



ДЕКЛАРАЦИЯ ЗА КОРПОРАТИВНО УПРАВЛЕНИЕ
НА "СЕВЛИЕВОГАЗ-2000" АД, ГР. СЕВЛИЕВО
СЪГЛАСНО ИЗИСКВАНЕТО НА РАЗПОРЕДБИТЕ НА
ЧЛ. 100Н, АЛ. 8 ОТ ЗППЦК

"СЕВЛИЕВОГАЗ-2000" АД, ГР. СЕВЛИЕВО е акционерно дружество с предмет на дейност: проектиране, изграждане и експлоатация на газоразпределителна мрежа в обекти и съоръжения на територията на Община Севлиево, разпределение и продажба на природен газ и всички свързани с това дейности, както и всички други дейности, незабранени от българското законодателство.

Дружеството е поднадзорно лице на КЕВР (Комисия за енергийно и водно регулиране) и осъществява дейността си въз основа на следните лицензи:

ЛИЦЕНЗИЯ за разпределение на природен газ за територията на община Севлиево за срок до 17.12.2020 г. – No Л-172-08/17.12.2004 г.

ЛИЦЕНЗИЯ за осъществяване на дейността снабдяване с природен газ от краен снабдител на обособена територия на община Севлиево за срок до 17.12.2020 г. – No Л-172-12/27.04.2009 г.

С измененията и допълненията на Закона за публично предлагане на ценни книжа (ЗППЦК), обн. 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 "СЕВЛИЕВОГАЗ-2000" АД, ГР. СЕВЛИЕВО 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.

1. Информация дали "СЕВЛИЕВОГАЗ-2000" АД, ГР. СЕВЛИЕВО спазва по целесъобразност Кодекса за корпоративно управление, одобрен от заместник-председателя, или друг кодекс за корпоративно управление

"СЕВЛИЕВОГАЗ-2000" АД, ГР. СЕВЛИЕВО 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 дейност и акционерно участие на Община Севлиево с ЕИК: 000215889.

2. Информация относно практиките на корпоративно управление, които се прилагат от “СЕВЛИЕВОГАЗ-2000” АД, ГР. СЕВЛИЕВО в допълнение на Националния кодекс за корпоративно управление

“СЕВЛИЕВОГАЗ-2000” АД, ГР. СЕВЛИЕВО не прилага практики на корпоративно управление в допълнение на Националния кодекс за корпоративно управление.

3. Обяснение от страна на “СЕВЛИЕВОГАЗ-2000” АД, ГР. СЕВЛИЕВО 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 “СЕВЛИЕВОГАЗ-2000” АД, ГР. СЕВЛИЕВО е осъществявана в пълно съответствие с нормативните изисквания, заложи в приложимото национално и европейско законодателство и Устава на дружеството. Предвид участието на Община Севлиево с ЕИК: 000215889 в капитала на дружеството някои от препоръките на Националния кодекс за корпоративно управление не са приложими за “СЕВЛИЕВОГАЗ-2000” АД, ГР. СЕВЛИЕВО. Дружеството се е придържало към всички останали препоръки, които са били са 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.

“СЕВЛИЕВОГАЗ-2000” АД, ГР. СЕВЛИЕВО представя настоящата информация относно спазването на Кодекса, като същата е неразделна част от годишния доклад за дейността към 31.12.2016 г.

ГЛАВА ПЪРВА – КОРПОРАТИВНИ РЪКОВОДСТВА

“СЕВЛИЕВОГАЗ-2000” АД, ГР. СЕВЛИЕВО е акционерно дружество, което се управлява и представлява от Съвет на директорите, избран от общото събрание на акционерите.

Съгласно разпоредбата на чл. 13 от НАРЕДБА за упражняване на правата върху общинската част от капитала на търговските дружества, гражданските дружества по Закона за задълженията и договорите и сдружения по Закона за юридическите лица с нестопанска цел на Община Севлиево, в търговските дружества, в които общината е акционер, представителите на общината в общото събрание на съдружниците или акционерите се избират от Общинския съвет.

