

ДЕКЛАРАЦИЯ

за корпоративно управление

на Енергийна компания Бонев ООД
съгласно чл.100н, ал. 8 във връзка с ал. 7, т. 1 от ЗППЦК

I. Информация по чл. 100н, ал. 8, т. 1 и 2 от Закона за публичното предлагане на ценни книжа

Енергийна компания Бонев ООД е дружество с ограничена отговорност. Дружеството не е публично и не планира да придобие публичен статут. За него не е приложим Кодексът за добро корпоративно управление, уреждащ специфични правомощия в борсово търгувано дружество.

По тази причина Дружеството не прилага следните части от Националния кодекс за корпоративно управление, утвърден от Националната комисия по корпоративно управление:

- Част „Корпоративни ръководства – едностепенна система: Съвет на директорите (СД)”, касаеща функции и задължения на съвета на директорите, избор и освобождаване на членове на СД, структура и компетентност, възнаграждение, конфликт на интереси, комитети. Тази част от Кодекса не е приложима за дружеството, доколкото правната му форма не предполага и то няма съвет на директорите.
- Част „Корпоративни ръководства – двустепенна система: Управителен и Надзорен съвет”, касаеща функции и задължения на тези два съвета, структура и компетентност, възнаграждение, конфликт на интереси, комитети. Тази част от Кодекса не е приложима за дружеството, доколкото правната му форма не предполага и то няма управителен и надзорен съвет.
- Част „Одит и вътрешен контрол” – дружеството няма одитен комитет и отдел „Вътрешен одит”. Описание на основните характеристики на системите за вътрешен контрол във връзка с процеса на финансово отчитане е направено в т. II от тази декларация.
- Част „Защита правата на акционерите” – тази част от Кодекса не е приложима за дружеството, доколкото то не е акционерно дружество и няма акционери.
- Част „Институционални инвеститори, пазари на финансови инструменти и други посредници” - тази част от Кодекса не е приложима за дружеството, доколкото то не е акционерно дружество, няма акционери не използва услугите на инвестиционни посредници, нито на институционални инвеститори

Управителя управлява независимо и отговорно дружеството в съответствие с установените визия, цели, стратегии на дружеството и интересите на съдружниците. Той установява и контролира стратегическите насоки за развитие на дружеството.

Управителя се ръководи в своята дейност от общоприетите принципи за почтеност и управленска и професионална компетентност. Членовете на ОС избягват и не допускат реален или потенциален конфликт на интереси и осигуряват на обществеността и кредиторите достъп до информация за сделки на дружеството или на свързани с него лица.

Ръководство на дружеството гарантира равнопоставеното третиране на всички съдружници, включително миноритарните и защитава техните права. Всички съдружници имат право да участват в Общото събрание на дружеството и да изразяват мнението си. Те имат възможност да упражняват правото си на глас на общото събрание на дружеството и чрез представители.

Възнаграждението на управителя е определено в договора за управление и контрол и няма променлив компонент. В зависимост от постигнатите финансови резултати, ОС може да определи допълнителни стимули върху възнаграждението.

Компанията стриктно спазва най-добрите практики по отношение на разкриването на информация, без това да е формулирано под формата на писмена политика. Всяка промяна в процеса на разкриване на информация бива оторизирана от ръководство.

Ръководството следва правила за организирането и провеждането на всяко общо събрание. Поканата за ОС се изготвя с максимална детайлност и съобразно нормативните изисквания, като се посочват всички от предлаганите решения, като по този начин всеки съдружник може да се запознае предварително от момента на нейното обявяване.

Всяка съществена периодична и инцидентна информация се разкрива незабавно в съответствие със законовите изисквания. Дружеството е съобразило дейността си с действащата местна нормативна уредба, както и с европейската уредба с директно приложение в местното законодателство. Ръководството гарантира равнопоставеност на адресатите на информацията и не позволява злоупотреби с вътрешна информация. Системата за разкриване на информация осигурява пълна, навременна, вярна и разбираема информация, която дава възможност за обективни и информирани решения и оценки.

