



ДЕКЛАРАЦИЯ ЗА КОРПОРАТИВНО УПРАВЛЕНИЕ

НА „ТОПЛОФИКАЦИЯ – ПЛЕВЕН“ АД
по чл. 100н, ал. 8 от ЗППЦК

„ТОПЛОФИКАЦИЯ – ПЛЕВЕН“ АД е акционерно дружество, регистрирано в Търговския регистър и регистър на юридическите лица с нестопанска цел (ТРРЮЛНЦ) с ЕИК 114005624, чийто предмет на дейност е: производство на електрическа и топлинна енергия, пренос на топлинна енергия и други дейности и услуги, обслужващи основните дейности, както и всяка друга незабранена от закона дейност. С вписване № 20210129140534 по партидата на дружеството в ТРРЮЛНЦ е вписана промяна на

правно-организационната форма от ЕАД на АД. Съдебно регистрираният капитал на дружеството е 19841689 лв., който е разпределен в 19 841 689, поименни, безналични, акции, с номинална стойност 1 лв. всяка. Дружеството е със седалище гр. Плевен и адрес на управление - Източна индустриална зона №128, електонен адрес office@toplopleven.com, тел за контакт 064/895 288 и корпоративна страница <https://www.toplopleven.com>.

„ТОПЛОФИКАЦИЯ – ПЛЕВЕН“ АД притежава следните лицензии:

- Лицензия, за срок от 20 години, за „Производство на електрическа и топлинна енергия”, издадена с Решение № Л-058/08.01.2001 година на Държавна комисия за енергийно регулиране и
- Лицензия, за срок от 20 години, за „Пренос на топлинна енергия”, издадена с Решение № Л-059/08.01.2001 година на Държавна комисия за енергийно регулиране.
- С Решение № ИЗ-Л-058 /20.02.2020г., КЕВР продължава срока на двете лицензии с 20 години, считано от датата на изтичане срока на лицензиите - 08.02.2021г., при спазване на условията и нормативните изисквания за експлоатация и ремонт на основните съоръжения и екологичните норми.

В качеството си на емитент по две емисии облигации с ISIN код BG2100020176 и ISIN код BG2100003172, допуснати до търговия на регулиран пазар и съгласно изискванията на чл. 100н, ал. 8 от ЗППЦК, дружеството представя настоящата декларация за корпоративно управление като неразделна част от Годишния доклад за дейността.

Настоящата декларация за корпоративно управление се основава на определените от българското законодателство принципи и норми за добро корпоративно управление посредством разпоредбите на Националния кодекс за корпоративно управление, Търговския закон, Закона за публично предлагане на ценни книжа, Закона за счетоводството, Закона за независим финансов одит и други закони и подзаконови актове и международно признати стандарти.

Стратегическите цели на корпоративното управление са:

- равноправно третиране на всички акционери и облигационери от един и същ клас, гарантиране и защита на техните права;

- подобряване нивото на информационна обезпеченост на акционерите и прозрачност;
- постигане на прозрачност и публичност на процесите по предоставяне на информация от страна на дружеството;
- осигуряване на механизъм за добро управление на дружеството от страна на управителните органи и възможност за ефективен надзор върху управлението от страна на акционерите и регулаторните органи.

Като резултат от прилагане принципите на корпоративното управление е балансираното взаимодействие между акционерите, облигационерите, ръководството и заинтересованите лица.

Във връзка с чл. 100н, ал. 11 от ЗППЦК като емитент на облигации, Декларацията на дружеството за корпоративно управление съдържа информация по чл. 100н, ал. 8, т. 3 и 4 от същия закон:

- описание на основните характеристики на системите за вътрешен контрол и управление на риска на „ТОПЛОФИКАЦИЯ - ПЛЕВЕН“ АД във връзка с процеса на финансово отчитане;
- 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.

Декларацията за корпоративно управление на „ТОПЛОФИКАЦИЯ – ПЛЕВЕН“ АД е подчинена на принципа „спазвай или обяснявай“.

1. Информация дали „ТОПЛОФИКАЦИЯ ПЛЕВЕН“ АД спазва по целесъобразност кодекса за корпоративно управление, одобрен от заместник-председателя или друг кодекс за корпоративно управление

„ТОПЛОФИКАЦИЯ - ПЛЕВЕН“ АД е приела, с Решение на Съвета на директорите дружеството, да спазва създадения през 2007 г., изменен през 2012 г. и 2016 г., Национален кодекс за корпоративно управление (НККУ), одобрен от Заместник-председателя на Комисията за финансов надзор, ръководещ управление „Надзор на инвестиционната дейност“.