Съгласно разпоредбите на чл. 11 от Устава на “СЕВЛИЕВОГАЗ-2000” АД, ГР. СЕВЛИЕВО, органи на управление на дружеството са общото събрание и Съветът на директорите.

Към 31.12.2016 г. Съветът на директорите на “СЕВЛИЕВОГАЗ-2000” АД, ГР. СЕВЛИЕВО е в следния състав:

1. Момчил Петров Момчилов – изпълнителен член на СД
2. Красимир Христов Копчев – член на СД

3. Николай Тодоров Петров – член на СД

4. Ярослав Дончев Дончев – член на СД

Дружеството се представлява от изпълнителния член на Съвета на директорите Момчил Петров Момчилов. През 2016 г. не е извършвана промяна в начина на представляване на дружеството, не е назначаван или освобождаван прокурист.

През 2016 г. е извършена промяна в състава на съвета на директорите. На 09.05.2016 г. в Търговския регистър към Агенция по вписванията по партидата на дружеството е вписано заличаване на Елена Пенкова Юнгалова като член на Съвета на директорите и като нов член на Съвета е вписан Ярослав Дончев Дончев.

Функции и задължения

Съветът на директорите насочва и контролира независимо и отговорно дейността на дружеството съобразно установените визия, цели, стратегии на дружеството и интересите на акционерите.

Съветът на директорите следи за резултатите от дейността на дружеството на тримесечна и годишна база и при необходимост инициира промени в управлението на дейността.

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

Членовете на Съвета на директорите се ръководят в своята дейност от общоприетите принципи за почтеност и управленска и професионална компетентност. Съветът на директорите има приет Етичен кодекс.

Дружеството има разработена и функционираща система за управление на риска и вътрешен контрол. Съветът на директорите е осигурил и контролира интегрираното функциониране на системите за счетоводство и финансова отчетност.

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

Съветът на директорите се отчита за своята дейност пред Общото събрание на акционерите, като представя за приемане от акционерите годишния доклад за дейността.

Избор и освобождаване на Съвета на директорите

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 Национален кодекс за корпоративно управление в 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.

Съгласно чл. 16.1 от Устава на дружеството Съветът на директорите се състои най-малко от три, но не повече от пет члена. Членовете на Съвета на Директорите се избират за срок до (3) три години. Те могат да бъдат преизбрани без ограничение.

Съгласно чл. 12.2, б. „д“ от Устава на дружеството общото събрание на акционерите определя броя, избира и освобождава членовете на Съвета на Директорите и определя възнаграждението на тези от тях, на които няма да бъде възложено управлението, включително правото им да получат част от печалбата на Дружеството, както и да придобият акции и облигации на Дружеството.

В съответствие с разпоредбата на чл. 16.3, б. „в“ от Устава на дружеството Съветът на директорите избира Изпълнителен Директор, определя границите на неговата компетентност, осъществява контрол върху неговата дейност и определя възнаграждението му.

В договорите за възлагане на управлението, сключвани с членовете на Съвета на директорите, се определят техните задължения и задачи, критериите за размера на тяхното възнаграждение, задълженията им за лоялност към дружеството и основанията за освобождаване.

Структура и компетентност

Броят на членовете и структурата на Съвета на директорите се определят в Устава на дружеството, съгласно разпоредбите на който Съветът на Директорите се състои най-малко от три, но не повече от пет члена, които се избират за срок до (3) три години.

Съставът на Съвет 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.

Съветът на директорите осигурява надлежно разделение на задачите и задълженията между своите членове.

