



**ДЕКЛАРАЦИЯ ЗА КОРПОРАТИВНО УПРАВЛЕНИЕ
НА „СТОЛИЧЕН АВТОТРАНСПОРТ” ЕАД
СЪГЛАСНО ИЗИСКВАНЕТО НА РАЗПОРЕДБИТЕ НА
ЧЛ. 100Н, АЛ. 8 ОТ ЗППЦК**

С решение на Софийски градски съд от 02.12.2002 година Дружеството е пререгистрирано като „СТОЛИЧЕН АВТОТРАНСПОРТ” ЕАД, с едноличен собственик на капитала Столична община с ЕИК:000696327.

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 „СТОЛИЧЕН АВТОТРАНСПОРТ” 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 „СТОЛИЧЕН АВТОТРАНСПОРТ” ЕАД спазва по целесъобразност Кодекса за корпоративно управление, одобрен от заместник-председателя, или друг кодекс за корпоративно управление

„СТОЛИЧЕН АВТОТРАНСПОРТ” 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 „СТОЛИЧЕН АВТОТРАНСПОРТ” ЕАД в допълнение на Националния кодекс за корпоративно управление

„СТОЛИЧЕН АВТОТРАНСПОРТ” ЕАД не прилага практики на корпоративно управление в допълнение на Националния кодекс за корпоративно управление.

3. Обяснение от страна на „СТОЛИЧЕН АВТОТРАНСПОРТ” 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 „СТОЛИЧЕН АВТОТРАНСПОРТ” ЕАД е осъществявана в пълно съответствие с нормативните изисквания, заложи в приложимото национално и европейско законодателство и Устава на дружеството. Предвид правно-организационната форма на дружеството и

структурата на капитала някои от препоръките на Националният кодекс за корпоративно управление не са приложими за „СТОЛИЧЕН АВТОТРАНСПОРТ“ ЕАД. 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.

„СТОЛИЧЕН АВТОТРАНСПОРТ“ 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

Към 31.12.2016 г. съставът на Съвета на директорите на дружеството е следния:

1. Слав Йорданов Монов – Изпълнителен член на Съвета на директорите
2. Красимира Иванова Михайлова – Председател на Съвета на директорите
3. Валентин Атанасов Вутов - член на Съвета на директорите

Дружеството се представлява от Слав Йорданов Монов – Изпълнителен член на Съвета на директорите.

През 2016 г. не са извършвани промени в състава на Съвета на директорите.

На 09.03.2017 г. в Търговския регистър по партидата на дружеството е вписана промяна в състава на Съвета на директорите на „СТОЛИЧЕН АВТОТРАНСПОРТ“ ЕАД като Валентин Атанасов Вутов е заличен като член на СД, а Илия Добромиров Гътовски е вписан като нов член на СД.

Промяната в състава на Съвета на директорите на „СТОЛИЧЕН АВТОТРАНСПОРТ“ ЕАД е извършена въз основа на Решение № 64 на Столичен общински съвет от 09.02.2017 г., с което Столичният общински съвет одобрява решението на комисия, определена с Решение № 574 по протокол № 19 от 28.07.2016 г. на СОС за класиране на кандидатите в публичния подбор за избор на членове на СД. Със същото решение Столичният общински съвет избира за членове на СД на „СТОЛИЧЕН АВТОТРАНСПОРТ“ ЕАД

1. Слав Йорданов Монов – Изпълнителен член на Съвета на директорите
2. Красимира Иванова Михайлова – член на Съвета на директорите
3. Илия Добромиров Гътовски – член на Съвета на директорите

С решение на Съвета на директорите на дружеството от 24.02.2017 г. Красимира Иванова Михайлова е избрана за Председател на Съвета на директорите, Слав Йорданов Монов – за Изпълнителен член на Съвета на директорите, а Илия Добромиров Гътовски – за член на Съвета на директорите. На основание чл. 235, ал. 5 от ТЗ изпълнителният член на СД е овластен да представлява дружеството пред трети лица при спазване на изискванията на закона и устава на дружеството.

Членовете на Съвета на директорите се избират за срок от максимум 3 години, след провеждане на публичен подбор по реда и при условията на Наредба на Столичен общински съвет (СОС) за реда за учредяване на търговски дружества и упражняване на правата на собственост на общината в търговските дружества.

