

# ВОДОСНАБДЯВАНЕ И КАНАЛИЗАЦИЯ - СОФИЯ ЕАД

## ДЕКЛАРАЦИЯ ЗА КОРПОРАТИВНО УПРАВЛЕНИЕ НА “ВОДОСНАБДЯВАНЕ И КАНАЛИЗАЦИЯ- СОФИЯ “ ЕАД СЪГЛАСНО ИЗИСКВАНЕТО НА РАЗПОРЕДБИТЕ НА ЧЛ. 100Н, АЛ. 8 ОТ ЗППЦК

“ВОДОСНАБДЯВАНЕ И КАНАЛИЗАЦИЯ - СОФИЯ“ ЕАД е еднолично акционерно дружество с предмет на дейност: ПРОЕКТИРАНЕ, ПОДДЪРЖАНЕ, ЕКСПЛОАТАЦИЯ, ОСНОВЕН РЕМОНТ И РЕКОНСТРУКЦИЯ НА ВОДОПРОВОДНИ И КАНАЛИЗАЦИОННИ СИСТЕМИ ЗА ИНДИВИДУАЛНО И ГРУПОВО ПОЛЗВАНЕ, ИНЖЕНЕРИНГОВА ДЕЙНОСТ В ОБЛАСТТА НА ПОДДЪРЖАНЕТО И ЕКСПЛОАТАЦИЯТА НА ВОДОСНАБДИТЕЛНИ И КАНАЛИЗАЦИОННИ СЪОРЪЖЕНИЯ, УПРАВЛЕНИЕ НА МИНЕРАЛНИ ИЗВОРИ И МИНЕРАЛНИ ВОДИ, ПРЕДОСТАВЕНИ ОТ СТОЛИЧНАТА ОБЩИНА, ИЗГРАЖДАНЕ И ЕКСПЛОАТАЦИЯ НА МАЛКИ ХИДРОЕНЕРГИЙНИ ОБЕКТИ, ПРОЕКТИРАНЕ, СТРОИТЕЛСТВО, РЕМОНТ И ПОДДЪРЖАНЕ НА КОРЕГИРАНИТЕ И НЕКОРЕГИРАНИ РЕЧНИ ТЕЧЕНИЯ НА ТЕРИТОРИЯТА НА СОФИЯ, ОТДАВАНЕ ПОД НАЕМ НА НЕДВИЖИМИ И ИМОТИ, ВЪТРЕШНА И ВЪНШНА ТЪРГОВИЯ, КАКТО И ВСЯКА ДРУГА ДЕЙНОСТ, КОЯТО НЕ Е ЗАБРАНЕНА ОТ ЗАКОНА, В ТОВА ЧИСЛО УЧАСТИЕ В ДРУГИ ДРУЖЕСТВА И/ИЛИ ТЯХНОТО УПРАВЛЕНИЕ ПОД ВСИЧКИ ДОПУСТИМИ ОТ ЗАКОНА ФОРМИ НА ТАКОВА УЧАСТИЕ, чийто едноличен собственик на капитала е СТОЛИЧНА ОБЩИНА, ЕИК/ПИК 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 “ВОДОСНАБДЯВАНЕ И КАНАЛИЗАЦИЯ - СОФИЯ“ 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 “ВОДОСНАБДЯВАНЕ И КАНАЛИЗАЦИЯ - СОФИЯ“ ЕАД спазва по целесъобразност Кодекса за корпоративно управление, одобрен от заместник-председателя, или друг кодекс за корпоративно управление**

“ВОДОСНАБДЯВАНЕ И КАНАЛИЗАЦИЯ - СОФИЯ“ 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.

## **2. Информация относно практиките на корпоративно управление, които се прилагат от “ВОДОСНАБДЯВАНЕ И КАНАЛИЗАЦИЯ - СОФИЯ” ЕАД в допълнение на Националния кодекс за корпоративно управление**

“ВОДОСНАБДЯВАНЕ И КАНАЛИЗАЦИЯ - СОФИЯ” ЕАД не прилага практики на корпоративно управление в допълнение на Националния кодекс за корпоративно управление.