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

Съгласно разпоредбите на чл. 16.1 от Устава на “СЕВЛИЕВОГАЗ-2000” АД, ГР. СЕВЛИЕВО, задълженията на Съвета на Директорите включват следното:

1. изпълнение на решенията на Общото Събрание и управление на цялостната дейност на Дружеството;

2. представяне в Общото Събрание на: годишен доклад, включващ описание на главните дейности на Дружеството, счетоводен отчет с баланса от края на последната финансова година, неговите приходи и разходи; предложение за използване или

разпределяне на подлежащи на разпределение приходи. Предложението за разпределение на дивиденди следва да бъде одобрено с мнозинство от 2/3 от членовете на Съвета на Директорите; предложения, ако са подходящи, за промяна в регистрирания капитал, промени в предмета на дейност на Дружеството или прекратяване на Дружеството. Проект-решения по всички точки от дневния ред на съответното Общо Събрание;

3. избиране на Изпълнителен Директор, определяне на границите на неговата компетентност, контрол върху неговата дейност и определяне на възнаграждението му;

4. решения за увеличаване на регистрирания капитал чрез издаване на нови акции, съгласно изискванията на този Устав;

5. когато интересите на Дружеството изискват, Съветът на Директорите свиква извънредно Общото Събрание и му предлага подходящи мерки;

6. взема решение за придобиване и отчуждаване на недвижими имоти и вещни права, ползване на кредити, даване на гаранции и поемане на поръчителство, придобиване и предоставяне на лицензи, участие в търгове и концесии, сключване на договори за кредитиране на трети лица, учредяване на ипотека и залог върху дълготрайни активи на Дружеството. Решенията се приемат с мнозинство от 2/3 от членовете на Съвета на Директорите;

7. взема решение за откриване или закриване на клонове и за участие или прекратяване на участие в дружества в страната и чужбина. Решенията се приемат с единодушие;

8. взема решение за изготвяне на годишния план за продажби на природен газ, при спазване на привилегиите на чл.10.5 /10.3-след отпадането на досегашните 10.3 и 10.4/ и на условието, че акционери притежаващи над 10% (десет процента) от капитала на дружеството се ползват с предимство. Решенията се вземат с единодушие.

9. взема решение по предложение за свързване (включване) към газопровод(а) на лица, които не са акционери. Решенията се вземат единодушно.

Членовете на Съвета на директорите имат подходящи знания и опит, които изисква заеманата от тях позиция.

След избор на нови членове на 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 при предложенията и избора на нови членове на Съвета на директорите.

Изборът на членовете на Съвета на директорите на дружеството става посредством процедура, която осигурява достатъчна информация относно личните и професионалните качества на кандидатите за членове.

Възнаграждение

Дружеството няма утвърдена политика за възнагражденията на корпоративното ръководство, поради регламентирания в Устава на дружеството правомощия за определяне на възнагражденията на членовете на Съвета на директорите и съответните изисквания на Наредбата за упражняване на правата върху общинската част от капитала на търговските дружества, гражданските дружества по Закона за задълженията и договорите и сдружения по Закона за юридическите лица с нестопанска цел, в акционерните търговски дружества, в които община Севлиево е акционер.

Съгласно разпоредбата на чл. 26 от Наредбата за упражняване на правата върху общинската част от капитала на търговските дружества, гражданските дружества по Закона за задълженията и договорите и сдружения по Закона за юридическите лица с нестопанска цел, в акционерните търговски дружества, в които община Севлиево е акционер, представителите на общината извършват действия и изразяват становища в общото събрание на акционерите само след изрично решение на Общинския съвет, определящо съдържанието на изявленията, действията или становищата, когато се касае до избиране и освобождаване на членовете на Съвета на директорите, и определя възнаграждението на членовете на Съвета на директорите, на които няма да бъде възложено управлението, както и до освобождаване от отговорност на членовете на Съвета на директорите.

Конфликт на интереси

Членовете на Съвета на директорите 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 или свързани с тях лица.

Членовете на Съвета на директорите незабавно разкриват конфликти на интереси и осигуряват на акционерите достъп до информация за сделки между дружеството и членове на Съвета на директорите или свързани с него лица.

Съветът на директорите не е създал конкретно разписана процедура за избягване на конфликти на интереси при сделки със заинтересовани лица и разкриване на информация при възникване на такива, но контролира сключването на съществени сделки посредством гласуването и одобрението на подобни сделки.

Комитети

В дружеството не функционира одитен комитет и няма назначен контролор.