ФУНКЦИИ И ЗАДЪЛЖЕНИЯ

Съветът на директорите на „СТОЛИЧЕН АВТОТРАНСПОРТ“ 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 „СТОЛИЧЕН АВТОТРАНСПОРТ“ 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.

Съгласно чл. 26 от Устава на „СТОЛИЧЕН АВТОТРАНСПОРТ“ ЕАД, Съветът на директорите на дружеството:

1. Приема правила за работата си и избира председател и заместник-председател от своите членове.
2. Организира изпълнението на решенията на Общото събрание на акционерите.
3. Взема решения по основни за дружеството финансови и търговски въпроси.
4. Изготвя годишния счетоводен отчет и доклад за дейността на дружеството.
5. Взема решения за внасяне на съществени промени в дейността на дружеството.
6. Взема решения за съществени организационни и структурни промени.
7. Предлага на общото събрание да взема решения за участие или разпореждане с участие в други търговски или граждански дружества в страната или в чужбина.
8. Предлага на общото събрание да вземе решение за създаване и закриване на клонове.
9. Предлага на общото събрание увеличаване или намаляване на капитала, взема решения за образуване на парични фондове и определя реда за набирането и разходването им.
10. Предлага на общото събрание да взема решения за придобиване или разпореждане с недвижими имоти или с вещни права върху тях в страната или в чужбина.
11. Взема решения за даване на обезпечения в полза на трети лица, за сключване на договори за кредитиране на трети лица, за учредяване на ипотека и залог върху дълготрайни активи на дружеството за ползването на инвестиционни кредити.
12. Прави предложение за разпределение на печалбата.
13. Свиква на заседания общото събрание.

Решенията на Съвета на директорите се вземат с обикновено мнозинство, а за решенията по т. 5, 6, 8 и 12 се изисква единодушно решение на Съвета на директорите.

Членовете на Съвета на директорите, които не са изпълнителни членове, упражняват надзор върху отделните направления на дейността на Дружеството.

Съгласно Устава на дружеството членовете на Съвета на директорите имат еднакви права и задължения независимо от вътрешното разпределение на функциите между тях.

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

Съгласно Устава на дружеството Изпълнителният член на СД:

1. Докладва незабавно на председателя на СД за настъпилите обстоятелства, които са от съществено значение за дружеството.
2. Организира изпълнението на решенията на СД.
3. Организира дейността на дружеството, осигурява стопанисването и опазването на неговото имущество.
4. Представява дружеството пред трети лица.
5. Осъществява дисциплинарна власт по трудовите правоотношения, в които дружеството е работодател.

Овластяването на Изпълнителния член на СД може да бъде оттеглено по всяко време.

ИЗБОР И ОСВОБОЖДАВАНЕ НА СЪВЕТА НА ДИРЕКТОРИТЕ

Съгласно разпоредбата на чл. 17, ал. 1, т. 4 от Устава на дружеството, едноличният собственик на капитала, чиито права се упражняват СОС (Столичен общински съвет) в общинските еднолични акционерни дружества има правомощието да избира и освобождава членовете на Съвета на директорите на „СТОЛИЧЕН АВТОТРАНСПОРТ“ ЕАД и да определя възнаграждението им.

Членовете на Съвета на директорите се избират за срок от максимум 3 години и могат да бъдат преизбрани без ограничения.

Съгласно Устава на „СТОЛИЧЕН АВТОТРАНСПОРТ“ ЕАД член на Съвета на директорите може да бъде всяко дееспособно физическо лице, както и юридическо лице. Когато член е юридическо лице, то определя представител за изпълнение на задълженията му в съвета. В този случай юридическото лице носи солидарна и неограничена отговорност заедно с останалите членове на Съвета на директорите за задълженията, произтичащи от действията на неговия представител.