„ТОПЛОФИКАЦИЯ – ПЛЕВЕН“ АД спазва по целесъобразност Националния кодекс за корпоративно управление.

2. Информация относно практиките на корпоративно управление, които се прилагат от „ТОПЛОФИКАЦИЯ – ПЛЕВЕН“ АД в допълнение на Националния кодекс за корпоративно управление

„ТОПЛОФИКАЦИЯ – ПЛЕВЕН“ АД не прилага практики на корпоративно управление в допълнение на НККУ.

3. Обяснение от страна на „ТОПЛОФИКАЦИЯ — ПЛЕВЕН“ АД кои части на Националния кодекс за корпоративно управление не спазва и какви са основанията за това

През 2020 г. дейността на Съвета на директорите на „ТОПЛОФИКАЦИЯ — ПЛЕВЕН“ АД е осъществявана в пълно съответствие с нормативните изисквания, заложиени в приложимото национално и европейско законодателство и Устава на

дружеството. Предвид структурата на капитала дружеството, някои от препоръките на Националният кодекс за корпоративно управление не бяха приложими за „ТОПЛОФИКАЦИЯ – ПЛЕВЕН“ АД, с оглед обстоятелството, че дружеството бе еднолична собственост на британската компания Каталанд Лтд, с идентификация 9050821. Дружеството се е придържало към всички останали препоръки, които са били приложими за него.

Кодексът се прилага от мениджмънта на компанията на основата на принципа „спазвай или обяснявай“. Това означава, че дружеството спазва кодекса, а в случай на отклонение - неговото ръководство следва да изясни причините за това.

„ТОПЛОФИКАЦИЯ – ПЛЕВЕН“ АД представя настоящата информация относно спазването на Кодекса, като същата ще бъде оповестена като неразделна част от годишния доклад за дейността към 31.12.2020 г.

ГЛАВА ПЪРВА - КОРПОРАТИВНИ РЪКОВОДСТВА

През отчетната 2020 г. „ТОПЛОФИКАЦИЯ – ПЛЕВЕН“ АД е еднолично акционерно дружество, което както и в момента е с едностепенна система на управление и се управлява и представлява от Съвет на директорите в следния състав:

1. Йордан Василев Василев — изпълнителен член на СД;
2. Александър Лилев Димитров – Председател и изпълнителен член на СД;
3. Пламен Иванов Григоров - изпълнителен член на СД.

Общото събрание на акционерите избира и освобождава членовете на Съвета на директорите съобразно закона и Устава на дружеството, както и в съответствие с принципите за непрекъснатост и устойчивост на работата на Съвета на директорите. 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. Всички членове на Съвета на директорите отговарят на законовите изисквания за заемане на длъжността им. Функциите и задълженията на корпоративното ръководство, както и структурата и компетентността му са в съответствие с изискванията на Кодекса.

Структура функции и компетентност

Броят на членовете и структурата на Съвета на директорите се определят с решение на общото събрание на акционерите в съответствие с Устава на дружеството. Съставът на Съвета на директорите е структуриран по начин, който да гарантира професионализма, безпристрастността и независимостта на решенията му във връзка с управлението на дружеството. Функциите и задълженията на корпоративното ръководство, както и структурата и компетентността му са в съответствие с изискванията на Кодекса за корпоративно управление.

Съветът на директорите осигурява надлежно разделение на задачите и задълженията между своите членове. Съветът на директорите се състои от:

Изпълнителен член - ангажиран с текущото представителство на дружеството и ежедневното управление на бизнес процесите.

Председател на СД, който отговаря за със викването, организирането и ръководенето на заседанията на съвета.

Други изпълнителни членове, ангажирани с работата на Съвета на директорите.

Според актуалният устав на дружеството, приет на 12.01.2021 г., най-малко една трета от членовете на СД следва да са независими. След като бъдат избрани, функцията на независимите изпълнителни членове на съвета – отговарящи на изискванията за заеманата длъжност, е да контролират действията на изпълнителното ръководство и участват ефективно в работата на дружеството в съответствие с интересите и правата на акционерите.

Компетенциите, правата и задълженията на членовете на Съвета на директорите следват изискванията на закона, устройствените актове и стандартите на добрата професионална и управленска практика. Членовете на Съвета на директорите имат подходящи знания и опит, които изисква заеманата от тях позиция. Информация за професионалната квалификация и опит се оповестява още при предложението за избор на член на СД и същата е част от материалите за Общото събрание. След избор на нови членове на Съвета, те се запознават с основните правни и финансови въпроси, свързани с дейността на дружеството.