Изборът и освобождаването на регистриран одитор, който да извърши независим финансов одит на годишните финансови отчети на "СЕВЛИЕВОВАЗ-2000" АД, ГР. СЕВЛИЕВО, се извършва от общото събрание на акционерите в съответствие с разпоредбите на Устава на дружеството и изискванията на НАРЕДБА за упражняване на правата върху общинската част от капитала на търговските дружества, гражданските

дружества по Закона за задълженията и договорите и сдружения по Закона за юридическите лица с нестопанска цел.

ГЛАВА ВТОРА - ОДИТ И ВЪТРЕШЕН КОНТРОЛ

В дружеството не функционира одитен комитет.

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.

ГЛАВА ТРЕТА - ЗАЩИТА ПРАВАТА НА АКЦИОНЕРИТЕ

Съветът на директорите гарантира равнопоставеното третиране на всички акционери, защитава техните права и улеснява упражняването им в границите, допустими от действащото законодателство и в съответствие с разпоредбите на устройствените актове на дружеството.

Общо събрание на акционерите

Съгласно Устава на "СЕВЛИЕВОГАЗ-2000" АД, ГР. СЕВЛИЕВО, Общото Събрание се състои от всички акционери, представени лично или чрез пълномощник, овластен чрез писмено пълномощно. Акционерите или техните пълномощници имат в Общото Събрание толкова гласа, колкото акции имат в капитала на Дружеството. Всяка покана за редовно или извънредно Общо Събрание включва фирмата и седалището на Дружеството, дневния ред, мястото, датата и часа на събранието, вида на общото събрание, дневен ред на въпросите, предложени за обсъждане, както и конкретни предложения за решения, както и датата за свикване на ново Общо Събрание, в случай че на първоначалната дата не се събере кворум.

Съветът на директорите и избрания председател на Общото събрание на акционерите осигуряват правото на всички акционери да изразяват мнението си, както и да задават въпроси по време на общото събрание.

Съветът на директорите организира процедурите и реда за провеждане на Общото събрание на акционерите по начин, който не затруднява или оскъпява ненужно гласуването. Съветът на директорите насърчава участието на акционери в Общото събрание на акционерите.

Съгласно разпоредбите на чл. 12.2. от Устава на "СЕВЛИЕВОГАЗ-2000" АД, ГР. СЕВЛИЕВО Общото Събрание:

1. изменя и допълва Устава на Дружеството;
2. определя основните насоки за дейността на Дружеството;

3. увеличава или намалява регистрирания капитал на Дружеството и издава облигации;
4. взема решения за преобразуване или прекратяване на Дружеството;
5. определя броя, избира и освобождава членовете на Съвета на Директорите и определя възнаграждението на тези от тях, на които няма да бъде възложено управлението, включително правото им да получат част от печалбата на Дружеството, както и да придобият акции и облигации на Дружеството;
6. назначава и освобождава регистрирани одитори;
7. одобрява годишния финансов отчет след заверка на назначения регистриран одитор, взема решение за разпределение на печалбата, за попълване на фонд „Резервен“ и за изплащане на дивидент.
8. взема решения за освобождаване от отговорност на членовете на Съвета на Директорите след приемане на отчет за дейността им;
9. назначава ликвидатори, освен в случай на несъстоятелност;
10. взема решения за издаване на привилегирани акции и за отнемане на привилегиите по тези акции;
11. упражнява други права, предоставени му от Закона или от Устава.

Съгласно разпоредбите на чл. 26 от Наредбата за упражняване на правата върху общинската част от капитала на търговските дружества, гражданските дружества по Закона за задълженията и договорите и сдружения по Закона за юридическите лица с нестопанска цел, в акционерните търговски дружества, в които община Севлиево е акционер, представителите по чл.13 от Наредбата (представителите на общината) правят изявления, извършват действия и изразяват становища в общото събрание на акционерите само след изрично решение на Общинския съвет, определящо съдържанието на изявленията, действията или становищата, когато се касае до следните случаи:

1. изменяне или допълване на устава на дружеството;
2. намаляване или увеличаване капитала на дружеството;
3. преобразуване и прекратяване на дружеството;
4. обезпечения в полза на трето лице;
5. сключване на договори за кредитиране на трети лица;
6. даване на разрешение за разпоредителни сделки с ДМА на дружеството;
7. учредяване на ипотека и залог върху дълготрайни активи на дружеството;
8. одобряване на годишния счетоводен отчет след заверка на експерт – счетоводителя, разпределяне на печалбата и изплащане на дивиденти;

9. избиране и освобождаване на членовете на Съвета на директорите, и определя възнаграждението на членовете на Съвета на Директорите, на които няма да бъде възложено управлението;
10. освобождава от отговорност членовете на Съвета на Директорите.