Не може да бъде член на Съвета на директорите лице, което:

1. е било член на управителен или контролен орган на дружество, прекратено поради несъстоятелност през последните две години, предхождащи датата на решението за обявяване на несъстоятелността, ако са останали неудовлетворени кредитори;
2. е лишено с присъда или с административно наказание от правото да заема материално-отчетническа длъжност;
3. е съпруг или роднина до трета степен по права или по съребрена линия, включително по сватовство, на друг член на Съвета на директорите на дружеството;
4. от свое или от чуждо име извършва търговски сделки;
5. участва в събирателни или командитни дружества и в дружества с ограничена отговорност;

Забраните по точка 4 и 5 се прилагат, когато се извършва дейност, сходна с дейността на дружеството.

Дружеството няма разработена Политиката за възнагражденията на членовете на Съвета на директорите. Съгласно Устава на „СТОЛИЧЕН АВТОТРАНСПОРТ“ ЕАД, СОС (Столичен общински съвет), като упражняващ правата на едноличния собственик на капитала в общинските еднолични акционерни дружества има

правомощието да избира и освобождава членовете на Съвета на директорите и да определя възнаграждението им.

СТРУКТУРА И КОМПЕТЕНТНОСТ

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

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. 26 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 и да пазят тайните на дружествените работи, дори и когато престанат да бъдат членове на съвета.

Съветът на директорите възлага управлението на дружеството на един от своите членове за срок до ти години. Изпълнителният член може да бъде сменен по всяко време. Не могат да бъдат изпълнителни членове лица, които работят по трудов договор.

Членовете на Съвета на директорите, които не са изпълнителни членове, упражняват надзор върху отделни направления на дейността на дружеството.

Съгласно Устава на дружеството Изпълнителният член на СД:

1. Докладва незабавно на председателя на СД за настъпилите обстоятелства, които са от съществено значение за дружеството.
2. Организира изпълнението на решенията на СД.
3. Организира дейността на дружеството, осигурява стопанисването и опазването на неговото имущество.
4. Представява дружеството пред трети лица.
5. Осъществява дисциплинарна власт по трудовите правоотношения, в които дружеството е работодател.

Управлението на общинските еднолични търговски дружества се възлага след провеждане на публичен подбор по реда и при условията на Наредба на СОС за реда за учредяване на търговски дружества и упражняване на правата на собственост на общината в търговски дружества.

Членовете на Съвета на директорите „СТОЛИЧЕН АВТОТРАНСПОРТ“ 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 на „СТОЛИЧЕН АВТОТРАНСПОРТ“ ЕАД е техен постоянен ангажимент.

Членовете на Съвета на директорите „СТОЛИЧЕН АВТОТРАНСПОРТ“ 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 „СТОЛИЧЕН АВТОТРАНСПОРТ“ ЕАД поставя ограничения относно възможността член на СД на дружеството да е

съдружник в събирателни, в командитни дружества и в дружества с ограничена отговорност, от свое или от чуждо име да извършва търговски сделки, 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 „СТОЛИЧЕН АВТОТРАНСПОРТ“ 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.

ВЪЗНАГРАЖДЕНИЕ

Дружеството няма утвърдена политика за възнагражденията на членовете на Съвета на директорите, поради спецификата на собствеността и правно-организационната му форма. Съгласно Устава на дружеството, СОС (Столичен Общински Съвет), като упражняващ правата на едноличния собственик на капитала в общинските еднолични акционерни дружества има правомощия да определя възнаграждението на членовете на Съвета на директорите.

Вознагражденията на членовете на СД на дружеството се определят съгласно чл. 47 от Наредба на СОС за реда за учредяване на търговски дружества и упражняване на правата на собственост на общината в търговски дружества.

КОНФЛИКТ НА ИНТЕРЕСИ

Членовете на Съвета на директорите на „СТОЛИЧЕН АВТОТРАНСПОРТ“ 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.

Тъй като дружеството е еднолична собственост на СТОЛИЧНА ОБЩИНА, по отношение на сключваните от него сделки се прилагат разпоредбите на Раздел V Особени правила при сключване на някои видове договори от Наредба за реда за учредяване на търговски дружества и упражняване на правата на собственост на общината в търговските дружества.

КОМИТЕТИ

В дружеството функционира одитен комитет.

