



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

През 1998 г. на основание решение на Столичен общински съвет, подразделения "Трамваен транспорт", "Тролейбусен транспорт" и "Трансерго" се обединяват в акционерно дружество "СКГТ-Електротранспорт" ЕАД. През 2002 г. е вписана промяна на наименованието на дружеството, както следва: "СТОЛИЧЕН ЕЛЕКТРОТРАНСПОРТ" ЕАД. В състава на "СТОЛИЧЕН ЕЛЕКТРОТРАНСПОРТ" ЕАД са включени три трамвайни депа: "Банишора", "Красна поляна", "Искър", две тролейбусни депа: "Искър" и "Надежда", подразделение "Трансерго и релсов път". В края на 2008 г. "Трамкар" ЕАД се влива в "Столичен електротранспорт" ЕАД и към момента е със статут на подразделение. Едноличен собственик на капитала на дружеството е 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 ЕЛЕКТРОТРАНСПОРТ” 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 ЕЛЕКТРОТРАНСПОРТ” ЕАД спазва по целесъобразност Кодекса за корпоративно управление, одобрен от заместник-председателя, или друг кодекс за корпоративно управление

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

„СТОЛИЧЕН ЕЛЕКТРОТРАНСПОРТ“ ЕАД не прилага практики на корпоративно управление в допълнение на Националния кодекс за корпоративно управление.

3. Обяснение от страна на „СТОЛИЧЕН ЕЛЕКТРОТРАНСПОРТ“ 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 ЕЛЕКТРОТРАНСПОРТ“ 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 Националния кодекс за корпоративно управление не са приложими за „СТОЛИЧЕН ЕЛЕКТРОТРАНСПОРТ“ 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 ЕЛЕКТРОТРАНСПОРТ“ 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

„СТОЛИЧЕН ЕЛЕКТРОТРАНСПОРТ“ ЕАД е еднолично акционерно дружество, което се управлява и представлява от Съвет на директорите в състав от 3 до 5 лица, които се избират за срок от максимум 3 години.

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

1. Евгений Манолов Ганчев
2. Томислав Борисов Иванчев
3. Христо Величков Георгиев

Дружеството се представлява от Изпълнителния директор инж. Евгений Манолов Ганчев.

ФУНКЦИИ И ЗАДЪЛЖЕНИЯ

Съветът на директорите на „СТОЛИЧЕН ЕЛЕКТРОТРАНСПОРТ“ 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 ЕЛЕКТРОТРАНСПОРТ“ 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. 29 от Устава на „СТОЛИЧЕН ЕЛЕКТРОТРАНСПОРТ“ ЕАД, Съветът на директорите на дружеството:

1. представява дружеството;
2. възлага управлението на дружеството на един от своите членове – изпълнителен член;
3. одобрява щатното разписание на дружеството;
4. решава всички въпроси, които не са от изключителната компетентност на СОС.

Решенията се вземат с обикновено мнозинство.

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 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. 17, т. 4 от Устава на дружеството, 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 на „СТОЛИЧЕН ЕЛЕКТРОТРАНСПОРТ“ ЕАД и да определя възнаграждението на членовете на Съвета на директорите, на които няма да бъде възложено управлението.

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

Съгласно Устава на „СТОЛИЧЕН ЕЛЕКТРОТРАНСПОРТ“ 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:

- от свое или от чуждо име извършва търговски сделки;

- е съдружник в събирателни, в командитни дружества и в дружества с ограничена отговорност;
- е лишено с присъда или с административно наказание от правото да заема материално-отчетническа длъжност;
- 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;
- е съпруг или роднина до трета степен по права или по сърсбрена линия, включително по сватовство, на друг член на орган на управление или контрол на дружеството;
- е управител или член на изпълнителни или контролни органи на друго общинско еднолично търговско дружество;
- е народен представител, общински съветник, кмет на община, кмет на район или кметство, кметски заместник, заместник-кмет на община, секретар на община, секретар на район;
- не отговаря на други изисквания, предвидени в устава на дружеството.

Забраните по първите две точки 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 ЕЛЕКТРОТРАНСПОРТ“ 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 на членовете на Съвета на директорите, на които няма да бъде възложено управлението. Възнагражденията на изпълнителните членове на СД се определят от Съвета на директорите съгласно разпоредбата на чл. 26, ал. 1 от Устава на дружеството.

