



**ДЕКЛАРАЦИЯ ЗА КОРПОРАТИВНО УПРАВЛЕНИЕ  
НА "ВОДОСНАБДЯВАНЕ И КАНАЛИЗАЦИЯ" ЕООД, ГР. ХАСКОВО  
СЪГЛАСНО ИЗИСКВАНЕТО НА РАЗПОРЕДБИТЕ НА  
ЧЛ. 100Н, АЛ. 8 ОТ ЗППЦК**

"ВОДОСНАБДЯВАНЕ И КАНАЛИЗАЦИЯ" ЕООД, ГР. ХАСКОВО е еднолично дружество с ограничена отговорност с предмет на дейност: ВОДОСНАБДЯВАНЕ, КАНАЛИЗАЦИЯ, ПРЕЧИСТВАНЕ НА ВОДИТЕ И ИНЖЕНЕРИНГОВИ УСЛУГИ В СТРАНАТА И В ЧУЖБИНА, чийто едноличен собственик на капитала е МИНИСТЕРСТВО НА РЕГИОНАЛНОТО РАЗВИТИЕ И БЛАГОУСТРОЙСТВОТО, ЕИК/ПИК 831661388.

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" ЕООД, ГР. ХАСКОВО попада в приложното поле на § 1д, ал.1 от ДР от ЗППЦК и съгласно изискванията на чл. 100н, ал. 8 от ЗППЦК представя настоящата декларация за корпоративно управление като неразделна част от Годишния доклад за дейността.

**1. Информация дали "ВОДОСНАБДЯВАНЕ И КАНАЛИЗАЦИЯ" ЕООД, ГР. ХАСКОВО спазва по целесъобразност Кодекса за корпоративно управление, одобрен от заместник-председателя, или друг кодекс за корпоративно управление**

"ВОДОСНАБДЯВАНЕ И КАНАЛИЗАЦИЯ" ЕООД, ГР. ХАСКОВО 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" ЕООД, ГР. ХАСКОВО в допълнение на Националния кодекс за корпоративно управление**

“ВОДОСНАБДЯВАНЕ И КАНАЛИЗАЦИЯ “ ЕООД, ГР. ХАСКОВО не прилага практики на корпоративно управление в допълнение на Националния кодекс за корпоративно управление.

### **3. Обяснение от страна на “ВОДОСНАБДЯВАНЕ И КАНАЛИЗАЦИЯ “ ЕООД, ГР. ХАСКОВО кои части на Националния кодекс за корпоративно управление не спазва и какви са основанията за това**

През 2016 г. дейността на Управителя на “ВОДОСНАБДЯВАНЕ И КАНАЛИЗАЦИЯ “ ЕООД, ГР. ХАСКОВО е осъществявана в пълно съответствие с нормативните изисквания, заложи в приложимото национално и европейско законодателство и договора за възлагане на управлението. Предвид правно-организационната форма на дружеството някои от препоръките на Националния кодекс за корпоративно управление не са приложими за “ВОДОСНАБДЯВАНЕ И КАНАЛИЗАЦИЯ “ ЕООД, ГР. ХАСКОВО. 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 “ ЕООД, ГР. ХАСКОВО представя настоящата информация относно спазването на Кодекса, като същата е неразделна част от годишния доклад за дейността към 31.12.2016 г.

## **ГЛАВА ПЪРВА – КОРПОРАТИВНИ РЪКОВОДСТВА**

“ВОДОСНАБДЯВАНЕ И КАНАЛИЗАЦИЯ “ ЕООД, ГР. ХАСКОВО е еднолично дружество с ограничена отговорност, което се управлява и представлява от управител, избран от едноличния собственик на капитала.

Към 31.12.2016 г. управител на дружеството е Тодор Райчев Марков.

