифицирани, както това е целесъобразно и уместно спрямо промените в условията. Текущото наблюдение на контролите може да включва дейности, като например, преглед от ръководството дали своевременно се изготвят вътрешните управленски отчети и дали ключови данни в тях са в равнение с потвърждение от трети лица и неговите предвиждания, оценка от вътрешните одитори на спазването на изискванията на системите за управление, свързани с рутинните процеси (продажби и доставки) от страна на заетия в тях персонал, вкл. заложените вътрешни контроли, вкл. и при съпоставяне с договорите с контрагентите, както и надзор върху спазването на етичните норми или политиката за бизнес практика от страна на правния отдел на Дружеството и отдела за връзки с инвеститорите. Текущото наблюдение се извършва с цел гарантиране, че контролите продължават да действат ефективно във времето.

Отдел „Вътрешен одит“ също допринася за текущото наблюдение върху вътрешните контроли по процесите на Дружеството чрез своите оценки за отделни контроли. Обикновено той периодично

предоставя такава информация, в хода на изпълнение на своите задължения и функции, и свои преценки относно функционирането на определени вътрешни контроли, фокусирайки значително внимание върху оценката на ефективността им, комуникират със съответните лица информацията за установени силни и слаби страни на вътрешни контроли и отправят препоръки за тяхното подобряване.

Също така при изпълнение на дейностите по текущо наблюдение ръководството винаги взема под внимание и комуникацията с външните одитори, свързана с вътрешния контрол и установените от тях слабости и направени препоръки.

2.2. Системи за управление на риска

Управителният съвет, Одитният комитет, Съставителят на отчета и Направление „Управление на риска“ имат ключова роля в процеса за постоянно идентифициране, наблюдение и контрол на бизнес рискове, вкл. за установяване и контрол на ефектите от тези от тях, които оказват и пряко влияние върху отделни процеси и обекти от счетоводството, финансовото отчитане и отчетността на Дружеството. Те, заедно, осигуряват цялостния мониторинг върху процеса по управление на рисковете.

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

Като външни рискове се определят: промяна в бизнес средата и пазарната среда на Дружеството; промяна в законовата и регулаторна рамка; промени в ключови доставчици или клиенти; риск от загуби в следствие на умишлени незаконни действия от външни лица или служители на компанията. ЧЕЗ Разпределение България АД минимизира тези рискове, чрез наличието на специализирано организационни звена за сигурността на сградите на Дружеството и достъпът на чужди лица. Дейността на друго организационно звено е насочена към откриване и предотвратяване на нерегламентирано ползване на електрическа енергия. Извършват се проверки на различни съоръжения по мрежата с цел идентифициране на точки, в които се извършват неправомерни действия свързани с потреблението на електрическа енергия. При определянето на местата за проверка се използват редица методи за определяне на рискови точки където подобни незаконни действия са възможни.

Като вътрешните рискове се причисляват: промяна на начина и интензитета на използване на активите и ресурсите на Дружеството; нови дейности; нови счетоводни политики и МСФО; промени в персонала на отделите, отговорни за и/или с финансовата отчетност; промени в информационните системи; грешки в работата и/или недостатъчни знания или умения на персонала, приложение на множество приблизителни оценки – особено приложение на справедливи стойности и изчисляване на възстановими стойности на определени нетекущи активи, с участието на външни експерти.

В Дружеството е изградена и действа система за управление на риска. Оперативната дейност в тази област се извършва от специализирано вътрешно-групово звено – Направление „Управление на риска“, в което участват служители на Дружеството, ЧЕЗ България ЕАД и ЧЕЗ а.с. от Република Чехия.

Дейността по управление на риска се състои в идентифициране, измерване и оценка на риска. За извършените действия Направление „Управление на риска“ изготвя доклад за оценка.

За управлението и минимизирането на рисковете Дружеството има създадени и утвърдени вътрешни процедури и правила за работа. Съдържанието и изпълнението на тези процедури се проверява, при необходимост се ревизират и оптимизират. Спазването на тези процедури и правила се следи и налага от ръководителите на отделните нива в компанията, като те носят отговорност за тяхното спазване. От 31 март 2018 год. Дружеството е ресертифицирано по ISO 9001:2015. Това от своя страна дава допълнителна гаранция за наличието, качеството и спазването на утвърдените вътрешни процедури и правила за работа.

Направление „Управление на риска“ също отчита дейността си пред одитния комитет текущо на редовните и извънредните му заседания. Обобщение на констатациите на одитния комитет от

отчитането на направлението се извършва чрез ежегодния доклад за дейността на Одитния комитет.