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. 29 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 управлението на дружеството на едно или няколко лица от състава си, овластява същият/те/ да представлява/т дружеството, като овластяването може да бъде отеглено по всяко време. 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, които не са изпълнителни членове, упражняват надзор върху отделни направления на дейността на дружеството.

Изпълнителният/ите член/ове:

- Докладва/т/ незабавно на председателя на Съвета за настъпилите обстоятелства, които са от съществено значение за дружеството;
- Организира/т/ изпълнението на решенията на Съвета на директорите;
- Организира/т/ дейността на дружеството, осигурява стопанисването и опазването на неговото имущество;
- Представява/т/ дружеството пред трети лица;
- Осъществява/т/ дисциплинарна власт по трудовите правоотношения, в които дружеството е работодател.

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

Управлението на общинските еднолични търговски дружества се възлага след провеждане на публичен полбор 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 ЕЛЕКТРОТРАНСПОРТ“ 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 „СТОЛИЧЕН ЕЛЕКТРОТРАНСПОРТ“ ЕАД е техен постоянен ангажимент.

Членовете на Съвета на директорите „СТОЛИЧЕН ЕЛЕКТРОТРАНСПОРТ“ 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 ЕЛЕКТРОТРАНСПОРТ“ ЕАД поставя ограничения относно възможността член на СД на дружеството да е съдружник в събирателни, в командитни дружества и в дружества с ограничена отговорност, да е управител или член на изпълнителни или контролни органи на друго общинско еднолично търговско дружество и да е народен представител, общински съветник, кмет на община, кмет на район или кметство, кметски заместник, заместник-кмет на община, секретар на община, секретар на район, като по този начин се ограничават 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 ЕЛЕКТРОТРАНСПОРТ“ 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 разпоредбата на чл. 17, т. 4 от 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, на които няма да бъде възложено

управлението. Съгласно разпоредбата на чл. 26, ал. 1 от Устава на „СТОЛИЧЕН ЕЛЕКТРОТРАНСПОРТ“ ЕАД, Съветът на директорите определя възнаграждението на изпълнителния/те член/ове, на които е възложено управлението на дружеството.

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 ЕЛЕКТРОТРАНСПОРТ“ 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.

Съгласно разпоредбите на чл. 34 от Устава на дружеството, членовете на съвета са длъжни да уведомят писмено Съвета на директорите, когато те или свързани с тях лица сключват с дружеството договори, които излизат извън обичайната му дейност или съществено се отклоняват от пазарните условия. Договорите по предходното изречение се сключват въз основа на решение на Съвета на директорите. Сделка, сключена в нарушение на предходното изречение е действителна, а лицето, което я е сключило, като е знаело или е могло да узнае, че липсва такова решение, отговаря пред дружеството за причинените вреди.

Т.к. 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 ЕЛЕКТРОТРАНСПОРТ“ 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 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 ЕЛЕКТРОТРАНСПОРТ“ ЕАД, т.к. 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.elektrotransport.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.

„СТОЛИЧЕН ЕЛЕКТРОТРАНСПОРТ“ 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 ЕЛЕКТРОТРАНСПОРТ“ 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 ЕЛЕКТРОТРАНСПОРТ“ ЕАД се съобразява със законните 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 ЕЛЕКТРОТРАНСПОРТ“ 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 Националният кодекс за корпоративно управление дефинират вътрешно-контролна рамка, която дружествата по § 1д, ал.1 от ДР на ЗППЦК да следват. Ето защо за делите 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 ЕЛЕКТРОТРАНСПОРТ“ ЕАД и влиянието на идентифицираните рискове.

Съветът на директорите докладва на одитния комитет относно основните характеристики и особености на системата по отношение 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 важен въпрос 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 ЕЛЕКТРОТРАНСПОРТ“ 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 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 ЕЛЕКТРОТРАНСПОРТ“ ЕАД е в размер на 9 204 687 лв. и е разпределен в 9 204 687 поименни акции с номинална стойност 1 лв. Единоличен 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 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

„СТОЛИЧЕН ЕЛЕКТРОТРАНСПОРТ“ 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 ЕЛЕКТРОТРАНСПОРТ“ 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 капитала. Едноличният собственик на капитала упражнява правата си чрез Столичен Общински съвет.