Повишаването на квалификацията на членовете на Съвета на директорите е техен постоянен ангажимент. Членовете на Съвета на директорите разполагат с необходимото време за изпълнение на техните задачи и задължения, въпреки че устройствените актове на дружеството не определят броя на дружествата, в които членовете на Съвета на директорите могат да заемат ръководни позиции. Това обстоятелство се съблюдава и отчита при предложенията и избора на нови членове на Съвета на директорите.

Съветът на директорите на дружеството насочва и контролира независимо и отговорно дейността на дружеството, съобразно установените визия, цели, стратегии на дружеството и интересите на едноличния собственик на капитала, съответно на акционерите на дружеството. Съветът на директорите на дружеството следи за резултатите от дейността на дружеството на тримесечна и годишна база.

Съветът на директорите на дружеството се ръководи в своята дейност от общоприетите принципи за почтеност и управленска и професионална компетентност.

В дружеството функционира система за управление на риска, в т.ч. за вътрешен контрол.

Съветът на директорите на дружеството е осигурил и контролира интегрираното функциониране на системите за счетоводство и финансова отчетност.

Съветът на директорите на дружеството дава насоки, одобрява и контролира изпълнението на бизнес плана на дружеството, сделките от съществен характер, както и други дейности, установени в устройствените му актове.

Съгласно Устава на дружеството, членовете на Съвета на Директорите имат еднакви права и задължения независимо от вътрешното разпределение на функциите между членовете и решенията, с които предоставя право на управление на изпълнителния член.

Членовете на Съвета на директорите са длъжни да изпълняват задълженията си в интерес на Дружеството и да пазят тайните на Дружеството и след като престанат да бъдат членове на съвета.

Съветът на директорите приема правила за работата си и избира председател и заместник-председател от членовете си. Приема различни решения компетентността, за които му е вменена с разпоредбите на устава на дружеството, извършва сделките по чл. 236, ал. 2 ТЗ, при условията на чл. 236; ал. 3 от ТЗ. Решенията за тези сделки трябва да са взети с единодушие. Взема решение за ползване на заем от дружеството. Съветът на директорите обсъжда и решава всички други въпроси, освен тези, които са от компетентността на едноличния собственик на капитала, а след промяната в правно-организационната форма – от компетентността на общото събрание на акционерите.

Съветът на директорите възлага управлението на Дружеството на един или повече от своите членове - изпълнителен директор. Той е длъжен по всяко време незабавно да докладва на Съвета на директорите за настъпилите обстоятелства, които са от съществено значение за дружеството. Отношенията с изпълнителния директор се уреждат договор за възлагане на управлението.

Изпълнителният директор има право да извършва всички действия и сделки, които са свързани с дейността на Дружеството, да го представлява и да упълномощава други лица за извършване на определени действия.

Изпълнителният директор:

1. организира изпълнението на решенията на Съвета на директорите;
2. организира дейността на дружеството, осъществява оперативното му ръководство, осигурява стопанисването и опазването на неговото имущество;

3. сключва трудовите договора със служителите на дружеството, освен с тези, които се назначават от съвета на директорите;

4. представлява дружеството и изпълнява функциите, които са му възложени с нормативен акт или от Съвета на директорите.

5. докладва незабавно на Съвета на директорите за съществени обстоятелства, касаещи дейността на Дружеството.

Председателят на Съвета на директорите от името на дружеството сключва договор с изпълнителния директор, в който се уговарят конкретните права и задължения, текущото възнаграждение, обезщетението за предсрочно освобождаване от изпълнителните функции, осигуровките и други условия.

Овластяването на изпълнителния член на Съвета на директорите може да бъде оттеглено по всяко време.

Избор и освобождаване на Съвет на директорите

Съгласно Устава на дружеството членовете на Съвета на директорите се избират от Общото събрание на акционерите/едноличния собственик на капитала за срок не по-дълъг от пет години. Съветът на директорите е в състав от трима до девет члена. Членовете на Съвета на директорите могат да бъдат преизбирани без ограничение, а така също и да бъдат освобождавани предсрочно.

Изборът и освобождаването на членове на Съвета на директорите на дружеството се извършва от едноличния собственик на капитала/ общото събрание на акционерите му, посредством прозрачна процедура, която осигурява, освен всичко останало, навременна и достатъчна информация относно личните и професионалните качества на кандидатите.

Компетентността на Съвета на директорите е подробно описана в чл. 35 от актуалния устав на дружеството.

След избор на нов член на Съвета на директорите същият се запознава с основните правни и финансови въпроси, свързани с дейността на дружеството.

