



# ПРИСТАНИЩЕН КОМПЛЕКС – РУСЕ ЕАД

## PORT COMPLEX - RUSE J.S.Co

### ДЕКЛАРАЦИЯ ЗА КОРПОРАТИВНО УПРАВЛЕНИЕ НА “ПРИСТАНИЩЕН КОМПЛЕКС - РУСЕ” ЕАД СЪГЛАСНО ИЗИСКВАНЕТО НА РАЗПОРЕДБИТЕ НА ЧЛ. 100Н, АЛ. 8 ОТ ЗППЦК

“Пристанищен комплекс – Русе” ЕАД е държавно търговско дружество, което ръководи дейността на няколко от основните, български речни пристанища - Русе, Тутракан и Силистра. Дружеството е регистрирано по т.д. № 2306/91 на РОС на територията на Република България със седалище в гр. Русе. Едноличен собственик на капитала е Република България в лицето на Министерство на транспорта, информационните технологии и съобщенията (МТИТС).

С измененията и допълненията на Закона за публично предлагане на ценни книжа (ЗППЦК), обнародван в ДВ бр. 42 от 03.06.2016 г., в § 1д, ал.1 от ДР е въведено изискване разпоредбите на Глава шеста „а“ за разкриване на информация да се прилагат и за лицата, чиято дейност се регулира по Закона за енергетиката и Закона за регулиране на водоснабдителните и канализационните услуги от Комисията за енергийно и водно регулиране, държавните предприятия по чл. 62, ал. 3 от Търговския закон и търговските дружества с повече от 50 на сто държавно или общинско участие в капитала. В този смисъл “Пристанищен комплекс - Русе” ЕАД попада в приложното поле на § 1д, ал.1 от ДР от ЗППЦК и съгласно изискванията на чл. 100н, ал. 8 от ЗППЦК представя настоящата декларация за корпоративно управление като неразделна част от Годишния доклад за дейността към 31.12.2016 г.

#### **1. Информация дали “Пристанищен комплекс - Русе” ЕАД спазва по целесъобразност Кодекса за корпоративно управление, одобрен от заместник-председателя, или друг кодекс за корпоративно управление**

“Пристанищен комплекс - Русе” ЕАД спазва по целесъобразност Националния кодекс за корпоративно управление. Следва да се има предвид, че някои от препоръките на Националния кодекс за корпоративно управление не са приложими за дружеството поради спецификата на неговата правно-организационна форма и структура на капитала.

#### **2. Информация относно практиките на корпоративно управление, които се прилагат от “Пристанищен комплекс - Русе” ЕАД в допълнение на Националния кодекс за корпоративно управление**

“Пристанищен комплекс - Русе” ЕАД не прилага практики на корпоративно управление в допълнение на Националния кодекс за корпоративно управление.

### **3. Обяснение от страна на “Пристанищен комплекс - Русе” ЕАД кои части на Националния кодекс за корпоративно управление не спазва и какви са основанията за това**

През 2016 г. дейността на Съвета на директорите на “Пристанищен комплекс - Русе” ЕАД е осъществявана в пълно съответствие с нормативните изисквания, заложиени в приложимото национално и европейско законодателство и Устава на дружеството. Предвид правно-организационната форма на дружеството и структурата на капитала някои от препоръките на Националния кодекс за корпоративно управление не са приложими за “Пристанищен комплекс - Русе” ЕАД. Дружеството се е придържало към всички останали препоръки, които са били приложими за него.

Кодексът се прилага 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.

“Пристанищен комплекс - Русе” ЕАД представя настоящата информация относно спазването на Кодекса, като същата ще бъде оповестена като неразделна част от годишния доклад за дейността към 31.12.2016 г.

## **ГЛАВА ПЪРВА – КОРПОРАТИВНИ РЪКОВОДСТВА**

“Пристанищен комплекс - Русе” ЕАД е еднолично акционерно дружество, което се управлява и представлява от Съвет на директорите в следния състав към 31.12.2016 г.:

1. Петър Ненков Драгошинов – Изпълнителен директор Член на Съвета на директорите
2. Пламен Минчев Петров – Председател на Съвета на директорите
3. Асен Иванов Даскалов – Заместник председател на Съвета на директорите

Дружеството се представлява от Петър Ненков Драгошинов и Пламен Минчев Петров поотделно.

### **Функции и задължения**

“Пристанищен комплекс - Русе” ЕАД се управлява от Съвет на директорите и се представлява от Председателя на Съвета на директорите и Изпълнителния директор заедно и поотделно.

Съветът на директорите на “Пристанищен комплекс - Русе” ЕАД насочва и контролира независимо и отговорно дейността на дружеството съобразно установените визия, цели, стратегии на дружеството и интересите на едноличния собственик на капитала.

Съветът на директорите следи за резултатите от дейността на дружеството.