Съгласно чл. 27 от Наредбата, в акционерните търговски дружества, в които общината е акционер, представителите по чл.13 от Наредбата (представителите на общината):

1. предлагат за одобрение от Кмета варианти за решения по въпросите от предварително обявения Дневен ред на съответния орган за управление;
2. са длъжни да защитават интересите на Общината и да отчитат писмено дейността си пред Общински съвет, както и да информират в три дневен срок Председателя на Общински съвет и Кмета за предстоящи и приключили заседания на управителните органи, като предоставят дневния ред и копие от протоколите на заседанията;
3. при неизпълнение на задълженията по т.2 Общински съвет може да смени представителя на Общината по чл.13 от Наредбата.

Материали за Общото събрание на акционерите

Писмените материали, свързани с дневния ред на Общото събрание са конкретни и ясни и не въвеждат в заблуждение акционерите. Всички предложения относно основни корпоративни събития се представят като отделни точки в дневния ред на Общото събрание, в т.ч. предложението за разпределяне на печалба.

Еднакво третиране на акционери от един клас

Съгласно Устава на дружеството всички акции от капитала на дружеството са от един клас и всички акционери се третират еднакво, както и всички акции дават еднакви права на акционерите.

Съветът на директорите гарантира предоставянето на достатъчно информация на акционерите относно правата, които дават всички акции от капитала на дружеството.

Консултации между акционерите относно основни акционерни права

Съветът на директорите не пречатства акционерите да се консултират помежду си по въпроси, които се отнасят до техните основни акционерни права, по начин, който не допуска извършване на злоупотреби.

Сделки на акционери с контролни права и сделки на злоупотреба

Съветът на директорите не допуска осъществяването на сделки с акционери с контролни права, които нарушават правата и/или законните интереси на останалите акционери, включително при условията на договаряне сам със себе си.

ГЛАВА ЧЕТВЪРТА - РАЗКРИВАНЕ НА ИНФОРМАЦИЯ

Съветът на директорите е разработил политика за разкриване на информация в съответствие със законовите изисквания и устройствените актове на дружеството. В съответствие с приетата политика корпоративното ръководство е създадо 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.

Дружеството разкрива информация по електронен път, като по този начин информацията достига едновременно и в некоригиран вид до обществеността,

“СЕВЛИЕВОГАЗ-2000” АД, ГР. СЕВЛИЕВО поддържа собствена електронна страница.

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.

“СЕВЛИЕВОГАЗ-2000” АД, ГР. СЕВЛИЕВО 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.

“СЕВЛИЕВОГАЗ-2000” АД, ГР. СЕВЛИЕВО не оповестява нефинансова информация, въпреки че активно комуникира възникналите проблеми и важни въпроси с всички групи заинтересовани лица.

В своята политика спрямо заинтересованите лица дружеството 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 “СЕВЛИЕВОГАЗ-2000” АД, ГР. СЕВЛИЕВО 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 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 по отношение на изграждане на системата за вътрешен контрол и управление на риска. Той изпълнява, както управляваща и насочваща функция, така и текущ мониторинг.

Текущият мониторинг от страна на Съвета на директорите 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 е съразмерно с характеристиките на дружеството и влиянието на идентифицираните рискове.