### **Функции и задължения**

Управителят на “ВОДОСНАБДЯВАНЕ И КАНАЛИЗАЦИЯ “ ЕООД, ГР. ХАСКОВО насочва и контролира независимо и отговорно дейността на дружеството съобразно установените визия, цели, стратегии на дружеството и интересите на едноличния собственик на капитала. Управителят на дружеството следи за резултатите от дейността на дружеството на тримесечна и годишна база.

Управителят на дружеството 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.

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

Управителят на дружеството дава насоки, одобрява и контролира изпълнението на бизнес плана на дружеството, сделките от съществен характер, както и други

дейности, установени в устройствените му актове. Конкретните правомощия на управителя са посочени в договора за възлагане на управление и контрол.

Съгласно договора за възлагане на управление на еднолично търговско дружество с ограничена отговорност с държавно участие в капитала, сключен между министъра на регионалното развитие и благоустройството и Тодор Райчев Марков в качеството му на управител на "ВОДОСНАБДЯВАНЕ И КАНАЛИЗАЦИЯ" ЕООД, ГР. ХАСКОВО, УПРАВИТЕЛЯТ на дружеството Е ДЛЪЖЕН:

1. Да организира и ръководи лично дейността на дружеството съгласно действащото законодателство, като по въпросите от компетентност на Общото събрание в съответствие с чл. 137 от Търговския закон и чл. 11 от ПРУПДТДДУК иска писмено разрешение от ДОВЕРИТЕЛЯ (Министъра на регионалното развитие и благоустройството).

2. Да определя вътрешната производствена и управленска структура на дружеството.

3. Да сключи колективен трудов договор (КТД) с работниците и служителите в дружеството.

4. Да определя разходването на средствата, да извършва финансови анализи на състоянието на дружеството и да упражнява контрол върху финансите.

5. Да представи в МРРБ одобрения от Държавната комисия за енергийно и водно регулиране (ДКЕВР) бизнес план за съответния период от време. При приемане на годишния финансов отчет (ГФО) за предходната година да разработи и представи предложение за стойностите на показателите по т. 3.17 от договора в съответствие с одобрения от ДКЕВР бизнес план.

6. Да представя на ДОВЕРИТЕЛЯ тримесечно статистическите отчетни форми за финансово-икономическото състояние, движението на работната сила и средствата за работна заплата в сроковете, определени от Националния статистически институт (НСИ), баланс и отчет за приходите и разходите, справка за възнаграждението на управителя и контролора по образец на МРРБ и отчет за изпълнението на бизнес плана.

7. Да приведе дейността на дружеството в съответствие с Правилата за избор на изпълнител за предоставяне на финансови услуги от кредитни или финансови институции по Приложение № 3 към чл. 136 от ПРУПДТДДУК.

8. Да представя в електронен вид пред ДОВЕРИТЕЛЯ информация относно прилагането на Правилата за избор на изпълнител за предоставяне на финансови услуги от кредитни или финансови институции, а когато услугата е обект на обществена поръчка съгласно Закона за обществени поръчки за прилагането им в частта за концентрация, отчетност и контрол ( т. 3, т. 5 и т. 6 от правилата) на тримесечна база в срок до 25-то число на месеца, следващ съответния тримесечен отчетен период, съгласно одобрените таблични форми по образец на Министерство на финансите (МФ).

9. Да представя на ДОВЕРИТЕЛЯ ГФО, съдържащ: счетоводен баланс; отчет за приходите и разходите; отчет за заетите лица, средствата за работна заплата и други

разходи за труд; справка за възнаграждението на УПРАВИТЕЛЯ и контролора, както и останалите приложения - счетоводна и статистическа документация, определена от МФ и НСИ, в срок съгласно Закона за счетоводството /ЗС/. Годишният финансов отчет да бъде заверен от експерт-счетоводител, когато дружеството отговаря на изискванията на ЗС. Да представи също и отчет за изпълнението на бизнес - плана и приложенията към него.