Съветът на директорите на “Пристанищен комплекс - Русе” ЕАД 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. Членовете на Съвета на директорите са длъжни да управляват дружествените дела с грижата на добър търговец в интерес на дружеството и всички акционери.

Съгласно Устава на дружеството членовете на Съвета на директорите имат еднакви права и задължения, независимо от вътрешното разпределение на функциите между тях и предоставянето на право на управление и представителство на някои от тях.

Членовете на Съвета на директорите са длъжни да изпълняват своите задължения в интерес на дружеството с грижата на добър търговец и да пазят тайните на дружествените работи, дори и когато престанат да бъдат членове на Съвета.

### **Избор и освобождаване на Съвета на директорите**

Съгласно разпоредбата на чл. 11, ал.1, т. 4 от Устава на дружеството, едноличният собственик на капитала избира и освобождава членовете на Съвета на директорите и определя възнаграждението им. Правата и задълженията на държавата като Едноличен собственик на капитала се упражняват от Министъра на транспорта и съобщенията. Управлението на Дружеството се възлага с договори за управление, сключени между всеки член на Съвета на директорите и едноличния собственик на капитала за срок от 3 /три/ години.

Съгласно Устава на “Пристанищен комплекс - Русе” ЕАД член на Съвета на директорите може да бъде само дееспособно физическо лице. Не може да бъде член на Съвета на директорите лице, което:

- а) от свое или чуждо име извършва търговска дейност;
- б) участва в събирателни или командитни дружества и дружества с ограничена отговорност;
- в) е лишено с присъда или административно наказание от правото да заема материално-отчетническа длъжност;
- г) е бил член на управителен или контролен орган на дружеството, прекратено поради несъстоятелност през последните две години, предхождащи датата на решението за обявяване на несъстоятелността, ако са останали неудовлетворени кредитори.
- д) е съпруг или роднина до трета степен по права или съдебна линия, включително и по сватовство на друг член на орган на управление на Дружеството;

*Пристанищен комплекс – Русе ЕАД*  
*Декларация за корпоративно управление – 2016*

е) е управител или член на изпълнителен или контролен орган на друго търговско дружество с държавно участие в капитала;

ж) народен представител, министър, областен управител, заместник областен управител, кмет, заместник - кмет, кметски наместник, секретар на община, председател на държавна агенция, член на държавна комисия, изпълнителен директор на изпълнителна агенция, ръководител на държавна институция, създадена със закон или с акт на Министерския съвет, която има функции във връзка с осъществяването на изпълнителната власт, изпълнителен директор и член на надзорния и на изпълнителния съвет на Агенцията за приватизация и на Агенцията за следприватизационен контрол.

Забранените по т.а и б се прилагат, когато се извършва дейност, сходна с дейността на Дружеството.

Съгласно Устава на дружеството, правомощията на членовете на Съвета на директорите се прекратяват след изтичане на срока, за който са избрани.

Правомощията на членовете на Съвета на директорите се прекратяват преди изтичане на срока, за който са избрани с прекратяване на договорите за възлагане на управлението:

1. При взаимно съгласие на страните.
2. При искане на лицето с предизвестие, не по-малко от 3 /три/ месеца.
3. По искане на органа, който упражнява правата на едноличния собственик на капитала с предизвестие от един месец
4. При преобразуване или прекратяване на Дружеството и при промяна на собственика на капитала на Дружеството.
5. При възникване на някои обстоятелства, обслужващи забрана или ограничение за изпълнение на съответните функции, съгласно закона и устава.
6. Поради фактическа невъзможност на лицето да изпълнява задълженията си продължило повече от 60 дни.
7. В случай на смърт.
8. При други условия, предвидени в закона и договора за възлагане на управлението на дружеството.

Дружеството няма разработена Политиката за възнагражденията на членовете на Съвета на директорите, по смисъла на ЗППЦК. Съгласно Устава на “Пристанищен комплекс - Русе” ЕАД, Министърът на транспорта и съобщенията като упражняващ правата и задълженията на държавата като едноличен собственик на капитала избира и освобождава членовете на Съвета на директорите и определя възнаграждението им, посредством Правилника за упражняване на правата на държавата в търговските дружества с държавно участие в капитала.

## **Структура и компетентност**

Броят на членовете на Съвета на директорите е определен в Устава на дружеството.

*Пристанищен комплекс – Русе ЕАД*  
*Декларация за корпоративно управление – 2016*

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. Функциите, задълженията и компетентността им са в съответствие с изискванията на Кодекса.

Компетенциите, правата и задълженията на членовете на Съвета на директорите следват изискванията на закона, устройствените актове и стандартите на добрата професионална и управленска практика. Компетентността на Съвета на директорите е подробно описана в разпоредбите на чл. 19 от Устава на дружеството.