Съветът на директорите идентифицира основните характеристики и особености на системата, включително 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 корпоративното ръководство, отговорно 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, одитния комитет 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 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 рисковете представлява базата за начина, по който Съветът на директорите на дружеството определя рисковете, които следва да бъдат управлявани. Съветът на директорите на дружеството идентифицира следните видове рискове, 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 и зависят предимно от корпоративното ръководство. 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 ръководството на Дружеството за управление на риска се фокусира върху непредвидимостта на финансовите пазари и 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 “СЕВЛИЕВОГАЗ-2000” АД, ГР. СЕВЛИЕВО, е представено в раздел ОСНОВНИ РИСКОВЕ, ПРЕД КОИТО Е ИЗПРАВЕНО ДРУЖЕСТВОТО от доклада за дейността.

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 корпоративното ръководство.

Комуникацията се осъществява въз основа на 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. внесенят капитал на дружеството е в размер на 1 875 072 лв.

В капитала на дружеството са внесени следните непарични вноски:

- Една втора идеална част от двуетажна масивна административна сграда, находяща се в гр.Севлиево, ул. "П. Р. Славейков" № 1, построена в квартал 48, парцел XVIII, по регулационния план на гр.Севлиево при граници: изток-ЖБ "Хр. Ботев", запад-ул. "П. Р. Славейков", север-кооперативен пазар, юг-ул. "Хан Аспарух" ведно с разпределеното право на ползване върху първия етаж от сградата.

- Разпределителен газопровод ниско налягане до Общинска болница гр.Севлиево (без котелна централа).

- Разпределителен газопровод ниско налягане след АГРС-Севлиево до "Идеал Стандарт България" АД, включително газоразпределителен пункт снабдяващ фабриката на "ИСБ" с природен газ.

- Офис оборудване по списък

- Разпределителни газопроводи от I етап от газификацията на град Севлиево на обща стойност 151 449 лв. (сто петдесет и една хиляди четиристотин четиридесет и девет лева).

- Разпределителни газопроводи от II етап от газификацията на град Севлиево на обща стойност 96 228 лв. (деветдесет и шест хиляди двеста двадесет и осем лева) (7) (по решение на Общото събрание на акционерите на 14.02.2002г.) Производствена база – бивша "Станция на младите агробиолози" –на обща стойност 268 000 лв. (двеста шестдесет и осем хиляди лева), от които сгради на обща стойност 166 000 лв.(сто шестдесет и шест хиляди лева) и дворно място на стойност 102000 лв. (сто и две хиляди лева).

- Разпределителен газопровод ниско налягане след АГРС-Севлиево до "Видима" АД на стойност 412 224 лв. (четиристотин и дванадесет хиляди двеста двадесет и четири лева).

- Газопроводно отклонение ниско налягане от АГРС-Севлиево до село Градница с обща стойност 679 744 лв. (шестстотин седемдесет и девет хиляди седемстотин четиридесет и четири лева)

на обща стойност: 1 873 856 лв.

Капиталът на дружеството е разпределен в 1 542 броя обикновени поименни акции с номинална стойност 1216 лв. всяка една.

Към 31.12.2016 г. акционери в дружеството са:

1. Община Севлиево с ЕИК: 000215889, притежаваща 772 броя акции или 50.06 % от капитала и
2. Идеал Стандарт Видима АД с ЕИК: 107021444, притежаващо 770 броя акции или 49.94 % от капитала.

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

“СЕВЛИЕВОВАГАЗ-2000” АД, ГР. СЕВЛИЕВО няма акционери със специални контролни права.

В разпоредбите на чл. 10 от Устава са регламентирани предимствата на акционерите-учредители на дружеството, както следва:

Освен предимствата, посочени на други места в Устава, акционерите учредители си запазват и следните предимства:

1. Представители на учредителите са и членове на първия Съвет на Директорите за тригодишен мандат, като те не могат да бъдат сменяни от Общото събрание, освен по искане на самия учредител.

2. След първия Съвет на Директорите задължително двама от членовете на Съвета на директорите са лица, номинирани от „Идеал Стандарт – Видима” АД, или неговия правопреемник.

3. Акционерите-учредители “Видима” АД и “Идеал Стандарт България” АД и техните правопреемници си запазват правото, чрез свои поръчки да заявяват природен газ за директна доставка до всяко едно друго дружество от групата към която принадлежат, осъществяващо дейност в района на гр.Севлиево. Тези поръчки се изпълняват от Дружеството с приоритет.