10. При приключване на отчетната година с отрицателен финансов резултат (нетна загуба) да подготви и представи заедно с ГФО и програма за оздравяване на дружеството и покриване на загубата, включително от минали години.

11. Да представя в електронен вид пред ДОВЕРИТЕЛЯ информацията, свързана с изпълнението на чл. 3, ал. 1 от ПМС № 114 от 10.06.2010 г. за наблюдение и контрол върху финансовото състояние на държавни предприятия и търговски дружества с над 50 на сто държавно участие в капитала и на дружествата, които те контролират (обн., ДВ, бр. 46 от 2010 г., изм., ДВ, бр. 49 от 2013 г.), включваща тримесечни и ГФО - счетоводен баланс, отчет за приходите и разходите, отчет за собствения капитал, отчет за паричните потоци и приложенията към тях, изготвени в съответствие със ЗС и приложимите счетоводни стандарти, придружени с анализ на дейността и анализ на финансовото състояние. Годишните отчети и анализи се представят до 25 април на следващата година, а тримесечните отчети и анализи до 25-то число на месеца следващ съответния отчетен период.

12. Да уведомява незабавно ДОВЕРИТЕЛЯ при влошаване на икономическото състояние на дружеството и да представя ежемесечен отчет до стабилизирането му, придружено от необходимите икономически и финансови отчети, освен ако ДОВЕРИТЕЛЯТ не е определил срок за това.

13. Да подава декларации съгласно изискванията на Закона за предотвратяване и установяване на конфликт на интереси (ЗПУКИ).

14. Да уведомява контролора на дружеството за намаляване и увеличаване на капитала, за придобиване и отчуждаване на недвижими имоти и вещни права върху тях и за решения за участие в други дружества, както и текущо да му предоставя информация за състоянието и проблемите на дружеството.

15. Да предоставя на ДОВЕРИТЕЛЯ своевременно копие от доклада по чл.17 и следв. от Закона на държавната финансова инспекция след извършена финансова инспекция от органите на Агенцията за държавна финансова инспекция (АДФИ). Да представя на ДОВЕРИТЕЛЯ копие от доклада на одитното звено по чл. 15 от Закона за вътрешния одит в публичния сектор.

16. Да опазва дружествената тайна с оглед неразпространяване на сведения за дружеството и след прекратяване на настоящия договор.

17. Да организира вписването в Търговския регистър на нови обстоятелства за дружеството в съответствие с чл. 119, ал. 2 от ТЗ в 7-дневен срок от възникването им.

18. Да не предоставя информация за финансово-икономическото състояние на дружеството без съгласието на ДОВЕРИТЕЛЯ.

19. Да уведомява своевременно ДОВЕРИТЕЛЯ при настъпили промени в данните, включени в чл.35 от ПРУПДТДДУК.

20. Да представя на ДОВЕРИТЕЛЯ отчет за управлението в срок от 25-дни след изтичането на всяко тримесечие и след приключване на финансовата година.

21. Да осигурява безопасни условия на труд с оглед опазване живота, здравето и трудоспособността на работниците и служителите в дружеството в съответствие със Закона за здравословни и безопасни условия на труд.

22. Да организира изпълнението на произтичащите за дружеството задължения по чл. 45 от Закона за отбраната и въоръжените сили на Република България.

### **Избор и освобождаване на Управителя**

Управлението на дружеството се възлага на съответния управител, избран от едноличния собственик на капитала, чиито права се упражняват от Министъра на регионалното развитие и благоустройството.

Съгласно разпоредбата на чл. 11, т. 6 от ПРАВИЛНИК ЗА РЕДА ЗА УПРАЖНЯВАНЕ ПРАВАТА НА ДЪРЖАВАТА В ТЪРГОВСКИТЕ ДРУЖЕСТВА С ДЪРЖАВНО УЧАСТИЕ В КАПИТАЛА едноличният собственик на капитала в едноличните дружества с ограничена отговорност с държавно участие избира управителя, определя възнаграждението му и го освобождава от отговорност.