Членовете на Съвета на директорите на дружеството имат еднакви права и задължения, независимо от вътрешното разпределение на функциите им. Членовете на Съвета на директорите са длъжни да изпълняват задълженията си в интерес на дружеството.

Съветът на директорите възлага с договор за управление на Дружеството на един от своите членове, наричан “Изпълнителния директор”, да организира и ръководи оперативната дейност на Дружеството, съобразно закона, Устава и решенията на едноличния собственик на капитала и на Съвета на директорите. Съвета на директорите избира и освобождава Изпълнителния директор.

Не могат да бъдат изпълнителни членове лица, които са държавни служители или работят по трудово правоотношение в държавната или общинската администрация.

Членовете на Съвета на директорите “Пристанищен комплекс - Русе” ЕАД притежават подходящи знания и опит, които изисква заеманата от тях позиция.

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

Повишаването на квалификацията на членовете на Съвета на директорите “Пристанищен комплекс - Русе” ЕАД е техен постоянен ангажимент.

Членовете на Съвета на директорите “Пристанищен комплекс - Русе” ЕАД 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. Уставът на “Пристанищен комплекс - Русе” ЕАД поставя ограничения относно възможността член на СД на дружеството да участва в събирателни или командитни дружества и дружества с ограничена отговорност, да е управител или член на изпълнителен или контролен орган на друго търговско дружество с държавно участие в капитала, да е народен представител, министър, областен управител, заместник областен управител, кмет, заместник - кмет, кметски наместник, секретар на община, председател на държавна агенция, член на държавна комисия, изпълнителен директор на изпълнителна агенция, ръководител на държавна институция, създадена със закон или с акт на Министерския съвет, която има функции във връзка с осъществяването на изпълнителната власт, изпълнителен директор и член на надзорния и на изпълнителния съвет на Агенцията за приватизация и на Агенцията за

*Пристанищен комплекс – Русе ЕАД*  
*Декларация за корпоративно управление – 2016*

следприватизационен контрол, като по този начин се ограничава заетостта на членовете на СД, както и потенциалните възможности за възникване на конфликт на интереси и злоупотреба със служебно положение.

Изборът и освобождаването на членове на Съвета на директорите “Пристанищен комплекс - Русе” ЕАД се извършва от едноличния собственик на капитала посредством прозрачна процедура, която осигурява, освен всичко останало, навременна и достатъчна информация относно личните и професионалните качества на кандидатите.

Съгласно чл. 19, ал. 1 от Устава на “Пристанищен комплекс - Русе” ЕАД Съветът на директорите:

1. Приема и предлага за одобряване от едноличния собственик годишния отчет и баланса.

2. Организира разработването и приема фирмената стратегия, включително: производствена стратегия, пазарна, техническа и технологична, организационно производствена и управленска, социална стратегия, като осигурява и тяхното обвързване в комплексната стратегия на Дружеството.

3. Приема планове и програми за дейността на Дружеството и неговото развитие.

4. Предлага на Едноличния собственик на капитала да вземе решение за увеличаване или намаляване на капитала на Дружеството, за участие или прекратяване на участие в търговски и граждански дружества в страната и чужбина, разпореждане с такова участие, придобиване или разпореждане с недвижими имоти или вещни права върху тях, за учредяване на залог или ипотека и за други въпроси, които са от компетентност на Едноличния собственик.

5. Избира и освобождава Изпълнителния директор от състава си и определя допълнителното му възнаграждение, съобразно поетите в договора за управление задължения и отговорности.

6. Разработва и приема организационната и управленска структура на Дружеството, в т.ч. устройствен правилник, правила за заплащане и други вътрешнодружествени нормативни документи.

7. Образува свои помощни органи, като определя тяхната компетентност, численост, състав и ръководство.

8. Приема решение за образуване на парични фондове и определя реда за набирането и разходването им.

9. Взема решения за ползване на инвестиционни кредити след разрешение на едноличния собственик, за участие в търгове и конкурси.

10. Взема решения за разпореждане и отдаване под наем на дълготрайни активи на Дружеството при условията на Търговския закон, Правилника за реда за упражняване правата на държавата в търговските дружества с държавно участие в капитала и този устав.

11. Представя на едноличния собственик на капитала след изтичане на всяко тримесечие и след приключване на финансовата година писмен отчет за работата си – за резултатите от изпълнението на бизнес програмата на

дружеството, за финансовото и икономическо състояние на дружеството, за съществени проблеми и мерки за тяхното разрешаване.

12. Обсъжда и решава всички въпроси, освен тези, които са от компетентност на едноличния собственик на капитала или са възложени на Изпълнителния директор, или са от компетентност на други органи, съгласно действащото законодателство.

## **Възнаграждение**

Дружеството няма утвърдена политика за възнагражденията на членовете на Съвета на директорите, по смисъла на ЗППЦК.