Членовете на Съвета на директорите „ТОПЛОФИКАЦИЯ — ПЛЕВЕН“ АД разполагат с необходимото време за изпълнение на техните задачи и задължения, въпреки че Уставът на дружеството не определя броя на дружествата, в които те могат да заемат ръководни позиции.

Възнаграждение

Дружеството няма утвърдена политика за възнагражденията на ръководството, поради спецификата на правно-организационната му форма до началото на 2021 г. Съгласно чл. 20, ал. 2, б. г) от действащия през 2020 г. устав на дружеството, само едноличният собственик на капитала избира и освобождава членовете на Съвета на директорите и определя възнаграждението им. С приемането на действащия устав на дружеството в началото на 2021 г., тази функция е възложена на общото събрание на акционерите.

Конфликт на интереси

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

В дружеството не е разработена конкретна процедура за избягване на конфликти на интереси при сделки със свързани лица и разкриване на информация при възникване на такива, но СД контролира сключването им посредством тяхното одобрение.

През отчетната 2020 г. не са сключвани сделки между дружеството и членове на Съвета на директорите или свързани с тях лица.

Комитети

Съветът на директорите е подпомаган от одитен комитет в състав от трима членове.

В съответствие с изискванията на действащото законодателство и въз основа на определените от него критерии, Съветът на директорите предлага на общото събрание на акционерите на дружеството избора на одитен комитет в състав, който отговаря на законовите изисквания и конкретните нужди на дружеството. Одитният комитет се създава въз основа на писмено определена структура, обхват от задачи, начин на функциониране и процедури за отчитане, описани подробно в Статута на одитния комитет.

ГЛАВА ВТОРА - ОДИТ И ВЪТРЕШЕН КОНТРОЛ

Съветът на директорите е подпомаган от одитен комитет. Одитният комитет писмено мотивира пред СД препоръката си за одитор на дружеството, въз основа на която препоръка корпоративното ръководство изготвя предложението за избор на одитор до общото събрание на акционерите на дружеството.

Одитният комитет извършва своята дейност в съответствие с изискванията на Закона за независимия финансов одит и следи за цялостните взаимоотношения с външния одитор, включително естеството на несвързани с одита услуги, предоставяни от одитора на дружеството. В дружеството е изградена и функционира система за вътрешен контрол, която включително да идентифицира рисковете, съпътстващи дейността на дружеството и да подпомага тяхното ефективно управление. Тя гарантира и ефективното функциониране на системите за отчетност и разкриване на информация. Описание на основните характеристики на системата за вътрешен контрол и управление на риска е представено в т. 4 от настоящата декларация за корпоративно управление.

Съветът на директорите осигурява спазването на приложимото право по отношение на независимия финансов одит. Прилага се ротационен принцип при предложенията и избора на външен одитор.

ГЛАВА ТРЕТА - ЗАЩИТА ПРАВАТА НА АКЦИОНЕРИТЕ

Препоръките на Глава III от НККУ не бяха приложими в пълен обем по отношение на „ТОПЛОФИКАЦИЯ — ПЛЕВЕН“ ЕАД през отчетната 2020 г., т.к. по правно-организационна форма то е еднолично акционерно дружество и всички акции се притежават от едноличния собственик на капитала, освен това дружеството няма публичен статут по смисъла на ЗППЦК. След промяната на правно-организационната форма от ЕАД на АД, Глава III от кодекса ще се прилага от СД в пълен обем.

ГЛАВА ЧЕТВЪРТА - РАЗКРИВАНЕ НА ИНФОРМАЦИЯ

Съветът на директорите на дружеството е разработил политиката за разкриване на информация в съответствие със законовите изисквания и устройствените актове на дружеството. В съответствие с приетата политика Съветът на директорите е създал и поддържа система за разкриване на информация.

Системата за разкриване на информация гарантира равнопоставеност на адресатите на информацията.

Дружеството оповестява финансова информация чрез представяне на тримесечни, полугодишни и годишни отчети към Комисията за финансов надзор и обществеността. Изискуемата финансова информация се оповестява в законоустановените форми, ред и срокове чрез избрана медийна агенция, Дружеството разкрива информация по електронен път, като по този начин информацията достига едновременно и в некоригиран вид до обществеността.

Дружеството поддържа собствена електронна страница, www.toplopleven.com.

ГЛАВА ПЕТА - ЗАИНТЕРЕСОВАНИ ЛИЦА

Съветът на директорите 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.

Съветът на директорите идентифицира като заинтересовани лица с отношение към неговата дейност следните групи лица: потребители, доставчици, служители и други контрагенти, свързани с осъществяване на дейността на Дружеството.