Съгласно Раздел VI. Състав на органите на едноличните търговски дружества с държавно участие в капитала на ПРАВИЛНИКА ЗА РЕДА ЗА УПРАЖНЯВАНЕ ПРАВАТА НА ДЪРЖАВАТА В ТЪРГОВСКИТЕ ДРУЖЕСТВА С ДЪРЖАВНО УЧАСТИЕ В КАПИТАЛА, управители и контрольори на едноличните търговски дружества с ограничена отговорност могат да бъдат само физически лица.

Съгласно разпоредбите на чл. 20, ал. 1, от ПРАВИЛНИКА ЗА РЕДА ЗА УПРАЖНЯВАНЕ ПРАВАТА НА ДЪРЖАВАТА В ТЪРГОВСКИТЕ ДРУЖЕСТВА С ДЪРЖАВНО УЧАСТИЕ В КАПИТАЛА не могат да бъдат управители на еднолични дружества с ограничена отговорност с държавно участие в капитала физически лица, които:

1. от свое или от чуждо име извършват търговски сделки;
2. са съдружници в събирателни, командитни дружества и в дружества с ограничена отговорност;
3. заемат длъжност в ръководни органи на други дружества;
4. са лишени с присъда или с административно наказание от правото да заемат материалноотчетническа длъжност до изтичането на срока на наказанието;
5. са управители, контрольори и членове на изпълнителни или контролни органи на друго еднолично търговско дружество с държавно участие в капитала;
6. са народни представители, министри, заместник-министри, областни управители, заместник областни управители, кметове, заместник-кметове, кметски наместници, председатели на държавни агенции, членове на държавни комисии, изпълнителни директори на изпълнителни агенции, ръководители на държавни

институции, създадени със закон или с акт на Министерския съвет, които имат функции във връзка с осъществяването на изпълнителната власт, изпълнителни директори и членове на надзорния и на изпълнителния съвет на Агенцията за приватизация и на Агенцията за следприватизационен контрол;

7. са държавни служители;

8. работят по трудов договор.

Забраните по т. 1, 2 и 3 се прилагат, когато се извършва дейност, сходна с дейността на дружеството.

Управителят на "ВОДОСНАБДЯВАНЕ И КАНАЛИЗАЦИЯ" ЕООД, ГР. ХАСКОВО отговаря на законовите изисквания за заемане на длъжността.

В договора за възлагане на управлението, сключван с управителя се определят неговите задължения и задачи, критериите за размера на неговото възнаграждение, задължението му за лоялност към дружеството и основанията за освобождаване.

Дружеството няма разработена Политиката за възнагражденията на корпоративното ръководство.

### **Структура и компетентност**

Съгласно разпоредбата на чл. 25 от ПРАВИЛНИКА ЗА РЕДА ЗА УПРАЖНЯВАНЕ ПРАВАТА НА ДЪРЖАВАТА В ТЪРГОВСКИТЕ ДРУЖЕСТВА С ДЪРЖАВНО УЧАСТИЕ В КАПИТАЛА управлението на едноличните търговски дружества с държавно участие може да бъде възлагано и след провеждане на конкурс при условия и по ред, определени от органа, който упражнява правата на едноличния собственик на капитала.

Изборът на управител се извършва по начин, който да гарантира професионализма, безпристрастността и независимостта на решенията му във връзка с управлението на дружеството. Функциите, задълженията и компетентността му са в съответствие с изискванията на Кодекса.

Компетенциите, правата и задълженията на Управителя следват изискванията на закона и стандартите на добрата професионална и управленска практика.

Управителят притежава подходящи знания и опит, които изисква заеманата от него позиция. След избор на нов управител същият се запознава с основните правни и финансови въпроси, свързани с дейността на дружеството. Повишаването на квалификацията на Управителя е негов постоянен ангажимент.