Съгласно разпоредбата на чл. 15, ал. 1, т. 4 от Устава на дружеството, едноличния собственик на капитала определя възнаграждението на членовете на Съвета на директорите, посредством Правилника за упражняване на правата на държавата в търговските дружества с държавно участие в капитала.

1. Възнагражденията на членовете на Съвета на директорите се определят в зависимост от стойността на дълготрайните материални активи, числеността на персонала, рентабилността, финансовия резултат, изменението на добавената стойност на един зает, обслужването на задълженията, както и от поети специфични задължения и отговорности в сключените договори.

2. Месечните възнаграждения на членовете на Съвета на директорите, се определят чрез бална оценка, образувана въз основа на резултатите за отчетното тримесечие по показателите и критериите за определяне на стойност на една бална единица.

3. Членовете на Съвета на директорите, получават възнаграждение, определено при стойност на една бална единица в размер 50 на сто от минималната месечна работна заплата, установена за страната за съответния месец.

4. Изпълнителният директор и член на Съвета на директорите, овластен да представляват дружеството, освен възнаграждението по т. 3 получава и възнаграждение, определено при стойност на една бална единица, равна на минималната месечна работна заплата, установена за страната за съответния месец.

5. След приключването на всяко тримесечие в зависимост от постигнатите през него стойности на показателите и критериите за изчисляване на балната оценка се преизчисляват месечните възнаграждения за отчетното тримесечие. Преизчислените възнаграждения се начисляват и изплащат с възнаграждението за последния месец на отчетното тримесечие. През първите два месеца на тримесечието членовете на Съвета на директорите получават авансово месечно възнаграждение въз основа на балната оценка за предходното тримесечие.

6. Изчисляването на балната оценка и размера на възнагражденията на членовете на Съвета на директорите се извършва в дружеството на основата на нормативно установената отчетност. Средствата за изплащане на възнагражденията са за сметка на разходите на дружеството. Информация за

определените възнаграждения се представя тримесечно на органа, упражняващ правата на едноличен собственик на капитала.

7. Членовете на Съвета на директорите на дружеството получават тантиеми извън размерите на възнагражденията, определени по реда на т. 5, при нарастване на счетоводната печалба през отчетната спрямо предходната година и при условие че дружеството няма непокрита загуба от предходни години и просрочени задължения. Тантиемите са за сметка на печалбата след данъчното ѝ облагане и заделянето на нормативно определените части от нея за резерв на дружеството и дивидент на държавата в размер, определен от органа, упражняващ правата на едноличен собственик на капитала, но не повече от едно средно месечно възнаграждение, получено през годината от членовете на Съвета на директорите.

8. Размерът на възнаграждението на членовете на Съвета на директорите, определен по реда на т. 3, след преизчисляването по т. 5 не може да надхвърля петкратния размер на минималната месечна работна заплата, установена за страната за съответния месец.

9. Размерът на възнаграждението на изпълнителният директор и член на Съвета на директорите, овластен да представлява дружеството, определен по реда на т. 3 и 4, след преизчисляването по т. 5 не може да надхвърля дванадесет кратния размер на минималната месечна работна заплата, установена за страната за съответния месец.

### **Конфликт на интереси**

Членовете на Съвета на директорите на “Пристанищен комплекс - Русе” ЕАД избягват и не допускат реален или потенциален конфликт на интереси. През отчетната 2016 г. не са сключвани сделки между дружеството и членове на Съвета на директорите на дружеството или свързани с тях лица.

В дружеството не е разработена конкретна процедура за избягване на конфликти на интереси при сделки със заинтересовани лица и разкриване на информация при възникване на такива, но контролът върху сключването на съществени сделки се осъществява посредством гласуването и одобрението на подобни сделки от Съвета на директорите и/или от едноличния собственик на капитала.

### **Комитети**

В „Пристанищен комплекс Русе” ЕАД функционира одитен комитет, създаден на основание Протокол № ПД-165/ 24.11.2010 г. на министъра на транспорта, информационните технологии и съобщенията, в качеството му на орган, упражняващ правата на държавата като едноличен собственик на капитала на дружеството в изпълнение на Закона за независимия финансов одит и Директива 2006/43/ЕО за хармонизиране на изискванията на задължителния



одит. В изпълнение на своите функции, одитния комитет на “Пристанищен комплекс - Русе” ЕАД:

1. Информира управителните и надзорните органи на предприятието за резултатите от задължителния одит и пояснява по какъв начин задължителният одит е допринесъл за достоверността на финансовото отчитане, както и ролята на одитния комитет в този процес;
2. Наблюдава процеса на финансово отчитане и представя препоръки и предложения, за да се гарантира неговата ефективност;
3. Наблюдава ефективността на вътрешната контролна система, на системата за управление на риска и на дейността по вътрешен одит по отношение на финансовото отчитане в пристанищния комплекс;
4. Наблюдава задължителния одит на годишните финансови отчети, включително неговото извършване, като взема предвид констатациите и заключенията на Комисията по прилагането на чл. 26, параграф 6 от Регламент (ЕС) № 537/2014;
5. Проверява и наблюдава независимостта на регистрираните одитори в съответствие с изискванията на глави шеста и седма от закона за независимия финансов одит, както и с чл. 6 от Регламент (ЕС) № 537/2014, включително целесъобразността на предоставянето на услуги извън одита на одитираното предприятие по чл. 5 от същия регламент;
6. Препоръчва назначаването на регистрирания одитор , избран след процедура за подбор от комисия към „Пристанищен комплекс Русе” ЕАД и в съответствие с правилника за реда за упражняване правата на държавата в търговските дружества с държавно участие в капитала.

Текст на чл.108, ал. 1, т. 6. – „Отговаря за процедурата за подбор на регистрирания одитор и препоръчва назначаването му с изключение на случаите, когато одитираното предприятие разполага с комисия за подбор” .;

7. Уведомява Комисията, както и управителните и надзорните органи на предприятието за всяко дадено одобрение по чл. 64, ал. 3 и чл. 66, ал. 3 от Закона за независимия финансов одит в 7-дневен срок от датата на решението.

## **ГЛАВА ВТОРА - ОДИТ И ВЪТРЕШЕН КОНТРОЛ**

В дружеството е изградена и функционира система за вътрешен контрол, която включително идентифицира рисковете, съпътстващи дейността на дружеството и подпомага тяхното ефективно управление. Тя гарантира и ефективното функциониране на системите за отчетност и разкриване на информация. Описание на основните характеристики на системите за вътрешен контрол и управление на риска е представено в т. 4 от настоящата декларация за корпоративно управление.

В дружеството функционира одитен комитет, които наблюдава ефективността на вътрешната контролна система и на системата за управление на риска.

## **ГЛАВА ТРЕТА - ЗАЩИТА ПРАВАТА НА АКЦИОНЕРИТЕ**

Препоръките на Глава III от Националния кодекс за корпоративно управление не са приложими по отношение на “Пристанищен комплекс - Русе” ЕАД, т.к. Единоличен собственик на капитала на дружеството е Република България в лицето на Министерство на транспорта, информационните технологии и съобщенията (МТИТС).

## **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 – Инфосток.БГ. 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.port-ruse-bg.com](http://www.port-ruse-bg.com).

## **ГЛАВА ПЕТА - ЗАИНТЕРЕСОВАНИ ЛИЦА**

Съветът на директорите на дружеството 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.

“Пристанищен комплекс - Русе” ЕАД идентифицира като заинтересовани лица с отношение към неговата дейност следните групи лица: потребители на услуги, служители, кредитори, доставчици и други контрагенти, свързани с осъществяване на дейността на Дружеството.

“Пристанищен комплекс - Русе” ЕАД регулярно оповестява и нефинансова информация посредством електронната си страница и активно комуникира възникналите проблеми и важни въпроси с всички групи заинтересовани лица.

В своята политика спрямо заинтересованите лица, “Пристанищен комплекс - Русе” 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 Пристанищен комплекс - Русе” ЕАД във връзка с процеса на финансово отчетане**

При описание на основните характеристики на системите за вътрешен контрол и управление на риска следва да се има предвид, че нито ЗППЦК, нито Националния кодекс за корпоративно управление дефинират вътрешно-контролна рамка, която дружествата по § 1д, ал.1 от ДР на ЗППЦК 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.

#### **Общо описание на системата за вътрешен контрол и управление на риска**

В дружеството функционира система за вътрешен контрол и управление на риска, 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.

През 2014 г. към дружеството е структурирано звено „Вътрешен контрол“. Звеното осъществява контрол на всички дейности и процеси в „Пристанищен комплекс – Русе“ ЕАД с оглед постигане целите на дружеството и подобряване на дейността. Основен приоритет за звеното е оценка съответствието на дейността на комплекса с нормативните актове, вътрешните актове и договорите, надеждността и всеобхватността на финансовата и оперативната информация, създадената организация по опазване на активите и информацията.

За осъществяването на мониторинг Изпълнителният директор използва звеното за вътрешен контрол. Оценката на системите за финансово управление и контрол, извършена от финансовия контролор, дава информация на ръководството за тяхната адекватност и ефективност. По този начин дейността по вътрешен контрол подпомага и дава разумна увереност на Изпълнителния директор при развитието и поддържането на адекватни системи за финансово управление и контрол по такъв начин, че да съответстват на изискванията на ЗФУКПС (Закон за финансово управление и контрол в публичния сектор) и да съдействат за постигане целите на дружеството при спазване на принципите за добро финансово управление - икономичност, ефективност и ефикасност.

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 дружеството. Оценяването също е съразмерно с характеристиките на “Пристанищен комплекс - Русе” ЕАД и влиянието на идентифицираните рискове.