И през 2020 г. „ТОПЛОФИКАЦИЯ — ПЛЕВЕН“ ЕАД регулярно оповестява и нефинансова информация посредством електронната си страница и активно комуникира възникналите проблеми и важни въпроси с всички групи заинтересовани лица.

Във взаимоотношенията си със заинтересованите лица „ТОПЛОФИКАЦИЯ ПЛЕВЕН“ ЕАД се съобразява със законовите изисквания, въз основана принципите на прозрачност, отчетност и бизнес етика.

4. Описание на основните характеристики на системите за вътрешен контрол и управление на риска на „ТОПЛОФИКАЦИЯ ПЛЕВЕН“ АД във връзка с процеса на финансово отчитане

При описание на основните характеристики на системите за вътрешен контрол и управление на риска следва да се има предвид, че нито ЗППЦК, нито Националният кодекс за корпоративно управление дефинират вътрешно-контролна рамка, която дружествата да следват. Ето защо за целите на изпълнението на задълженията на дружеството по чл. 100н, ал. 8, т. 4 от ЗППЦК при описанието на основните характеристики на системите са ползвани рамките на Международен одиторски стандарт 315, както и прилаганата в дружеството Система за финансово управление и контрол.

Общо описание на системата за вътрешен контрол и управление на риска

В дружеството функционира Система за финансово управление и контрол, която гарантира ефективното функциониране на системите за отчетност и разкриване на информация. Системата е изградена и функционира и с оглед идентифициране на рисковете, съпътстващи дейността на дружеството и подпомагане тяхното ефективно управление. Съветът на директорите носи основната отговорност и роля по отношение на изграждане на системата за вътрешен контрол и управление на риска. Съветът на директорите изпълнява както управляваща и насочваща функция, така и текущ мониторинг.

Текущият мониторинг се състои в оценяване дали системата е подходяща все още за дружеството в условията на променена среда, дали действа както се очаква и дали се адаптира периодично към променените условия. Оценяването на избрани области, извършвано в този контекст като отговорност на Съвета на директорите се съобразява с приоритетите на компанията. Оценяването също е съизмерно с характеристиките на дружеството и влиянието на идентифицираните рискове.

Контролна среда

Контролната среда включва функциите за общо управление и ръководните такива, както и отношението, информираността и действията на Изпълнителния директор, отговорен за управлението в широк смисъл и отговорното управление по отношение на вътрешния контрол. Контролната среда включва следните елементи:

Ангажимент за компетентност. Съветът на директорите на дружеството и лицата ангажирани с процеса на вътрешен контрол и управление на риска притежават необходимите познанията и уменията, необходими за изпълнение на задачите, които

изисква процеса, които определят длъжностната характеристика на дадено лице. Съветът на директорите на дружеството следи нивата на компетентност за конкретни работни места и начините, по които тези нива се превръщат в изисквани реквизити за умения и познания.

Участие на лицата, натоварени с общо управление. Съзнанието за контрол в дружеството се влияе в значителна степен от лицата, натоварени с общо управление, а именно Съветът на директорите на дружеството, Отговорностите на Съветът на директорите са уредени в Устава и договорите за управление. Допълнително Съветът на директорите е натоварен и с надзор върху проектирането на модела и ефективното функциониране на процедурите за предупреждение и процеси за преглед на ефективността на вътрешния контрол на дружеството.

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

Организационна структура. Установяването на подходяща организационна структура включва вземане под внимание на основните области на правомощия и отговорности и подходящите йерархични нива на отчетност и докладване. Съветът на директорите преценява уместността на организационната структура на дружеството, като съобразява тази структура с размера и характера на дейностите на дружеството.

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

Политика и практика, свързани с човешките ресурси. Политиката и практиката, свързани с човешките ресурси, често показват важни въпроси във връзка със съзнанието за контрол на дружеството. При подбора на персонал Съветът на директорите се фокусира върху образователния ценз, предишен професионален опит, минали постижения и доказателства за почтеност и етично поведение. По този начин изразява и ангажираността на дружеството да назначава компетентни и надеждни служители.

Процес за оценка на рисковете на Дружеството

Процесът на оценка на риска от страна на Съвета на директорите представлява базата за начина, по който той определя рисковете, които следва да бъдат управлявани.

Съветът на директорите идентифицира следните видове риск, относими към Дружеството и неговата дейност: общи (систематични) и специфични (несистематични) рискове.

Систематичните рискове са свързани с макросредата, в която дружеството функционира, поради което в повечето случаи същите не подлежат на управление от страна на ръководния екип.

Несистематични рискове са пряко относими към дейността на Дружеството. За тяхното минимизиране се разчита на повишаване ефективността от вътрешнофирменото планиране и прогнозиране, което осигурява възможности за преодоляване на евентуални негативни последици от настъпило рисково събитие.