Управителят разполага с необходимото време за изпълнение на неговите задачи и задължения. Управителят подава декларации в съответствие с изискванията на Закона за предотвратяване и установяване на конфликт на интереси (ЗПУКИ), съгласно чл. 5 на който лице, заемащо публична длъжност, не може да заема друга длъжност или да извършва дейност, която съгласно Конституцията или специален закон е несъвместима с неговото положение.

Изборът на Управител на дружеството става 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 корпоративното ръководство, поради спецификата на правно-организационната му форма. Възнаграждението на управителя се определя в договора за възлагане на управлението.

Съгласно Договора за управление, възнаграждението на управителя се определя тримесечно при условията и по реда на чл. 33 от ПРУПДТДДУК и заповед № РД-02-14-472 от 14.06.2007 г. на министъра на РРБ с определени показатели № 4 и 5 от Приложение № 2 към чл. 33, ал. 2 от ПРУПДТДДУК, при съблюдаване на ЗПУКИ:

№ по ред	ПОКАЗАТЕЛИ	КРИТЕРИЙ	БАЛНИ ЕДИНИЦИ
4.	Загуби на вода	Над 50%	0
		От 25% до 50%	1.0
		До 25%	2.0
5.	Коефициент на събираемост	Под 0.6	-
		От 0.6 до 0.75	1.0
		Над 0.75	2.0

Изчисляването на балната оценка и размера на възнаграждението на управителя се извършва в дружеството въз основа на нормативно установена отчетност. Информация за окончателно определеното възнаграждение по приложен образец се представя в МРРБ до 30-то число на месеца, следващ отчетното тримесечие.

Възнаграждението е за сметка на средствата за работна заплата /СРЗ/ на дружеството, като облагането му се извършва по реда на Закона за данъците върху доходите на физическите лица. Отговорност за деклариране на сумите, получени като възнаграждение по настоящия договор, и за изплащане на полагащия се данък и на задължителните осигурителни вноски носи управителят.

В случай че има недостиг на СРЗ и на персонала в дружеството се изплаща работна заплата в намален размер, възнаграждението на управителя се намалява със същия процент, а разликата остава дължима в следващите периоди, след пълно изплащане на начислената работна заплата на персонала.

Управителят получава и допълнително годишно възнаграждение /тантиеми/ при изпълнение на определени в договора показатели и при допълнителни условия, определени в договора.

## **Конфликт на интереси**

Управителят на дружеството избягва и не допуска реален или потенциален конфликт на интереси. През отчетната 2016 г. не са сключвани сделки между дружеството и Управителя или свързани с него 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, т.к. изискванията по отношение на Управителя в тази насока са регламентирани в Закона за предотвратяване и установяване на конфликт на интереси (ЗПУКИ).

## **Комитети**

В дружеството функционира одитен комитет и има назначен контролор.

Одитният комитет на "ВОДОСНАБДЯВАНЕ И КАНАЛИЗАЦИЯ" ЕООД, ГР. ХАСКОВО изпълнява следните 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.

Изборът на регистриран одитор, който да извърши независим финансов одит на "ВОДОСНАБДЯВАНЕ И КАНАЛИЗАЦИЯ" ЕООД, ГР. ХАСКОВО, се извършва въз основа на препоръка на одитния комитет.

Одитният комитет отчита дейността си пред едноличния собственик на капитала на "ВОДОСНАБДЯВАНЕ И КАНАЛИЗАЦИЯ" ЕООД, ГР. ХАСКОВО веднъж годишно заедно с приемането на годишния финансов отчет.

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

В дружеството функционира одитен комитет, който наблюдава процесите по финансово отчитане в предприятието, наблюдава ефективността на системите за вътрешен контрол и на системите за управление на рисковете в предприятието, извършва преглед на независимостта на регистрирания одитор 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.