Съветът на директорите докладва на одитния комитет относно основните характеристики и особености на системата и относно ключови въпроси, включително относно установените основни инциденти и съответно приетите или приложени корективни действия.

### **Контролна среда**

Контролната среда включва функциите за общо управление и ръководните такива, както и отношението, информираността и действията на Съвета на директорите, отговорен за управлението в широк смисъл и отговорното управление по отношение на вътрешния контрол.

- **Ангажимент за компетентност.** Съветът на директорите на дружеството, одитния комитет и лицата ангажирани с процеса на вътрешен контрол и управление на риска притежават необходимите познания и уменията, необходими за изпълнение на задачите, които изисква процеса, които определят длъжностната характеристика на дадено лице. Съветът на директорите и изпълнителният директор на дружеството следят за 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 от членовете на Съвета на директорите на дружеството. Отговорностите на Съвета 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 и изпълнителният директор се фокусират върху образователния ценз, предишен професионален опит, минали постижения и доказателства за почтеност и етично поведение. По този начин се 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 вътрешно-фирменото планиране и прогнозиране, което осигурява възможности за преодоляване на евентуални негативни последици от настъпило рисково събитие.

Общият план на Съвета на директорите на Дружеството за управление на риска се фокусира върху непредвидимостта на финансирането на дейността на дружеството. Съветът на директорите се стреми да сведе до минимум потенциалното отрицателно въздействие върху финансовото състояние на Дружеството.

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 “Пристанищен комплекс - Русе” ЕАД 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:

1. 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;

2. 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;

3. 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;

4. 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

5. 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 Съвета на директорите.

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.

**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 31.12.2016 г. капиталът на “Пристанищен комплекс - Русе” ЕАД е в размер на 2 661 683 /два милиона шестстотин шестдесет и една хиляди шестстотин осемдесет и три/ лева , разпределен на 2 661 683 / два милиона шестстотин шестдесет и една хиляди шестстотин осемдесет и три/ броя акции, с номинална стойност 1 /един/ лев всяка. В капитала на дружеството е внесена непарична вноска: МОТОРЕН КОРАБ "МИРАЖ", ДВУВИНТОВ ТЛАСКАЧ/ВЛЕКАЧ ЗА СЕКЦИОНЕН СЪСТАВ 4000 ТОНА, КЛАС К/М/2/Л, С ОСНОВНИ РАЗМЕРИ-ДЪЛЖИНА-23,40 М, ШИРИНА-11 М, ГАЗЕНЕСРЕДНО ПРИ ПЪЛНИ ЗАПАСИ-1.60 М, ФИКС ПУНКТ-6 М, ДОКОВО ТЕГЛО - 230 ТОНА на стойност: 2 214 000 лв. Едноличен собственик на капитала на дружеството е Република България в лицето на Министерство на транспорта, информационните технологии и съобщенията (МТИТС).

През периода 01.01.2016 г. – 31.12.2016 г. не е извършвана промяна в притежаваните от едноличния собственик на капитала акции, както и промяна на лицата, упражняващи контрол върху 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**

“Пристанищен комплекс - Русе” ЕАД няма акционери със специални контролни права. Едноличен собственик на капитала на дружеството е Република България в лицето на Министерство на транспорта, информационните технологии и съобщенията. Правата на едноличния собственик на капитала на дружеството се упражняват в съответствие с регламентираното в Правилник за реда за упражняване на правата на държавата в търговските дружества с държавно участие в капитала.

**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 едноличния собственик на капитала на “Пристанищен комплекс - Русе” ЕАД.

**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 разпоредбата на чл. 11, ал.1, т. 4 от Устава на дружеството, едноличният собственик на капитала избира и освобождава членовете на Съвета на директорите и определя възнаграждението им. Правата и задълженията на държавата като Едноличен собственик на капитала се упражняват от Министъра на транспорта и съобщенията. Управлението на Дружеството се възлага с договори за управление, сключени между всеки член на Съвета на директорите и едноличния собственик на капитала за срок от 3 /три/ години.

Съгласно Устава на “Пристанищен комплекс - Русе” ЕАД член на Съвета на директорите може да бъде само дееспособно физическо лице. Не може да бъде член на Съвета на директорите лице, което:

- а) от свое или чуждо име извършва търговска дейност;
- б) участва в събирателни или командитни дружества и дружества с ограничена отговорност;
- в) е лишено с присъда или административно наказание от правото да заема материално-отчетническа длъжност;
- г) е бил член на управителен или контролен орган на дружеството, прекратено поради несъстоятелност през последните две години, предхождащи датата на решението за обявяване на несъстоятелността, ако са останали неудовлетворени кредитори.
- д) е съпруг или роднина до трета степен по права или съребрена линия, включително и по сватовство на друг член на орган на управление на Дружеството;
- е) е управител или член на изпълнителен или контролен орган на друго търговско дружество с държавно участие в капитала;
- ж) народен представител, министър, областен управител, заместник областен управител, кмет, заместник - кмет, кметски наместник, секретар на община, председател на държавна агенция, член на държавна комисия, изпълнителен директор на изпълнителна агенция, ръководител на държавна институция, създадена със закон или с акт на Министерския съвет, която има



функции във връзка с осъществяването на изпълнителната власт, изпълнителен директор и член на надзорния и на изпълнителния съвет на Агенцията за приватизация и на Агенцията за следприватизационен контрол.