Всеки от рисковете, свързани с държавата — политически, икономически, кредитен, инфлационен, валутен — има самостоятелно значение, но общото им разглеждане и взаимодействието между тях формират цялостна представа за основните икономически показатели, пазарните условия, конкурентните условия в страната, в която съответното дружество осъществява своята дейност.

Подробно описание на рисковете, характерни за дейността на „ТОПЛОФИКАЦИЯ ПЛЕВЕН“ АД е представено в доклада за дейността, раздел ОСНОВНИ РИСКОВЕ, ПРЕД КОИТО Е ИЗПРАВЕНО ДРУЖЕСТВОТО.

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

Информационната система, съществена за целите на финансовото отчитане, която включва счетоводната система, се състои от процедури и документация, разработени и установени с цел:

- инициране, отразяване, обработка и отчитане на сделки и операции на дружеството (както и събития и условия) и поддържане на отчетност за свързаните активи, пасиви и собствен капитал;
- разрешаване на проблеми с неправилна обработка на сделки и операции, като например, автоматизирани файлове за неуточнени позиции на информация и процедури, следвани за своевременно коригиране на задържаните неуточнени позиции;
- обработка и отчитане на случаи на заобикаляне на системите или преодоляване на контролите; прехвърляне на информацията от системите за обработка на сделките и операциите в главната книга;
- обхващане на информация, съществена за финансовото отчитане на събития и условия, различни от сделки и операции, като например амортизация на материални и нематериални активи и промени в събираемостта на вземанията; и
- гарантиране, че изискваната за оповестяване от приложимата обща рамка за финансово отчитане информация е събрана, отразена, обработена, обобщена и, че тя е подходящо отчетена във финансовия отчет.

Комуникацията от страна на дружеството на ролите и отговорностите във финансовото отчитане и на важни въпроси, свързани с нея, включва осигуряването на разбиране за индивидуалните роли и отговорности, свързани с вътрешния контрол върху нея. Тя включва такива въпроси като например степента, в която счетоводния екип разбира по какъв начин дейностите му в информационната система за финансово отчитане, са свързани с работата на други лица и средствата за докладване на изключения към Изпълнителния директор.

Комуникацията се осъществява въз основа на разработени правила за финансово отчитане. Откритите канали за комуникация помагат за гарантиране, че изключенията се докладват и за тях се предприемат действия.

Текущо наблюдение на контролите

Текущото наблюдение на контролите е процес за оценка на ефективността на резултатите от функционирането на вътрешния контрол във времето. То включва своевременна оценка на ефективността на контролите и предприемане на необходимите оздравителни действия. Съветът на директорите извършва текущо наблюдение на контролите чрез текущи дейности, отделни оценки или комбинация от двете. Текущите дейности по наблюдение често са вградени в нормалните повтарящи се дейности на дружеството и включват регулярни управленски и надзорни дейности. Една от основните цели на въведената системата за вътрешен контрол и управление на риска е да подпомага мениджмънта и други заинтересовани страни при оценка на надеждността на финансовите отчети на дружеството.

Годишният финансов отчет на „ТОПЛОФИКАЦИЯ-ПЛЕВЕН” АД подлежи на независим финансов одит, като по този начин се постига обективно външно мнение за начина, по който последният е изготвен и представен. Дружеството изготвя и поддържа счетоводната си отчетност в съответствие с Международните счетоводни стандарти.

Годишният финансов отчет на „ТОПЛОФИКАЦИЯ-ПЛЕВЕН” АД за отчетната 2020 г. е заверен от „Акаунтинг одитинг” ООД, гр. В.Търново, избран с решение на едноличния собственик на дружеството по писмено предложение на Съвета на директорите на дружеството.

Съветът на директорите на дружеството е създал всички необходими условия за ефективно изпълнение на задълженията на регистрирания одитор/ одиторско предприятие в процеса на извършване на всички необходими процедури, определени от Закона за независимия финансов одит и Международните стандарти за одит, въз основа на които могат да изразят независимо одиторско мнение относно достоверното представяне във всички аспекти на същественост във финансовите отчети на дружеството.

С оглед обезпечаване ефективността на работата на регистрираното одиторско предприятие, Съветът на директорите на емитента прилага множество Мерки за осигуряване ефективното изпълнение на задълженията на одиторите на дружеството въз основа на изискванията на Закона за независимия финансов одит.