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

Съгласно Устава на „СТОЛИЧЕН ЕЛЕКТРОТРАНСПОРТ“ 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. от свое или от чуждо име извършва търговски сделки;
2. е съдружник в събирателни, в командитни дружества и в дружества с ограничена отговорност;
3. е лишено с присъда или с административно наказание от правото да заема материалноотчетническа длъжност;
4. 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;
5. е съпруг или роднина до трета степен по права или по съребрена линия, вкл. по сватовство, на друг член на орган на управление или контрол на дружеството;
6. е управител или член на изпълнителни или контролни органи на друго общинско еднолично търговско дружество;
7. е народен представител, общински съветник, кмет на община, кмет на район или кметство, кметски заместник, заместник-кмет на община, секретар, секретар на район;
8. не отговаря на други изисквания, предвидени в устава на дружеството.

Забраните по т. 1 и 2 се прилагат, когато се извършва дейност, сходна с дейността на дружеството.

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

Съгласно чл. 17, т. 1 от Устава на „СТОЛИЧЕН ЕЛЕКТРОТРАНСПОРТ“ 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 смитират или изкупуват обратно акции

Съгласно Устава на „СТОЛИЧЕН ЕЛЕКТРОТРАНСПОРТ“ ЕАД, Съветът на директорите на дружеството има следната компетентност:

1. представява дружеството;
2. възлага управлението на дружеството на един от своите членове – изпълнителен член;
3. одобрява щатното разписание на дружеството;
4. решава всички въпроси, които не са от изключителната компетентност на СОС. Решенията на Съвета на директорите се вземат с обикновено мнозинство.

Уставът на „СТОЛИЧЕН ЕЛЕКТРОТРАНСПОРТ“ 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.

Съгласно разпоредбата на чл. 14, ал. 6 от Устава, Дружеството може да изкупи собствени акции въз основа на решение на Общото събрание на акционерите, което определя:

1. максималния брой акции, подлежащи на обратно изкупуване;
2. условията и реда, при които Съветът на директорите или Управителния съвет извършват изкупуването в определен срок не по-дълъг от 5 (пет) години;
3. минималния и максималния размер на цената на изкупуване.

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

„СТОЛИЧЕН ЕЛЕКТРОТРАНСПОРТ“ 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 на членовете на Съвета на директорите, на които няма да бъде възложено управлението.

5. Избира и освобождава дипломирания експерт-счетоводител.
6. Одобрява годишния счетоводен отчет след заверка от назначения експерт-счетоводител, взема решение за разпределяне на печалбата и нейното изплащане и за изплащане на тангиеми и техния размер.
7. Решава 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 дружеството или на значителни части от него.
11. Утвърждава правила за условията и реда за участие на дружеството в други дружества.
12. Взема решения за участие в други дружества, като одобрява проекта за устав или договор.
13. Дава разрешение за разпоредителни сделки с ДМА на дружеството.
14. Дава разрешение за придобиване или разпореждане с дялове или акции – собственост на дружеството в други дружества.
15. Дава разрешение за кредитиране на трети лица; за обезпечаване на вземания – учредяване на ипотека и залог на дълготрайни активи на дружеството; за даване обезпечения в полза на трети лица.
16. Дава разрешение за сключване на съдебна или извънсъдебна спогодба, с която се признават задължения или се опрощава дълг.
17. Дава разрешение за сключване на договори за наем на недвижими имоти и други дълготрайни активи с балансова стойност, която надхвърля 5 на сто от общата балансова стойност на дълготрайните активи на дружеството към 31 Декември на предходната година, както и за сключване на договори за наем за срок над 3 години, независимо от балансовата стойност на имота или дълготрайния актив.
18. Дава разрешение за сключване на договори за кредит; за съвместна дейност; за поемане на менижелнически задължения.
19. Дава съгласие за закупуване на ДМА над 10 000 лева.
20. Решава и други въпроси, предоставени в негова компетентност от закона или от устава на дружеството.