Забранените по т.а и б се прилагат, когато се извършва дейност, сходна с дейността на Дружеството.

Съгласно Устава на дружеството, правомощията на членовете на Съвета на директорите се прекратяват след изтичане на срока, за който са избрани.

Правомощията на членовете на Съвета на директорите се прекратяват преди изтичане на срока, за който са избрани с прекратяване на договорите за възлагане на управлението:

1. При взаимно съгласие на страните.
2. При искане на лицето с предизвестие, не по-малко от 3 /три/ месеца.
3. По искане на органа, който упражнява правата на едноличния собственик на капитала с предизвестие от един месец
4. При преобразуване или прекратяване на Дружеството и при промяна на собственика на капитала на Дружеството.
5. При възникване на някои обстоятелства, обслужващи забрана или ограничение за изпълнение на съответните функции, съгласно закона и устава.
6. Поради фактическа невъзможност на лицето да изпълнява задълженията си продължило повече от 60 дни.
7. В случай на смърт.
8. При други условия, предвидени в закона и договора за възлагане на управлението на дружеството.

Министърът на транспорта и съобщенията упражнява правата и задълженията на държавата като едноличен собственик на капитала.

**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**

Съгласно Устава на “Пристанищен комплекс - Русе” ЕАД, Съветът на директорите на дружеството има следната компетентност:

1. Приема и предлага за одобряване от едноличния собственик годишния отчет и баланса.
2. Организира разработването и приема фирмената стратегия, включително: производствена стратегия, пазарна, техническа и технологична, организационно производствена и управленска, социална стратегия, като осигурява и тяхното обвързване в комплексната стратегия на Дружеството.
3. Приема планове и програми за дейността на Дружеството и неговото развитие.
4. Предлага на Едноличния собственик на капитала да вземе решение за увеличаване или намаляване на капитала на Дружеството, за участие или

прекратяване на участие в търговски и граждански дружества в страната и чужбина, разпореждане с такова участие, придобиване или разпореждане с недвижими имоти или вещни права върху тях, за учредяване на залог или ипотека и за други въпроси, които са от компетентност на Едноличния собственик.

5. Избира и освобождава Изпълнителния директор от състава си и определя допълнителното му възнаграждение, съобразно поетите в договора за управление задължения и отговорности.

6. Разработва и приема организационната и управленска структура на Дружеството, в т.ч. устройствен правилник, правила за заплащане и други вътрешно дружествени нормативни документи.

7. Образува свои помощни органи, като определя тяхната компетентност, численост, състав и ръководство.

8. Приема решение за образуване на парични фондове и определя реда за набирането и разходването им.

9. Взема решения за ползване на инвестиционни кредити след разрешение на едноличния собственик, за участие в търгове и конкурси.

10. Взема решения за разпореждане и отдаване под наем на дълготрайни активи на Дружеството при условията на Търговския закон, Правилника за реда за упражняване правата на държавата в търговските дружества с държавно участие в капитала и този устав.

11. Представя на едноличния собственик на капитала след изтичане на всяко тримесечие и след приключване на финансовата година писмен отчет за работата си – за резултатите от изпълнението на бизнес програмата на дружеството, за финансовото и икономическо състояние на дружеството, за съществени проблеми и мерки за тяхното разрешаване.

12. Обсъжда и решава всички въпроси, освен тези, които са от компетентност на едноличния собственик на капитала или са възложени на Изпълнителния директор, или са от компетентност на други органи, съгласно действащото законодателство.

Уставът на “Пристанищен комплекс - Русе” ЕАД не дава правомощия на Съвета на директорите на дружеството да приема решения за увеличаване на капитала и за обратно изкупуване на акции.

## **6. Състав и функциониране на административните, управителните и надзорните органи на “Пристанищен комплекс - Русе” ЕАД и техните комитети**

“Пристанищен комплекс - Русе” ЕАД се управлява и представлява от Съвет на директорите, чиито правомощия са изрично посочени в Устава на дружеството.

Министърът на транспорта и съобщенията упражнява правата и задълженията на държавата като едноличен собственик на капитала.