Годишните и междинните отчети се изготвят с участието и строгия контрол на ръководството, без това обаче да е формализирано под формата на вътрешни правила. Независимо от това, подобни правила ще бъдат разработени и включени като част от Политиката по управление на качеството и сигурността на информация.

До момента компанията е публикувала единствено информация по отношение на финансовата отчетност на дружеството.

II. Информация по чл. 100н, ал. 8, т. 3 от ЗППЦК:

Вътрешната контролна система на финансовото отчитане и отчетност на Енергийна Компания Бонев ООД е разработена при спазване на националните законови изисквания. Тя представлява комплекс от поведенчески и технически принципи, правила, средства, процедури и контролни действия, които са специално разработени и приспособени към спецификата на дружеството, неговата дейност и отчетна система. Тя е насочена към:

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

По-специално, тя 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 ръководството по отношение на отчетността и документацията;
- налице е висока степен на сигурност по опазването и поддържането на активите на дружеството, вкл. и превенция от измами и грешки; и
- налице е осигуряване на достоверна, качествена и своевременна финансова и оперативна информация за вътрешни и външни потребители.

Основните компоненти на вътрешната контролна система относно финансовото отчитане и отчетност включват:

1. Контролна среда.

Контролната среда обхваща следните елементи:

- Комуникиране и налагане на почтеност и етични принципи и правила свързани с процесите на счетоводство, финансово отчитане и отчетност.

Дружеството прилага последователно и консервативно разработената счетоводна политика, счетоводните правила и принципи съгласно изискванията на ЗС и МСС. Не се допуска предубеденост, субективизъм и съзнателни пропуски при изготвяне на оповестяването и приблизителните счетоводни оценки.

- Ангажимент за компетентност

Компетентността представлява познанията и уменията, необходими за изпълнение на задачите и дейностите в счетоводния отдел, които определят длъжностната характеристика на дадено лице.

За да се осъществява текущото счетоводно отчитане на всички стопански операции, които водят до изменение на имущественото и финансовото състояние на Дружеството, както и изготвянето на финансови отчети – междинни и годишни, индивидуални и консолидирани, е необходим компетентен и квалифициран персонал. Счетоводната и финансовата дейност в дружеството се осъществяват от главен счетоводител.

Изискванията към образованието, трудовия стаж и професионалния му опит са определени в длъжностна характеристика.

- Участие на лицата, натоварени с общо управление

Текущият и последващ контрол се осъществява от управителя на дружеството.

- Организационна структура

Организационно - управленската структура на Дружеството е изградена в зависимост от неговия размер и характера на дейността.

2. Процес за оценка на риска, свързан с финансовото отчитане

За целите на финансовото отчитане, процесът на Дружеството за оценяване на риска включва начина, по който ръководството: идентифицира бизнес рисковете, съществени за изготвяне на финансов отчет в съответствие с приложимата за Дружеството обща рамка за финансово отчитане; оценява тяхното значение, оценява вероятността от тяхното възникване и взема решения за това как да отговори на тези рискове и как да ги управлява и как да оценява съответно резултатите.

Рисковете в Енергийна Компания Бонев ООД, имащи отношение към надеждното финансово отчитане, включват външни и вътрешни събития, сделки и обстоятелства, които могат да възникнат и да се отразят негативно върху способността на предприятието да инициира, регистрира, обработва и отчита финансови данни, съответстващи на твърденията за вярност, направени от ръководството във финансовия отчет. Ръководството инициира планове, програми и мерки за адресиране на специфични рискове или може да реши да приеме риска въз основа на размера на разходите или други съображения.