С решение по Протокол № ТЗ-9/20.01.2015 г. на основание чл. 144, ал. 3 и чл. 147, ал. 2 от Търговския закон, във връзка с чл. 11, т. 7 и чл. 9 от Правилника за реда за



упражняване правата на държавата в търговските дружества с държавно участие в капитала (ПРУПДТДДУК), приет с Постановление № 112 на Министерския съвет от 23.05.2003 г. министърът на регионалното развитие и благоустройството, в качеството си на представител на държавата като едноличен собственик на капитала на „ВОДОСНАБДЯВАНЕ И КАНАЛИЗАЦИЯ“ ЕООД, гр. ХАСКОВО назначава Иво Вълв Маринов за контролор на дружеството.

Съгласно сключения на 21.01.2015 г. договор за възлагане на контрола на еднолично търговско дружество с ограничена отговорност с държавно участие в капитала, контролорът на „ВОДОСНАБДЯВАНЕ И КАНАЛИЗАЦИЯ“ ЕООД, гр. ХАСКОВО:

КОНТРОЛОРЪТ на дружеството е длъжен да следи за законосъобразното и ефективно упражняване на предоставените от ДОВЕРИТЕЛЯ (МРРБ) на Управителя правомощия по отношение на:

1.1. Текущото изпълнение на определената от ДОВЕРИТЕЛЯ бизнес или оздравителна програма на дружеството за годината;

1.2. Сроковете по съставянето и представянето на годишния финансов отчет;

1.3. Провеждането на търг или конкурс при сключването на договори за продажба, замяна и наем на дълготрайни активи на дружеството;

1.4. Сключването и изпълнението на договори за участие или разпореждане с участие в други търговски и граждански дружества в страната и чужбина;

1.5. Сключването на договори за ползване на кредити за дружеството, както и целевото им разходване;

1.6. Подготовката и своевременното сключване на колективния трудов договор в дружеството;

1.7. Разходваните от управителя средства за представителни цели и размера на социалните разходи;

1.8. Командировките на управителя в страната и чужбина.

1.9. Установяването, разходването и регулирането на средствата за работна заплата в дружеството.

1.10. Откриване и закриване на клонове на дружеството и участие в други дружества.

1.11. Спонсорство, дарителство и рекламна дейност.

1.12. Изготвяне на програми за закриване, ликвидация или приватизация на дружеството.

### **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“ ЕООД, ГР. ХАСКОВО, т.к. дружеството е еднолично дружество с ограничена отговорност.

### **ГЛАВА ЧЕТВЪРТА - РАЗКРИВАНЕ НА ИНФОРМАЦИЯ**

Управителя на дружеството е разработил политиката за разкриване на информация в съответствие със законовите изисквания и устройствените актове на дружеството. В съответствие с приетата политика управителят е създадал 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.vikhaskovo.bg](http://www.vikhaskovo.bg).

## **ГЛАВА ПЕТА - ЗАИНТЕРЕСОВАНИ ЛИЦА**

Управителят 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” ЕООД, ГР. ХАСКОВО 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” ЕООД, ГР. ХАСКОВО 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” ЕООД, ГР. ХАСКОВО 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” ЕООД, ГР. ХАСКОВО във връзка с процеса на финансово отчитане**

При описание на основните характеристики на системите за вътрешен контрол и управление на риска следва да се има предвид, че нито ЗППЦК, нито Националният кодекс за корпоративно управление дефинират вътрешно-контролна рамка, която дружествата по § 1д, ал.1 от ДР на ЗППЦК да следват. Ето защо за целите на изпълнението на задълженията на дружеството по чл. 100н, ал. 8, т. 4 от ЗППЦК при описанието на основните характеристики на системите са ползвани рамките на Международен одиторски стандарт 315.

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

В дружеството функционира система за вътрешен контрол и управление на риска, която гарантира ефективното функциониране на системите за отчетност и разкриване на информация. Системата е изградена и функционира и с оглед идентифициране на рисковете, съпътстващи дейността на дружеството и подпомагане тяхното ефективно управление.