Одитният комитет на „СТОЛИЧЕН АВТОТРАНСПОРТ“ ЕАД изпълнява следните основни функции:

1. наблюдава процесите по финансово отчитане в предприятието, извършващо дейност от обществен интерес;
2. наблюдава ефективността на системите за вътрешен контрол в предприятието;
3. наблюдава ефективността на системите за управление на рисковете в предприятието;
4. наблюдава независимия финансов одит в предприятието;

5. извършва преглед на независимостта на регистрирания одитор на предприятието в съответствие с изискванията на закона и Етичния кодекс на професионалните счетоводители, включително наблюдава предоставянето на допълнителни услуги от регистрирания одитор на одитираното предприятие.

Одитният комитет се създава въз основа на писмено определена структура, обхват от задачи, начин на функциониране и процедури за отчитане, описани подробно в Статута на одитния комитет, който се приема от Общото събрание / едноличния собственик на капитала.

ГЛАВА ВТОРА - ОДИТ И ВЪТРЕШЕН КОНТРОЛ

В дружеството функционира одитен комитет, който осигурява надзор на дейностите по вътрешен контрол и следи за цялостните взаимоотношения с външния одитор, включително естеството на несвързани с одита услуги, предоставяни от одитора на дружеството.

В дружеството е изградена и функционира система за вътрешен контрол, която включително 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

Препоръките на Глава III от Националния кодекс за корпоративно управление не са приложими по отношение на „СТОЛИЧЕН АВТОТРАНСПОРТ“ ЕАД, тъй като дружеството е еднолична собственост.

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.soflabus.bg.

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.

„СТОЛИЧЕН АВТОТРАНСПОРТ“ 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.

„СТОЛИЧЕН АВТОТРАНСПОРТ“ 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, „СТОЛИЧЕН АВТОТРАНСПОРТ“ 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 „СТОЛИЧЕН АВТОТРАНСПОРТ“ ЕАД 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 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.

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 „СТОЛИЧЕН АВТОТРАНСПОРТ“ 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 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 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 „СТОЛИЧЕН АВТОТРАНСПОРТ“ 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 ролята 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 съвременна 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 „СТОЛИЧЕН АВТОТРАНСПОРТ“ ЕАД е в размер на 31 803 480 лв. лв. и е разпределен в 31 803 480 поименни акции с номинална стойност 1 лв. Едноличен собственик на капитала на дружеството е Столична община с ЕИК:000696327.

През периода 01.01.2016 г. – 31.12.2016 г. не е извършвана промяна в лицата, упражняващи контрол върху дружеството.

През 2016 г. е извършена промяна в капитала на дружеството.

С решение № 462 на Столичния общински съвет от 14.07.2016 г. са приети следните решения:

1. Столичен общински съвет дава съгласие Столична община да апортира в капитала на „СТОЛИЧЕН АВТОТРАНСПОРТ“ ЕАД основно и допълнително оборудване, част от автомобилна газопълначна компресорна станция – поделение „Земляне“, съгласно договор № РД-56-645/27.05.2005 г., чл. 2, б. Б) Изпълнение на СМР, (Приложение №2), т.І, сключен между Столична община и „Лилия Хив“ ООД.

2. Увеличава капитала на „СТОЛИЧЕН АВТОТРАНСПОРТ“ ЕАД с внасяне на непарична вноска по т.1, на стойност 883 115 лева, определена по реда на чл. 72, ал. 2 от Търговския закон, съгласно заключение на извършена тройна оценителска експертиза по Акт за назначаване на вещи лица 20160210163703-4/21.03.2016 г. на Агенция по вписванията, представляваща съвкупност от активи – основно и допълнително оборудване, съгласно договор № РД-56-645/27.05.2005 г., чл. 2, б. Б) Изпълнение на СМР, (Приложение №2), т.І, сключен между Столична община и „Лилия Хив“ ООД.

Увеличаването на капитала на дружеството се извършва чрез издаване на нови 883 115 (осемстотин осемдесет и три хиляди стои петнадесет) броя поименни акции с номинал 1 лев всяка една.

3. Утвърждава капитал на „СТОЛИЧЕН АВТОТРАНСПОРТ“ ЕАД в размер на 31 803 480 (тридесет и един милиона осемстотин и три хиляди четиристотин и осемдесет) лева, разпределен в 31 803 480 (тридесет и един милиона осемстотин и три

хиляди четиристотин и осемдесет) броя акции с номинална стойност по 1 лев всяка една.