3. 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

3.1. Информация относно значими преки или косвени акционерни участия (включително косвени акционерни участия чрез пирамидални структури и кръстосани акционерни участия) по смисъла на член 85 от Директива 2001/34/ЕО

Капиталова структура на ЧЕЗ Разпределение България АД

31 декември 2020 год.		
Име на акционера	Брой акции	Процент акции
CEZ.A.S.	1 291 760	67.00%
УПФ "ДОВЕРИЕ"	134 580	6.98%
ППФ "ДОВЕРИЕ"	51 286	2.66%
ДПФ "ДОВЕРИЕ"	29 970	1.55%
УПФ "ЦКБ-СИЛА"	96 210	4.99%
ДПФ "ЦКБ-СИЛА"	13 300	0.69%
ППФ "ЦКБ-СИЛА"	8 130	0.42%
Други Юридически лица	278 321	14.44%
Други Физически лица	24 443	1.27%
ОБЩО	1 928 000	100.00%

3.2. Информация относно притежателите на всички ценни книжа със специални права на контрол и описание на тези права

Дружеството не е издавало акции със специални права на контрол.

3.3. Информация относно всички ограничения върху правата на глас, като например ограничения върху правата на глас на притежателите на определен процент или брой гласове, крайни срокове за упражняване на правата на глас или системи, посредством които чрез сътрудничество с Дружеството финансовите права, предоставени на ценните книжа, са отделени от притежаването на ценните книжа

Всички акции, издадени от Дружеството, са с право на глас. Всяка акция дава право на един глас. Финансовите права, произтичащи от акциите, са неразривно свързани с притежаването на акциите. Не съществуват каквито и да било ограничения на правото на глас, освен тези, които са предвидени в закона като задължителни (напр. невъзможността да се гласува от акционер – заинтересовано лице от сделка, при гласувания на сделки по чл. 114 от ЗППЦК). Упражняването на правото на глас се извършва само явно (до момента не са извършвани тайни гласувания) на място на заседанието на общото събрание на акционерите. До момента в заседанията не са допускани електронни средства за участие от разстояние по смисъла на чл. 115, ал. 8 – 10 от ЗППЦК. Технически упражняването на правото на глас се извършва в един от следните 2 варианта: (а) с хартиена бюлетина, предоставена на акционера при регистрацията му за участие в събранието; или (б) с техническо устройство, което позволява автоматично броене и отчитане на гласовете, също предоставено при регистрацията.

3.4. Информация относно правилата, с които се регулира назначаването или смяната на членове на съвета и внасянето на изменения в учредителния договор

Правилата относно избора и освобождаването от длъжност на членовете на УС и НС се съдържат в Устава на Дружеството.

3.5. Информация относно правомощията на членовете на съвета, и по-специално правото да се емитират или изкупуват обратно акции

Съгласно Устава на Дружеството решението да се емитират или изкупуват акции е сред правомощията на Общото събрание на акционерите. Дружеството не е издавало акции, опции за акции или други финансови инструменти, предвидени за предоставяне на или записване от лицата от органите или ключовия персонал. Дружеството не е издавало акции с привилегия за обратно изкупуване.

4. Корпоративно ръководство – Управителен съвет, Надзорен съвет и комитети към тях, Директор за връзка с инвеститорите

Дружеството е с двустепенна система на управление и има **Управителен съвет (УС)** и **Надзорен съвет (НС)**. Членовете на УС и НС отговарят на законовите изисквания за заемане на длъжността им. При осъществяване на своята дейност, членовете на корпоративното ръководство се ръководят от следните принципи: предпочитане интереса на Дружеството и на акционерите пред своя собствен интерес; избягване на конфликти между своя интерес и интереса на Дружеството; неразпространяване на непублична информация на Дружеството. При осъществяване на дейността членовете на корпоративното ръководство проявяват почтеност и професионална компетентност.

УС функционира като постоянно действащ орган на Дружеството, който взема решения в рамките на своята компетентност в съответствие с решенията на Общо събрание на акционерите (ОСА), Устава на Дружеството и действащото законодателство.

НС следи за упражняването на правата на УС и осъществяването на дейността на Дружеството. НС наблюдава УС за съответствие на дейността му със закона, Устава на Дружеството и решенията на ОСА.