## **3. Обяснение от страна на “ВОДОСНАБДЯВАНЕ И КАНАЛИЗАЦИЯ - СОФИЯ” 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 “ВОДОСНАБДЯВАНЕ И КАНАЛИЗАЦИЯ - СОФИЯ” 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 някои от препоръките на Националния кодекс за корпоративно управление не са приложими за “ВОДОСНАБДЯВАНЕ И КАНАЛИЗАЦИЯ - СОФИЯ” 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.

“ВОДОСНАБДЯВАНЕ И КАНАЛИЗАЦИЯ - СОФИЯ” ЕАД представя настоящата информация относно спазването на Кодекса, като същата ще бъде оповестена като неразделна част от декларацията за корпоративно управление, респективно годишния доклад за дейността към 31.12.2016 г.

### **ГЛАВА ПЪРВА – КОРПОРАТИВНИ РЪКОВОДСТВА**

“ВОДОСНАБДЯВАНЕ И КАНАЛИЗАЦИЯ - СОФИЯ” ЕАД е еднолично акционерно дружество, което се управлява и представлява от Съвет на директорите в състав до 3 члена.

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

1. Стефан Николов Пелтеков – Изпълнителен директор
2. Румен Райнов Михайлов – Председател на СД
3. Даниела Христова Коларова – член на СД

Дружеството се представлява от Стефан Николов Пелтеков – Изпълнителен директор.

### **Функции и задължения**

Съветът на директорите на “ВОДОСНАБДЯВАНЕ И КАНАЛИЗАЦИЯ - СОФИЯ” 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 “ВОДОСНАБДЯВАНЕ И КАНАЛИЗАЦИЯ - СОФИЯ” 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. В дружеството има определен служител, специално назначен, който извършва функциите по тази дейност.

Съветът на директорите на дружеството е осигурил и контролира интегрираното функциониране на системите за счетоводство и финансова отчетност.

Съгласно Устава на "ВОДОСНАБДЯВАНЕ И КАНАЛИЗАЦИЯ - СОФИЯ" ЕАД, Съветът на директорите на дружеството:

1. Приема правила за работата, избира 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 вземе решение за участие или разпореждане с участие в други търговски или граждански дружества в страната или 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 решение за образуване на парични фондове и определя реда за набирането и разходването им;
10. Предлага на общото събрание да вземе решение за придобиване или разпореждане с недвижими имоти или с вещни права върху тях в страната или в чужбина;
11. Предлага на общото събрание да вземе решение 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 заседание общото събрание.

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

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

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

Общото събрание на акционерите на дружеството избира и освобождава членовете на Съвета на директорите, определя възнаградението на директорите, 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.

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

Членовете на Съвета на директорите могат да бъдат освободени от длъжност и преди изтичане на мандата, за който са избрани.

Член на Съвета на директорите може да поиска да бъде заличен от търговския регистър с писмено уведомление до дружеството. В срок до 6 месеца след получаване на уведомлението дружеството трябва да впише освобождаването му в търговския регистър. Ако дружеството не направи това, заинтересуваният член на съвета може сам да заяви за вписване това обстоятелство и съдът го вписва, независимо дали на негово място е избрано друго лице.

Съгласно Устава на "ВОДОСНАБДЯВАНЕ И КАНАЛИЗАЦИЯ - СОФИЯ" 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:

- 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 било член на изпълнителен или контролен орган или неограничено отговорен съдружник в дружество, когато то е прекратено поради несъстоятелност, ако са останали неудовлетворени кредитори;
- е лишавано от право да заема материално-отговорна длъжност;
- е съпруг или роднина до трета степен по права или по сребрена линия, вкл. По сватовство, на друг член на Съвета на директорите;
- от свое или от чуждо име извършва търговски сделки, когато извършва конкурентна дейност
- участват в събирателни или командитни дружества и в дружества с ограничена отговорност, когато извършва конкурентна дейност

Дружеството няма разработена Политиката за възнагражденията на Съвета на директорите. Съгласно Уставана дружеството, общото събрание на акционерите определя възнаграждението на директорите, на които няма да бъде възложено управлението, включително правото им да получат част от печалбата на дружеството, както и да придобият акции или облигации 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.

Съветът на директорите приема правила за работата си и избира председател, заместник-председател и изпълнителен член (изпълнителен директор) измежду членовете си.

Изпълнителният/те 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/т 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.