Независимият финансов одит обхваща процедури за постигане на разумна степен на сигурност:

- за спазване принципите на счетоводството съгласно приложимата счетоводна база;
- доколко счетоводната политика на одитираното предприятие е целесъобразна за неговата дейност и е съвместима с приложимата счетоводна база и счетоводните политики, използвани в съответния отрасъл;
- за последователността на прилагането на оповестената счетоводна политика съгласно приложимата счетоводна база;
- за ефективността на системата на вътрешния контрол, ограничена до постигане целите на одита;
- за процеса на счетоводното приключване и изготвянето на финансовия отчет;
- за достоверността и необходимата за потребителите обхватност на представената и оповестена във финансовия отчет информация съгласно приложимата счетоводна база;
- за съответствието между информацията във финансовия отчет и тази в доклада за дейността на ръководството на одитираното предприятие, както и всяка друга информация, която органите на управление на предприятието предоставят заедно с одитирания финансов отчет.

5. 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.

5.1. Информация по член 10, параграф 1, буква "в" от Директива 2004/25/ЕО на Европейския парламент и на Съвета от 21 април 2004 г. относно предложенията за поглъщане - 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

Към 31.12.2020 г. акционер, притежаващ 5 на сто или повече от капитала и правата на глас в общото събрание на дружеството е:

Наименование на акционер	Брой притежавани акции	Брой права на глас	Процент от капитала/правата на глас
„Каталанд“ Лтд, чуждестранно юридическо лице, Идентификация 9050821, държава: Великобритания.	19 841 689	19 841 689	100 %

Към датата на изготвяне на настоящата декларация, структурата на капитала/правата на глас е както следва:

Акционер	Брой притежавани акции	Брой права на глас	Процент от капитала/правата на глас
„Каталанд“ Лтд, чуждестранно юридическо лице, Идентификация 9050821, държава: Великобритания.	19 841 688	19 841 688	99,99 %

Йордан Василев Василев	1	1	0,01 %
------------------------	---	---	--------

* Представляващият дружеството Йордан Василев притежава една акция или 0,01 % от капитала и от правата на глас в ОСА на дружеството.

5.2. Информация по член 10, параграф 1, буква „г“ от Директива 2004/25/ЕО на Европейския парламент и на Съвета от 21 април 2004 г. относно предложенията за поглъщане - притежателите на всички ценни книжа със специални права на контрол и описание на тези права

„ТОПЛОФИКАЦИЯ-ПЛЕВЕН” АД няма акционери със специални контролни права.

5.3. Информация по член 10, параграф 1, буква „е“ от Директива 2004/25/ЕО на Европейския парламент и на Съвета от 21 април 2004 г. относно предложенията за поглъщане - всички ограничения върху правата на глас, като например ограничения върху правата на глас на притежателите на определен процент или брой гласове, крайни срокове за упражняване на правата на глас или системи, посредством които чрез сътрудничество с дружеството финансовите права, предоставени на ценните книжа, са отделени от притежаването на ценните книжа

Не съществуват ограничения върху правата на глас на акционерите на „ТОПЛОФИКАЦИЯ-ПЛЕВЕН” АД. За участие в общото събрание акционерите трябва да се легитимират с предвидените в закона, устава и поканата за общото събрание, документи, удостоверяващи тяхната самоличност и представителна власт и да се регистрират от мандатната комисия в списъка на присъстващите акционери преди началния час на заседанието на общото събрание.

5.4. Информация по член 10, параграф 1, буква „з“ от Директива 2004/25/ЕО на Европейския парламент и на Съвета от 21 април 2004 г. относно предложенията за поглъщане - правилата, с които се регулира назначаването или смяната на членове на съвета и внасянето на изменения в учредителния договор

Съгласно разпоредбите на Устава на дружеството, общото събрание на акционерите определя броя, избира и освобождава членовете на Съвета на директорите и определя възнаграждението за работата им в него.

Съгласно Устава на дружеството, Съветът на директорите се избира за срок от 5 години,. Общото събрание на акционерите може по всяко време да реши извършване на промени в числеността и състава на Съвета на директорите, като членовете на съвета могат да бъдат преизбрани без ограничение. Член на Съвета на директорите може да бъде дееспособно физическо лице и юридическото лице, което отговаря на изискванията на закона и устава.

5.5. Информация по член 10, параграф 1, буква „и“ от Директива 2004/25/ЕО на Европейския парламент и на Съвета от 21 април 2004 г. относно предложенията за поглъщане - правомощия на членовете на съвета, и по-специално правото да се емитират или изкупуват обратно акции

В Устава на дружеството са посочени всички правомощия на СД.