Управителят носи основната отговорност и роля по отношение на изграждане на системата за вътрешен контрол и управление на риска. Управителят 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 Управителя се съобразява с

приоритетите на дружеството. Оценяването също е съразмерно с характеристиките на "ВОДОСНАБДЯВАНЕ И КАНАЛИЗАЦИЯ" ЕООД, ГР. ХАСКОВО и влиянието на идентифицираните рискове.

Функциите и задълженията на одитния комитет и контролора на дружеството са представени в раздел ГЛАВА ВТОРА - ОДИТ И ВЪТРЕШЕН КОНТРОЛ от настоящата декларация.

## **Контролна среда**

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

- **Ангажимент за компетентност.** Управителят на дружеството, одитния комитет, контролорът 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. Управителят на дружеството следи 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 Управителя на дружеството. Отговорностите на Управителя са уредени в договора за управление. Допълнително Управителят 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 Управителя 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. Управителят 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 Управителят се

фокусира 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 Управителя представлява базата за начина, по който той определя рисковете, които следва да бъдат управлявани.

Управителят 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 Управителя на Дружеството за управление на риска се фокусира върху непредвидимостта на финансирането на дейността на дружеството. Управителят 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 “ВОДОСНАБДЯВАНЕ И КАНАЛИЗАЦИЯ“ ЕООД, ГР. ХАСКОВО 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 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. Управителят 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 размер на 339 198 лв. Едноличен собственик на капитала на дружеството е МИНИСТЕРСТВО НА РЕГИОНАЛНОТО РАЗВИТИЕ И БЛАГОУСТРОЙСТВОТО, ЕИК/ПИК 831661388.

#### **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“ ЕООД, ГР. ХАСКОВО няма акционери със специални контролни права.

**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“ ЕООД, ГР. ХАСКОВО. Правата на едноличния собственик на капитала се упражняват по реда на ПРАВИЛНИКА ЗА РЕДА ЗА УПРАЖНЯВАНЕ ПРАВАТА НА ДЪРЖАВАТА В ТЪРГОВСКИТЕ ДРУЖЕСТВА С ДЪРЖАВНО УЧАСТИЕ В КАПИТАЛА.

**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**

Управлението на дружеството се възлага на съответния управител, избран от едноличния собственик на капитала, чиито права се упражняват от Министъра на регионалното развитие и благоустройството.

Съгласно разпоредбата на чл. 11, т. 6 от ПРАВИЛНИК ЗА РЕДА ЗА УПРАЖНЯВАНЕ ПРАВАТА НА ДЪРЖАВАТА В ТЪРГОВСКИТЕ ДРУЖЕСТВА С ДЪРЖАВНО УЧАСТИЕ В КАПИТАЛА едноличният собственик на капитала в едноличните дружества с ограничена отговорност с държавно участие избира управителя, определя възнаграждението му и го освобождава от отговорност.

Съгласно Раздел VI. Състав на органите на едноличните търговски дружества с държавно участие в капитала на ПРАВИЛНИКА ЗА РЕДА ЗА УПРАЖНЯВАНЕ ПРАВАТА НА ДЪРЖАВАТА В ТЪРГОВСКИТЕ ДРУЖЕСТВА С ДЪРЖАВНО УЧАСТИЕ В КАПИТАЛА, управители и контрольори на едноличните търговски дружества с ограничена отговорност могат да бъдат само физически лица.