Членовете на Съвета на директорите "ВОДОСНАБДЯВАНЕ И КАНАЛИЗАЦИЯ - СОФИЯ" 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 "ВОДОСНАБДЯВАНЕ И КАНАЛИЗАЦИЯ - СОФИЯ" ЕАД е техен постоянен ангажимент.

Членовете на Съвета на директорите на "ВОДОСНАБДЯВАНЕ И КАНАЛИЗАЦИЯ - СОФИЯ" 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.

Изборът и освобождаването на членове на Съвета на директорите "ВОДОСНАБДЯВАНЕ И КАНАЛИЗАЦИЯ - СОФИЯ" ЕАД се извършва от общото събрание на акционерите посредством прозрачна процедура, която осигурява, освен всичко останало, навременна и достатъчна информация относно личните и професионалните качества на кандидатите.

## **Възнаграждение**

Дружеството е еднолично акционерно дружество правомощията на общо събрание на акционерите се упражняват от едноличния собственик на капитала - СТОЛИЧНА ОБЩИНА, ЕИК/ПИК 000696327.

Възнагражденията 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 “ВОДОСНАБДЯВАНЕ И КАНАЛИЗАЦИЯ - СОФИЯ” 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.

Разпоредбите на чл. 35 от Устава на дружеството предвиждат задължение членовете на Съвета на директорите да уведомяват писмено съвета на директорите, когато те или свързани с тях лица сключват договори с дружеството, 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, която е сключена в нарушение на чл. 35, ал. 2 от Устава на дружеството 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.

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, извън регламентираното в Устава, но контролът върху сключването на съществени сделки се осъществява посредством гласуването и одобрението на подобни сделки.

Т.к. дружеството е еднолична собственост на СТОЛИЧНА ОБЩИНА, по отношение на сключваните от него сделки се прилагат разпоредбите на Раздел 5. 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 не функционира одитен комитет.

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

В дружеството не функционира одитен комитет. В дружеството има определен служител, специално назначен, който извършва функциите по тази дейност.

Изградена е функционална 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 "ВОДОСНАБДЯВАНЕ И КАНАЛИЗАЦИЯ - СОФИЯ" 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 създад 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. 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.viksofia.com](http://www.viksofia.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.

"ВОДОСНАБДЯВАНЕ И КАНАЛИЗАЦИЯ - СОФИЯ" 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.

"ВОДОСНАБДЯВАНЕ И КАНАЛИЗАЦИЯ - СОФИЯ" ЕАД не оповестява нефинансова информация, въпреки че активно комуникира възникналите проблеми и важни въпроси с всички групи заинтересовани лица.

В своята политика спрямо заинтересованите лица, "ВОДОСНАБДЯВАНЕ И КАНАЛИЗАЦИЯ - СОФИЯ" 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 "ВОДОСНАБДЯВАНЕ И КАНАЛИЗАЦИЯ - СОФИЯ" 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 "ВОДОСНАБДЯВАНЕ И КАНАЛИЗАЦИЯ - СОФИЯ" ЕАД и влиянието на идентифицираните рискове.

### **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, 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.

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 “ВОДОСНАБДЯВАНЕ И КАНАЛИЗАЦИЯ - СОФИЯ” 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 корегиране 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 управителя.

Комуникацията се осъществява въз основа на разработени правила за финансово отчитане. Откритите канали за комуникация помагат за гарантиране, че изключенията се докладват и за тях се предприемат действия.

### **Текущо наблюдение на контролите**

Текущото наблюдение на контролите е процес за оценка на ефективността на резултатите от функционирането на вътрешния контрол във времето. То включва своевременна оценка на ефективността на контролите и предприемане на необходимите оздравителни действия. Съветът на директорите извършва текущо наблюдение на контролите чрез текущи дейности, отделни оценки или комбинация от двете. Текущите дейности по наблюдение често са вградени в нормалните повтарящи се дейности на дружеството и включват регулярни управленски и надзорни дейности.