Съгласно Устава на дружеството, едноличният собственик на капитала има правомощия да:

Пристанищен комплекс – Русе ЕАД  
Декларация за корпоративно управление – 2016

1. Изменя и допълва Устава на Дружеството;
2. Увеличава и намалява капитала на Дружеството;
3. Преобразува и прекратява Дружеството.
4. Избира и освобождава членовете на Съвета на директорите и определя възнаграждението им.
5. Избира и освобождава дипломирания експерт-счетоводител;
6. Одобрява годишния счетоводен отчет след заверка на назначения експерт – счетоводител;
7. Разрешава издаването на облигации;
8. Назначава ликвидаторите при прекратяване на Дружеството, освен в случай на несъстоятелност;
9. Освобождава от отговорност членовете на Съвета на директорите.
10. Взема решения за откриване, прехвърляне или закриване на клонове на предприятието или на значителни части от предприятието;
11. Определя размера на обезщетението на собствениците на одържавени имоти, което те получават в случаите по чл. 18 от отменения ЗППДООБП и по ЗОСОИ;
12. Дава разрешения за разпоредителни сделки с дълготрайни активи; за наем на недвижими имоти; за придобиване и разпореждане с дялове или акции – собственост на дружеството в други дружества; за сключването на договори за кредит; за съвместна дейност; за поемане на менителнични задължения; за обезпечаване на вземания – учредяване на ипотека и залог на дълготрайни активи на дружеството; за даване на обезпечения в полза на трети лица; за сключване на съдебна и извънсъдебна спогодба, с която се признават задължения или се опрощава дълг;
13. Дава разрешение за придобиване и разпореждане с недвижими имоти и с вещни права върху тях.
14. Дава разрешение за съществена промяна в дейността на дружеството; съществени организационни промени; дългосрочно сътрудничество от съществено значение за дружеството или за прекратяване на такова сътрудничество;
15. Одобрява избора на застраховател преди сключването на договорите за задължително застраховане;
16. Взема решение за разпределение на печалбата и нейното изплащане, за изплащане на тантиеми и техния размер;
17. Решава и други въпроси, предоставени в негова компетентност от закона и устава.

В „Пристанищен комплекс Русе” ЕАД функционира одитен комитет, създаден на основание Протокол № ПД-165/ 24.11.2010 г. на министъра на транспорта, информационните технологии и съобщенията, в качеството му на орган, упражняващ правата на държавата като едноличен собственик на капитала на дружеството в изпълнение на Закона за независимия финансов одит и Директива 2006/43/ЕО за хармонизиране на изискванията на задължителния одит. В изпълнение на своите функции, одитния комитет на “Пристанищен комплекс - Русе” ЕАД:

Пристанищен комплекс – Русе ЕАД  
Декларация за корпоративно управление – 2016

1. Информира управителните и надзорните органи на предприятието за резултатите от задължителния одит и пояснява по какъв начин задължителният одит е допринесъл за достоверността на финансовото отчитане, както и ролята на одитния комитет в този процес;

2. Наблюдава процеса на финансово отчитане и представя препоръки и предложения, за да се гарантира неговата ефективност;

3. Наблюдава ефективността на вътрешната контролна система, на системата за управление на риска и на дейността по вътрешен одит по отношение на финансовото отчитане в пристанищния комплекс;

4. Наблюдава задължителния одит на годишните финансови отчети, включително неговото извършване, като взема предвид констатациите и заключенията на Комисията по прилагането на чл. 26, параграф 6 от Регламент (ЕС) № 537/2014;

5. Проверява и наблюдава независимостта на регистрираните одитори в съответствие с изискванията на глави шеста и седма от закона за независимия финансов одит, както и с чл. 6 от Регламент (ЕС) № 537/2014, включително целесъобразността на предоставянето на услуги извън одита на одитираното предприятие по чл. 5 от същия регламент;

6. Препоръчва назначаването на регистрирания одитор, избран след процедура за подбор от комисия към „Пристанищен комплекс Русе“ ЕАД и в съответствие с правилника за реда за упражняване правата на държавата в търговските дружества с държавно участие в капитала.

Текст на чл.108, ал. 1, т. 6. – „Отговаря за процедурата за подбор на регистрирания одитор и препоръчва назначаването му с изключение на случаите, когато одитираното предприятие разполага с комисия за подбор”;

7. Уведомява Комисията, както и управителните и надзорните органи на предприятието за всяко дадено одобрение по чл. 64, ал. 3 и чл. 66, ал. 3 от Закона за независимия финансов одит в 7-дневен срок от датата на решението.

**7. Описание на политиката на многообразие, прилагана по отношение на административните, управителните и надзорните органи на “Пристанищен комплекс – Русе” ЕАД 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 не е разработило 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, тъй като тъй като попада в изключенията на чл. 100н, ал. 12 от ЗППЦК.

За “Пристанищен комплекс – Русе” ЕАД



г-н Петър Драгошинов  
Изпълнителен директор/