Рисковите фактори, имащи отношение към надеждната финансова отчетност в Енергийна Компания Бонев ООД могат да възникнат или да се променят поради обстоятелства като изброените по-долу:

- Вътрешни – свързани с организацията на работата на Енергийна Компания Бонев ООД.
- Външни – свързани с макроикономически, политически и други фактори, които оказват и/или могат да окажат влияние върху дейността на Енергийна Компания Бонев ООД.

Ръководството на Дружеството е отговорно за осъществяване на процеса по управление на рисковете.

Рисковите фактори, вкл. свързаните с приложение на счетоводни политики и приблизителни оценки, текущо се следят от главният счетоводител, който предлага решения за правилното отразяване на техните ефекти във финансовите отчети.

3. Информационна система, имаща отношение към финансовото отчитане и комуникации. Организация на счетоводната функция в Дружеството и процеса на финансово отчитане.

Информационна система

Финансовото отчитане в Енергийна Компания Бонев ООД се осъществява чрез информационна система Бизнес Навигатор. Работата със системата се извършва по правила, които включват: текущо отчитане, годишно счетоводно приключване и архивиране.

Комуникацията, свързана с осъществяване на вътрешния контрол върху финансовото отчитане в Дружеството се извършва чрез прилагане на: правила за счетоводно и финансово текущо отчитане; правила по счетоводно приключване; одобрена счетоводна политика; правила за изготвяне на междинни и годишни финансови отчети, правила за провеждане на инвентаризация.

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

Главният счетоводител е на пряко подчинение на управителя. Съгласно длъжностната си характеристика главният счетоводител реализира изцяло 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 и контрол 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, както и докладване на установени отклонения и несъответствия на управителя; и спазването на нормативните изисквания в областта на счетоводството, данъците и други свързани с тях области.

Изборът на отчетната рамка е дефиниран на база изискванията на групата, към която дружеството принадлежи. Дружеството прилага Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО), приети от Европейския съюз. Текущият контрол за правилното приложение на МСФО се извършва от главния счетоводител. Допълнително потвърждение за коректността на приложението се получава от външните одитори.

Изготвянето на финансовите отчети на дружеството за публично ползване е резултат на цялостен процес по счетоводно приключване на отчетен период насочен към: анализи на сметки; изпращане на потвърдителни писма; определяне на най-добри приблизителни оценки като амортизации, 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); изготвяне на справки и управленски отчети; изготвяне, анализи и обсъждания на проекти на финансови отчети.

4. Контролни дейности

- Преглед, анализ и изпълнение на резултатите от дейността

Тези контролни дейности в Енергийна компания Бонев ООД включват прегледи и анализи на реалните резултати спрямо бюджети, прогнози и резултати от предходни периоди.

- Контроли на приложните програми и общи ИТ контроли

Тези контроли представляват политика и процедури, свързани с приложните програми и общите ИТ контроли, и подкрепят ефективното функциониране на контролите върху тях. Те спомагат за гарантиране на непрекъснатото правилно функциониране на информационните системи.

- Физически контроли

Тези дейности обхващат:

- Физическата сигурност на активите се осъществява чрез:
 - Видеонаблюдение на територията на ФвЕЦ „Бонев-Чирпан“ се осъществява чрез Система за видеонаблюдение;
 - Технически средства за измерване на производството се извършва чрез инвертори.
- Периодично преброяване и сравняване със сумите, отразени в контролните документи – сравняване на резултатите от преброяване на паричните средства в каса; сравняване на резултатите от фактическите наличности при инвентаризация със счетоводните наличности и др.

5. Текущо наблюдение на контролите

Отговорност на ръководството е да осигурява условия за непрекъснат вътрешен контрол. Текущото наблюдение на контролите от страна на ръководството включва преценка дали те работят както това е предвидено и дали те биват модифицирани по подходящ начин, за да отразят промените в условията. Текущото наблюдение на контролите в Енергийна Компания Бонев ООД се осъществява от главния счетоводител и управителя.