### **5. Информация по член 10, параграф 1, букви "в", "г", "е", "з" и "и" от Директива 2004/25/ЕО на Европейския парламент и на Съвета от 21 април 2004 г. относно предложенията за поглъщане**

#### **5.1. Информация по член 10, параграф 1, буква "в" от Директива 2004/25/ЕО на Европейския парламент и на Съвета от 21 април 2004 г. относно предложенията за поглъщане - значими преки или косвени акционерни участия (включително косвени акционерни участия чрез пирамидални структури и кръстосани акционерни участия) по смисъла на член 85 от Директива 2001/34/ЕО**

Към 31.12.2016 г. капиталът на дружеството е в разме ра на 4 852 088 (четири милиона осемстотин петдесет и две хиляди и осемдесет и осем) лв., разпределен в 4 852 088 (четири милиона осемстотин петдесет и две хиляди и осемдесет и осем) броя поименни акции с номинал 1.00 лв. всяка една. Целият капитал на дружеството се притежава от СТОЛИЧНА ОБЩИНА, ЕИК/ПИК 000696327.

Дружеството няма други лица, които пряко или непряко притежават 5 на сто или повече от 5 на сто от правата на глас в общото събрание.

**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**

“ВОДОСНАБДЯВАНЕ И КАНАЛИЗАЦИЯ - СОФИЯ” ЕАД няма акционери със специални контролни права. Едноличен 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 “ВОДОСНАБДЯВАНЕ И КАНАЛИЗАЦИЯ - СОФИЯ” 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 от максимум 3 години и могат да бъдат преизбрани без ограничения. Членовете на Съвета на директорите могат да бъдат освободени и преди изтичане на мандата им.

Член на Съвета на директорите може да поиска да бъде заличен от търговския регистър с писмено уведомление до дружеството. В срок до 6 месеца след получаване на уведомлението дружеството трябва да впише освобождаването му в търговския регистър. Ако дружеството не направи това, заинтересуваният член на съвета може сам да заяви за вписване това обстоятелство и съдът го вписва, независимо дали на негово място е избрано друго лице.

Съгласно Устава на “ВОДОСНАБДЯВАНЕ И КАНАЛИЗАЦИЯ - СОФИЯ” 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 необграницена 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:

- 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 било член на изпълнителен или контролен орган или неограничено отговорен съдружник в дружество, когато то е прекратено поради несъстоятелност, ако са останали неудовлетворени кредитори;
- е лишавано от право да заема материално-отговорна длъжност;
- е съпруг или роднина до трета степен по права или по съребрена линия, вкл. По сватовство, на друг член на Съвета на директорите;
- от свое или от чуждо име извършва търговски сделки, когато се извършва конкурентна дейност.
- участват в събирателни или командитни дружества и в дружества с ограничена отговорност, когато се извършва конкурентна дейност.

Съгласно чл. 17, т. 1 от Устава на "ВОДОСНАБДЯВАНЕ И КАНАЛИЗАЦИЯ - СОФИЯ" ЕАД общото събрание на акционерите изменя и допълва устава на дружеството. Т.к. дружеството е еднолично акционерно дружество, правомощията на общото събрание се изпълняват от едноличния собственик на капитала – СТОЛИЧНА ОБЩИНА.

#### **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 "ВОДОСНАБДЯВАНЕ И КАНАЛИЗАЦИЯ - СОФИЯ" ЕАД, Съветът на директорите на дружеството:

1. Приема правила за работата, избира 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 вземе решение за участие или разпореждане с участие в други търговски или граждански дружества в страната или 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 решение за образуване на парични фондове и определя реда за набирането и разходването им;
10. Предлага на общото събрание да вземе решение за придобиване или разпореждане с недвижими имоти или с вещни права върху тях в страната или в чужбина;
11. Предлага на общото събрание да вземе решение 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 заседание общото събрание.

**6. Състав и функциониране на административните, управителните и надзорните органи на "ВОДОСНАБДЯВАНЕ И КАНАЛИЗАЦИЯ - СОФИЯ" ЕАД и техните комитети**

"ВОДОСНАБДЯВАНЕ И КАНАЛИЗАЦИЯ - СОФИЯ" 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.

**7. Описание на политиката на многообразие, прилагана по отношение на административните, управителните и надзорните органи на "ВОДОСНАБДЯВАНЕ И КАНАЛИЗАЦИЯ - СОФИЯ" 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 попада в изключенията на чл. 100н, ал. 12 от ЗППЦК.

За "ВОДОСНАБДЯВАНЕ И КАНАЛИЗАЦИЯ - СОФИЯ" ЕАД

Стефан Пелтеков

/Изпълнителен директор/