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

„СТОЛИЧЕН АВТОТРАНСПОРТ” ЕАД няма акционери със специални контролни права. Единоличен собственик на капитала на дружеството е СТОЛИЧНА ОБЩИНА. Правата на едноличния собственик на капитала на дружеството се упражняват в съответствие с регламентираното в Наредба за реда за учредяване на търговски дружества и упражняване на правата на собственост на общината в търговските дружества.

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 „СТОЛИЧЕН АВТОТРАНСПОРТ” 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 разпоредбите на Устава на дружеството и в съответствие с изискванията на Наредба за реда за учредяване на търговски дружества и упражняване на правата на собственост на общината в търговските дружества членовете на Съвета на директорите се избират и освобождават от едноличния собственик на капитал. Едноличният собственик на капитала упражнява правата си чрез Столичен Общинския съвет.

Членовете на Съвета на директорите се избират за срок до максимум 3 години и могат да бъдат преизбирани без ограничения.

Съгласно Устава на „СТОЛИЧЕН АВТОТРАНСПОРТ” ЕАД член на Съвета на директорите може да бъде всяко дееспособно физическо лице, както и юридическо лице. Когато член е юридическо лице, то определя представител за изпълнение на задълженията му в съвета. В този случай юридическото лице носи солидарна и неограничена отговорност заедно с останалите членове на Съвета на директорите за задълженията, произтичащи от действията на неговия представител.

Не може да бъде член на Съвета на директорите лице, което:

1. е било член на управителен или контролен орган на дружество, прекратено поради несъстоятелност през последните две години, предхождащи датата на решението за обявяване на несъстоятелността, ако са останали неудовлетворени кредитори;
2. е лишено с присъда или с административно наказание от правото да заема материално-отчетническа длъжност;

3. е съпруг или роднина до трета степен по права или по съребрена линия, включително по сватовство, на друг член на Съвета на директорите на дружеството;
4. от свое или от чуждо име извършва търговски сделки;
5. участва в събирателни или командитни дружества и в дружества с ограничена отговорност;

Забраните по точка 4 и 5 се прилагат, когато се извършва дейност, сходна с дейността на дружеството.

Не могат да бъдат изпълнителни членове на Съвета на директорите лица, които работят по трудов договор.

Съгласно Устава на „СТОЛИЧЕН АВТОТРАНСПОРТ“ ЕАД СОС (Столичен Общински Съвет), като упражняващ правата на едноличния собственик на капитала в общинските еднолични акционерни дружества има правомощия да изменя и допълва устава на дружеството.

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 „СТОЛИЧЕН АВТОТРАНСПОРТ“ ЕАД Съветът на директорите на дружеството има следната компетентност:

Съгласно чл. 26 от Устава на „СТОЛИЧЕН АВТОТРАНСПОРТ“ ЕАД, Съветът на директорите на дружеството:

1. Приема правила за работата си и избира председател и заместник-председател от своите членове.
2. Организира изпълнението на решенията на Общото събрание на акционерите.
3. Взема решения по основни за дружеството финансови и търговски въпроси.
4. Изготвя годишния счетоводен отчет и доклад за дейността на дружеството.
5. Взема решения за внасяне на съществени промени в дейността на дружеството.
6. Взема решения за съществени организационни и структурни промени.
7. Предлага на общото събрание да взема решения за участие или разпореждане с участие в други търговски или граждански дружества в страната или в чужбина.
8. Предлага на общото събрание да вземе решение за създаване и закриване на клонове.
9. Предлага на общото събрание увеличаване или намаляване на капитала, взема решения за образуване на парични фондове и определя реда за набирането и разходването им.
10. Предлага на общото събрание да взема решения за придобиване или разпореждане с недвижими имоти или с вещни права върху тях в страната или в чужбина.
11. Взема решения за даване на обезпечения в полза на трети лица, за сключване на договори за кредитиране на трети лица, за учредяване на ипотeka и залог върху дълготрайни активи на дружеството за ползването на инвестиционни кредити.
12. Прави предложение за разпределение на печалбата.
13. Свиква на заседания общото събрание.

Решенията на Съвета на директорите се вземат с обикновено мнозинство, а за решенията по т. 5, 6, 8 и 12 се изисква единодушно решение на Съвета на директорите.