Съгласно изискванията на Закона за независимия финансов одит (ЗНФО), чл. 40е (отм.) и чл. 107, ал. 1, в качеството си на „*предприятие от обществен интерес*“ Дружеството има задължителен орган Одитен комитет. Дейността на Одитния комитет се осъществява на редовни и извънредни заседания. Комитетът приема доклади за дейността на Отдел „Вътрешен одит“ и Направление „Управление на риска“. Обобщение на констатациите на Одитния комитет от отчитането на Отдел „Вътрешен одит“ и Направление „Управление на риска“ се извършва чрез ежегодния доклад за дейността на Одитния комитет, който се изготвя и предлага за одобрение от Общото събрание на акционерите (ОСА) на Дружеството.

На 28.02.2020 г. в Държавен вестник, бр. 18 беше обнародван Закон за изменение и допълнение на Закона за независимия финансов одит („ЗНФО“). В резултат на приетите изменения и допълнения в ЗНФО, функциите на одитния комитет и на председателите на одитните комитети в предприятията от обществен интерес бяха разширени с допълнителни правомощия. Измененията и допълненията в ЗНФО бяха отразени в Статута на Одитния комитет на „ЧЕЗ Разпределение България“ АД. На основание чл. 107, ал. 7 от ЗНФО и във връзка с пар. 8, т. 1 от Преходните и заключителни разпоредби на ЗНФО, Статутът на Одитния комитет на Дружеството беше одобрен, като отделна точка - т. 2, от дневния ред на Общото събрание на Дружеството, проведено на 04.11.2020 г.

Съгласно изискванията на Закона за публичното предлагане на ценни книжа, Дружеството има **Директор за връзки с инвеститорите**, който осъществява ефективна връзка между УС на Дружеството и неговите акционери и лицата, проявили интерес да инвестират в ценни книжа на Дружеството, като им предоставя информация, на която те имат право по закон в качеството им на акционери или инвеститори. Директорът за връзки с инвеститорите се отчита за дейността си пред акционерите на годишното ОСА. Той изпълнява задълженията си с грижата на добър търговец в интерес на всички акционери на Дружеството и като ползва само информация, която обосновано счита за достоверна и пълна.

5. Описание на политиката на многообразие, прилагана по отношение на административните, управителните и надзорните органи на емитента във връзка с аспекти, като възраст, пол или образование и професионален опит, целите на тази политика на многообразие, начинът на приложението ѝ и резултатите през отчетния период; когато не се прилага такава политика, декларацията съдържа обяснение относно причините за това

Предвид законодателните промени, Управителният съвет на Дружеството с решение от 22.02.2017 г. е приел Политика на многообразието („Политиката”).

5.1. Описание на Политиката

Политиката урежда общите правила и принципи за насърчаване на многообразието в Дружеството по отношение на личностни характеристики като: възраст, пол, етническа принадлежност, образование и професионален опит, при реализиране на цялостната дейност на Дружеството, чрез следните основни направления:

- (а). равноправно третиране;
- (б). безпристрастност;
- (в). равен достъп до ресурси и/или професионално развитие;
- (г). избягване на каквито и да било форми на дискриминация; и
- (д). активно насърчаване и вземане предвид на максимално широк кръг от мнения при формиране на решенията на колективните органи на Дружеството.

5.2. Начин на прилагане на Политиката през 2020 г.

Съгласно т. 4.4 от Политиката, тя се прилага *субсидиарно* на разпоредбите на индивидуалните договори на членовете на административните, управителните и контролните органи на Дружеството, без да ги дерогира в случай на противоречие. Прилагането на Политиката през 2020 г. е основано изключително на посочения *принцип на субсидиарност*.

През 2020 г. не са установени случаи, в които прилагането на Политиката да е довело до противоречие с разпоредба на индивидуалния договор на което и да било от лицата, ползващи се от Политиката.

Независимо от субсидиарния си регулаторен ефект, през 2020 г. Политиката е прилагана изцяло и последователно. Това приложение не е изисквало каквито и да било действия от органите на Дружеството, които да излязат извън обичайния ход на изпълнението на техните правомощия или да се отклонят от установените регулаторни рамки на корпоративното ръководство.

5.3. Резултати от прилагането на Политиката през 2020 г.

През 2020 г. не са били налице каквито и да било ситуации, в които да прилагането на Политиката да е следвало да доведе до резултат, различен от действително настъпилия резултат. Целите на Политиката, посочени в т. 2.1 – 2.3 от нея, са постигнати изцяло.

5.4. Очаквани промени в прилагането на Политиката

През 2020 г. корпоративното ръководство на Дружеството е следило стриктно за настъпването на промени в законодателството, в резултат на които може да възникне несъответствие между някоя от разпоредбите на Политиката и императивна норма на закона. Такива промени не са настъпили. Поради това Политиката може да продължи да се прилага без никакво изменение и през 2021 г.