Съгласно Устава на дружеството СД има право да взема решения за увеличаване на капитала на дружеството, в следните хипотези:

В срок до 5 (пет) години от вписване на чл.12, ал. 3 от Устава в Търговския регистър, капиталът на Дружеството може да бъде увеличен и по решение на Съвета на директорите, в размер до 100 000 000 (сто милиона) лева, чрез издаването на нови акции. В останалите случаи, увеличението на капитала на дружеството се извършва по решение на Общото събрание на акционерите.

6. Състав и функциониране на административните, управителните и надзорните органи на „ТОПЛОФИКАЦИЯ-ПЛЕВЕН” АД и техните комитети

„ТОПЛОФИКАЦИЯ-ПЛЕВЕН” АД има едностепенна система на управление. Дружеството се управлява и представлява от Съвет на директорите, който, към датата на изготвяне на настоящата декларация е в следния състав:

1. Йордан Василев Василев — изпълнителен член на СД;
2. Александър Лилев Димитров – Председател и изпълнителен член на СД;
3. Пламен Иванов Григоров - изпълнителен член на СД.

Съветът на директорите приема правила за своята работа и за вътрешното разпределение на функциите между своите членове и избира Председател измежду своите членове. Съветът на директорите се събира на редовни заседания най – малко веднъж на три месеца, за да обсъди състоянието и развитието на дружеството. Всеки член на съвета може да поиска от председателя да свика заседание за обсъждане на отделни въпроси.

Съветът на директорите може да взема валидни решения ако на съответното заседание присъстват или са представени повече от 50 % от неговите членове. Заседания може да се провеждат чрез телефонна или видеоконферентна връзка, при условие, че членовете, които присъстват по този начин изрично заявят своето съгласие за това. Член, който присъства чрез телефонна или видеоконферентна връзка, следва да подпише протокола от заседанието изготвен от Председателя, съответно от друг член на съвета, назначен от Председателя в случай, че той отсъства. Съветът на директорите може да взема решения и неприсъствено ако всички членове са заявили писмено съгласието си за решението. В тези случаи Съветът на директорите гласува решенията с единодушие и в протокола изрично се отбелязва, че решението е взето без заседание. Всички решения, поставени на гласуване от Съвета на директорите, се взимат с обикновено мнозинство от присъстващите, освен в случаите, когато в закона е предвидено друго.

Член на Съвета на директорите може да бъде и юридическо лице, като на заседанията на Съвета то се представлява от своя законен представител или изрично упълномощено и вписано в Търговския регистър физическо лице. Първият Съвет на директорите, определен в Учредителния Протокол в състав от пет члена, е с мандат от три години. Членовете на Съвета на директорите могат да бъдат преизбрани без ограничение.

Членовете на Съвета на директорите са длъжни да депозират като гаранция в полза на Дружеството сума, не по-малка от стойността на тримесечното им брутно възнаграждение като членове на Съвета или акции в Дружеството с номинална стойност в такъв размер.

Членовете на Съвета на директорите или физическите лица, които представляват юридически лица - членове на Съвета трябва да:

1. имат настоящ адрес в страната;
2. притежават подходяща професионална квалификация и опит;
3. не са осъждани на лишаване от свобода за умишлено престъпление от общ характер;
4. не са били членове на управителен или на контролен орган или неограничено отговорни съдружници в дружество, прекратено поради несъстоятелност, ако са останали неудовлетворени кредитори.

Изборът на членове на Съвета на директорите се извършва по начин, който да гарантира професионализма, безпристрастността и независимостта на решенията им във връзка с управлението на дружеството.

По отношение на дейността на одитния комитет, следва да се има предвид, че съставът, функциите и дейността му се определят съгласно изискванията на ЗНФО и статутът на одитния комитет.

7. Описание на политиката на многообразие, прилагана по отношение на административните, управителните и надзорните органи на „Топлофикация Русе“ АД 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.

Дружеството е разработило редица вътрешни документи, които могат да бъдат класифицирани като политика на многообразие по отношение на управителните и надзорните органи във връзка с аспекти, като възраст, пол или образование и професионален опит.

Вътрешните документи изискват в дружеството да се прилага балансирана политика за номиниране, задържане и стимулиране на членове на корпоративното ръководство, които да притежават образование и квалификация, които съответстват на естеството на работа на компанията, нейните дългосрочни цели и бизнес план. Дружеството не дискриминира членовете на корпоративните ръководства на основата на критерии като пол, възраст и др.

Настоящата декларация за корпоративно управление на „ТОПЛОФИКАЦИЯ-ПЛЕВЕН“ АД е съставена и подписана на 30.03.2021г.

Йордан Василев Василев,
Изпълнителен директор на
„ТОПЛОФИКАЦИЯ-ПЛЕВЕН“ АД