Членовете на Съвета на директорите, които не са изпълнителни членове, упражняват надзор върху отделните направления на дейността на Дружеството.

Съгласно Устава на дружеството Изпълнителният член на СД:

1. Докладва незабавно на председателя на СД за настъпилите обстоятелства, които са от съществено значение за дружеството.
2. Организира изпълнението на решенията на СД.
3. Организира дейността на дружеството, осигурява стопанисването и опазването на неговото имущество.
4. Представява дружеството пред трети лица.
5. Осъществява дисциплинарна власт по трудовите правоотношения, в които дружеството е работодател.

Овластяването на Изпълнителния член на СД може да бъде оттеглено по всяко време.

Уставът на „СТОЛИЧЕН АВТОТРАНСПОРТ“ ЕАД не дава правомощия на Съвета на директорите на дружеството да приема решения за увеличаване на капитала и за обратно изкупуване на акции.

Съгласно разпоредбите на Устава, решението за увеличаване на капитала се приема от СОС (Столичен Общински Съвет) в качеството му на упражняващ правата на едноличния собственик на капитала в общинските еднолични акционерни дружества.

6. Състав и функциониране на административните, управителните и надзорните органи на „СТОЛИЧЕН АВТОТРАНСПОРТ“ ЕАД и техните комитети

„СТОЛИЧЕН АВТОТРАНСПОРТ“ ЕАД се управлява и представлява от Съвет на директорите, чиито правомощия са изрично посочени в Устава на дружеството.

Столичен Общински Съвет упражнява правата на СТОЛИЧНА ОБЩИНА като едноличен собственик на капитала на дружеството.

Съгласно Устава на дружеството, СОС (Столичен Общински Съвет) в качеството му на упражняващ правата на едноличния собственик на капитала в общинските еднолични акционерни дружества има правомощия да:

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. Назначава и освобождава дипломирания експерт-счетоводител.
6. Одобрява годишния счетоводен отчет след заверка от назначения експерт-счетоводител.
7. Приема решение за начина на разпределение и ползване на печалбата.
8. Освобождава от отговорност членовете на Съвета на директорите.
9. Решава издаването на облигации.
10. Назначава ликвидаторите при прекратяване на дружеството, освен в случай на несъстоятелност.
11. Приема решения за създаване на клонове на дружеството.
12. Приема решения за разпореждане с недвижими имоти на дружеството, в това число, отчуждаване и учредяване на ограничени вещни права върху тях.
13. Решава и други въпроси, които според закона или устава на дружеството са от неговата компетентност.

В дружеството функционира одитен комитет.

Одитният комитет на „СТОЛИЧЕН АВТОТРАНСПОРТ“ ЕАД изпълнява следните основни функции:

1. наблюдава процесите по финансово отчитане в предприятието, извършващо дейност от обществен интерес;
2. наблюдава ефективността на системите за вътрешен контрол в предприятието;
3. наблюдава ефективността на системите за управление на рисковете в предприятието;
4. наблюдава независимия финансов одит в предприятието;
5. извършва преглед на независимостта на регистрирания одитор на предприятието в съответствие с изискванията на закона и Етичния кодекс на професионалните счетоводители, включително наблюдава предоставянето на допълнителни услуги от регистрирания одитор на одитираното предприятие.

Одитният комитет се създава въз основа на писмено определена структура, обхват от задачи, начин на функциониране и процедури за отчитане, описани подробно в Статута на одитния комитет, който се приема от Общото събрание / едноличния собственик на капитала.

7. Описание на политиката на многообразие, прилагана по отношение на административните, управителните и надзорните органи на „СТОЛИЧЕН АВТОТРАНСПОРТ“ 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 членовете на Съвета на директорите на дружеството се избират и освобождават от СОС в качеството му на упражняващ правата на едноличния собственик на капитала в общинските еднолични акционерни дружества съгласно Наредба за реда за учредяване на търговски дружества и упражняване на правата на собственост на общината в търговските дружества.

За „СТОЛИЧЕН АВТОТРАНСПОРТ“ ЕАД

Дата: 09.03.2017 г.


Слав Моноу
Изпълнителен член на СД