III. Информация по чл. 10, параграф 1, букви „в“, „г“, „е“, „з“ и „и“ от директива 2004/25/ЕО на Европейския парламент и съвета от 21 април 2004 относно предложенията за поглъщане, съгласно разпоредбата на чл. 100и, ал. 8, т.4 от ЗППЗК

„Енергийна Компания Бонев” ООД няма участия в капитала на други търговски дружества.

Дружеството няма акции и дялове, които да дават специални права на контрол.

Не са налице 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.

Правилата за избор на членове на ОС или назначаването на управителни органи в дружеството са уредени в Устава на дружеството. Съгласно Устава на дружеството, внасянето на изменения в учредителния договор са в компетентността на Общото събрание на съдружниците.

Правомощията на членовете на ОС са посочени в Устава на дружеството. Правата да се преобразуват или изкупуват дружествени дялове са в компетентността на Общото събрание на съдружниците съгласно Устава на дружеството.

IV. Информация по чл. 100и, ал. 8, т. 5 от ЗППЗК

ОРГАНИ НА УПРАВЛЕНИЕ НА ДРУЖЕСТВОТО

Органи на управление на дружеството са:

- ОБЩО СЪБРАНИЕ;
- УПРАВИТЕЛ.

Общото събрание е решаващ орган на дружеството. То се състои от всички съдружници или редовно и изрично писмено упълномощени техни представители.

Управителят, ако не е съдружник, участва в заседанията на Общото събрание с право на съвещателен глас.

1. Функции и задължения на ОБЩО СЪБРАНИЕ

1.1. Общото събрание има следните компетенции:

1. изменя и допълва дружествения договор;
2. приема и изключва СЪДРУЖНИЦИ. дава съгласие за прехвърляне на дружествен дял на нов член;
3. приема годишния отчет и баланса, разпределя печалбата и взема решения за нейното изплащане;
4. взема решения за намаляване и увеличаване на капитала;
5. избира управителя, определя възнаграждението му и го освобождава от отговорност;

6. взема решение за откриване и закриване на клонове и участие в други дружества;
7. взема решение за придобиване и отчуждаване на недвижими имоти и вещни права върху тях;
8. взема решения за предявяване на искиове на дружеството срещу управителя или контролора и назначава представители за водене на процеси срещу тях;
9. взема решения за допълнителни парични вноски.

1.2. Всеки съдружник има толкова гласа в Общото събрание, колкото е неговия дял в капитала на дружеството.

1.3. Общото събрание взема решенията си по ал. 1, т. 1, 2 и 9 с мнозинство повече от три четвърти от дяловете от капитала на Дружеството, а по т. 4 от ал. 1 - с пълно единодушие. Останалите решения се вземат с мнозинство повече от една втора от капитала. Изключваният съдружник не гласува.

1.4. Общото събрание се свиква от управителя най-малко веднъж годишно.

2. Функции и задължения на УПРАВИТЕЛЯ

- 2.1. Управителят води делата по текущото управление на дружеството. Управителят представлява дружеството, сключва договори, организира и ръководи дейността на дружеството, изпълнява възложените му от Общото събрание задачи.
- 2.2. Управителят носи имуществена отговорност за виновно неизпълнение на задълженията си.
- 2.3. Управителят може да бъде освободен предсрочно от Общото събрание, ако не се справя с възложените му от Дружествения договор задължения, както и на решенията на Общото събрание. Решението за освобождаване се взема по същия ред и мнозинство, както за избирането му.

V. Информация по чл. 100н, ал. 8, т. 6 от ЗППЦК

На основание на чл. 100н, ал. 12 дружеството „Енергийна Компания Бонев“ ООД не оповестява информация относно политика на многообразие по отношение на административните, управителните и надзорните органи на дружеството във връзка с аспекти, като възраст, пол или образование и професионален опит.

Дата 29.03.2017г.

Декларатор:

Управител: Данан Ек