4. Акционерът учредител “Идеал Стандарт България” АД или евентуалния му правопреемник си запазва правото да заплаща на дружеството такса за транспортиране на газ с отстъпка от 2% /два процента/ в сравнение с най-ниския размер на таксата заплащана от останалите клиенти на дружеството. Тази привилегия важи за срок от 10 /десет години/ от учредяване на дружеството.

Горните права съществуват в полза на всеки от учредителите, докато същите са акционери, с изключение на привилегията по т. 4, която съществува за указания в този член срок. Тези права на учредителите са неотчуждими и непрехвърляеми.

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 "СЕВЛИЕВОВАГАЗ-2000" АД, ГР. СЕВЛИЕВО, с изключение на разпоредбата на чл. 9.3 от Устава.

Съгласно разпоредбите на чл. 12.1 от Устава на дружеството, Общото Събрание се състои от всички акционери, представени лично или чрез пълномощник, овластен чрез писмено пълномощно. Акционерите или техните пълномощници имат в Общото Събрание толкова гласа, колкото акции имат в капитала на Дружеството. Когато приложимият закон изисква това, работниците и служителите в Дружеството се представляват в Общото Събрание от едно лице с право на съвещателен глас.

Съгласно разпоредбата на чл. 9.3 от Устава на дружеството, до тяхното продаване обратно изкупените акции не се вземат предвид при определянето на кворума на Общото Събрание и изчисляване на мнозинствата, като правата по тях не се упражняват.

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

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 Национален кодекс за корпоративно управление в 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.

Съгласно чл. 16.1 от Устава на дружеството Съветът на директорите се състои най-малко от три, но не повече от пет члена. Членовете на Съвета на Директорите се избират за срок до (3) три години. Те могат да бъдат преизбирани без ограничение.

Съгласно чл. 12.2, б. „д“ от Устава на дружеството общото събрание на акционерите определя броя, избира и освобождава членовете на Съвета на Директорите и определя възнаграждението на тези от тях, на които няма да бъде възложено управлението, включително правото им да получат част от печалбата на Дружеството, както и да придобият акции и облигации на Дружеството.

В съответствие с разпоредбата на чл. 16.3, б. „в“ от Устава на дружеството Съветът на директорите избира Изпълнителен Директор, определя границите на неговата компетентност, осъществява контрол върху неговата дейност и определя възнаграждението му.

Изменения или допълнения в Устава на дружеството се приемат с решение на общото събрание на акционерите на "СЕВЛИЕВОГАЗ-2000" АД, ГР. СЕВЛИЕВО.

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

Правомощията на Съвета на директорите са посочени в Устава на дружеството и описани в раздел Функции и задължения от настоящата декларация за корпоративно управление. Съветът на директорите на дружеството не е оправомощен да приема решения за увеличаване на капитала.

Съгласно разпоредбите на чл. 9 от Устава на "СЕВЛИЕВОГАЗ-2000" АД, ГР. СЕВЛИЕВО, по решение на Общото Събрание взето с мнозинство 67 % + 1 от всички акции с право на глас Дружеството може да изкупи обратно издадени акции при спазването на следните условия:

1. изкупуването е до размер на 1/10 от капитала;

2. изкупуването е до размера на печалбата за съответната година, неразпределената печалба за предходни финансови години, частта от фонд резервен и другите фондове на дружеството, надхвърляща определения от закона или устава минимум, намален с непокрытите загуби от предходни години и отчисленията и за фонд "Резервен" и други фондове, които дружеството е длъжно да образува по закон или устав;

3. номиналната/емисионната стойност на акциите - предмет на изкупуването, е била изцяло платена.

В срок от една година от изкупуването Съветът на Директорите е длъжен да предложи изкупените акции за продажба.

До тяхното продаване обратно изкупените акции не се вземат предвид при определянето на кворума на Общото Събрание и изчисляване на мнозинствата, като правата по тях не се упражняват. При вземане на решение за намаляване на капитала чрез обезсилване на акции обратно изкупените и непродадени акции се обезсилват първи. Ако в посочения в ал. 2 срок обратно изкупените акции не бъдат продадени, те се обезсилват.

Всеки акционер, различен от акционерите учредители, е длъжен, при преустановяване на стопанската си дейност в района на гр. Севлиево, да предложи акциите си на Дружеството за обратно изкупуване. До вземането на решение от Общото Събрание за такова изкупуване акциите се предават за управление на лице, посочено от Съвета на Директорите, като акционерът издава на Председателя на Съвета на Директорите писмено пълномощно с нотариално заверен подпис за разпореждане с акциите в полза на нови или досегашни акционери.

6. Състав и функциониране на административните, управителните и надзорните органи на "СЕВЛИЕВОГАЗ-2000" АД, ГР. СЕВЛИЕВО и техните комитети

Съгласно чл. 16.1 от Устава на дружеството Съветът на директорите се състои най-малко от три, но не повече от пет члена. Членовете на Съвета на Директорите се избират за срок до (3) три години. Те могат да бъдат преизбрани без ограничение.

Съгласно разпоредбите на Устава на "СЕВЛИЕВОГАЗ-2000" АД, ГР. СЕВЛИЕВО, Съветът на Директорите може да приеме правила за организация на работата си и избира измежду членовете си Председател, Заместник - Председател и Изпълнителен Директор. Изпълнителният Директор има правомощията да извършва всички действия и сделки, които са свързани с дейността на Дружеството, съгласно закона, решенията на Общото Събрание и на Съвета на Директорите и собствената си преценка. Изпълнителният Директор представлява Дружеството.

Съветът на Директорите се свиква на заседание не по-рядко от веднъж на всеки три месеца, освен ако съществуват причини, налагащи неговото извънредно свикване. Заседанията на Съвета на Директорите се свикват от неговия Председател чрез писмена покана до членовете на Съвета на Директорите, получена не по-късно от 6 (шест) дни преди датата на заседанието.

Поканата трябва да съдържа данни за дневния ред, мястото и датата на заседанието, освен ако тези обстоятелства са известни от предишното заседание на Съвета на Директорите или са приети като информация по телефона. Председателят определя лице, отговорно за изготвяне на протоколите от заседанията на Съвета на Директорите. Тези протоколи се подписват от всички присъствали или представени членове на Съвета на Директорите и от лицето, което ги е изготвило. Отсъстващите или присъстващите на заседанията на Съвета на Директорите членове могат по всяко време да изискат копие от протокола на съответното заседание.

Налице е кворум на заседания на Съвета на директорите, ако на заседанието присъстват или са представени чрез пълномощник повече от половината от членовете му и поне един от тях е представител на акционерите - учредителите.

Всяко заседание на Съвета на Директорите може да бъде проведено без предварително уведомление, в случай че всички членове са съгласни да няма такава процедура и се откажат от правото си да получат предварителна покана. Този отказ следва да бъде писмен и може да бъде даден преди, по време или след заседанието.

Съветът на Директорите може да приема писмени решения и без заседание, в случай че:

- (а) никой член на Съвета на Директорите не възрази писмено срещу тази процедура;
- (б) предложеното решение бъде представено в писмен вид на всеки член;
- (в) в полза на решението се подпишат толкова членове, колкото са необходими за приемането на токова решение.

Всеки член на Съвета на Директорите, който не може да присъства лично на заседание на Съвета на Директорите, може да даде пълномощно за това на друг член на Съвета на Директорите. Със съгласието на другите членове на Съвета на Директорите такава пълномощно може да бъде дадено и на трето лице, което не е член на Съвета на Директорите.

Към Съвета на директорите не функционират комитети.

7. Описание на политиката на многообразие, прилагана по отношение на административните, управителните и надзорните органи на "СЕВЛИЕВОГАЗ-2000" АД, ГР. СЕВЛИЕВО 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 попада в изключенията на чл. 100н, ал. 12 от ЗППЦК.

За "СЕВЛИЕВОГАЗ-2000" АД, ГР. СЕВЛИЕВО



Момчил Петров Момчилов

/Изпълнителен член на СД/