Съгласно разпоредбите на чл. 20, ал. 1, от ПРАВИЛНИКА ЗА РЕДА ЗА УПРАЖНЯВАНЕ ПРАВАТА НА ДЪРЖАВАТА В ТЪРГОВСКИТЕ ДРУЖЕСТВА С ДЪРЖАВНО УЧАСТИЕ В КАПИТАЛА не могат да бъдат управители на еднолични дружества с ограничена отговорност с държавно участие в капитала физически лица, които:

1. от свое или от чуждо име извършват търговски сделки;
2. са съдружници в събирателни, командитни дружества и в дружества с ограничена отговорност;
3. заемат длъжност в ръководни органи на други дружества;
4. са лишени с присъда или с административно наказание от правото да заемат материалноотчетническа длъжност до изтичането на срока на наказанието;

5. са управители, контролери и членове на изпълнителни или контролни органи на друго еднолично търговско дружество с държавно участие в капитала;

6. са народни представители, министри, заместник-министри, областни управители, заместник областни управители, кметове, заместник-кметове, кметски наместници, председатели на държавни агенции, членове на държавни комисии, изпълнителни директори на изпълнителни агенции, ръководители на държавни институции, създадени със закон или с акт на Министерския съвет, които имат функции във връзка с осъществяването на изпълнителната власт, изпълнителни директори и членове на надзорния и на изпълнителния съвет на Агенцията за приватизация и на Агенцията за следприватизационен контрол;

7. са държавни служители;

8. работят по трудов договор.

Забраните по т. 1, 2 и 3 се прилагат, когато се извършва дейност, сходна с дейността на дружеството.

Управителят на "ВОДОСНАБДЯВАНЕ И КАНАЛИЗАЦИЯ" ЕООД, ГР. ХАСКОВО отговаря на законовите изисквания за заемане на длъжността.

#### **5.5. Информация по член 10, параграф 1, буква "и" от Директива 2004/25/ЕО на Европейския парламент и на Съвета от 21 април 2004 г. относно предложенията за поглъщане - правомощия на членовете на съвета, и по-специално правото да се емитират или изкупуват обратно акции**

Правомощията на Управителя на "ВОДОСНАБДЯВАНЕ И КАНАЛИЗАЦИЯ" ЕООД, ГР. ХАСКОВО са посочени в договора за възлагане на управлението и описани в раздел Функции и задължения от настоящата декларация за корпоративно управление. Управителят на дружеството не е оправомощен да приема решения за увеличаване на капитала.

Съгласно разпоредбата на чл. 12, т. 3 от ПРАВИЛНИКА ЗА РЕДА ЗА УПРАЖНЯВАНЕ ПРАВАТА НА ДЪРЖАВАТА В ТЪРГОВСКИТЕ ДРУЖЕСТВА С ДЪРЖАВНО УЧАСТИЕ В КАПИТАЛА едноличният собственик на капитала в едноличните акционерни дружества с държавно участие увеличава и намалява капитала на дружеството.

#### **6. Състав и функциониране на административните, управителните и надзорните органи на "ВОДОСНАБДЯВАНЕ И КАНАЛИЗАЦИЯ" ЕООД, ГР. ХАСКОВО и техните комитети**

"ВОДОСНАБДЯВАНЕ И КАНАЛИЗАЦИЯ" ЕООД, ГР. ХАСКОВО е еднолично дружество с ограничена отговорност, което се управлява и представлява от управител, избран от едноличния собственик на капитала. Едноличен собственик на капитала на дружеството е МИНИСТЕРСТВО НА РЕГИОНАЛНОТО РАЗВИТИЕ И БЛАГОУСТРОЙСТВОТО, ЕИК/ПИК 831661388.

Правомощията на едноличния собственик на капитала на дружеството са определени в договора за възлагане на управление на еднолично търговско дружество с ограничена отговорност с държавно участие в капитала - "ВОДОСНАБДЯВАНЕ И

КАНАЛИЗАЦИЯ “ ЕООД, ГР. ХАСКОВО, както и в ПРАВИЛНИКА ЗА РЕДА ЗА УПРАЖНЯВАНЕ ПРАВАТА НА ДЪРЖАВАТА В ТЪРГОВСКИТЕ ДРУЖЕСТВА С ДЪРЖАВНО УЧАСТИЕ В КАПИТАЛА.

**7. Описание на политиката на многообразие, прилагана по отношение на административните, управителните и надзорните органи на “ВОДОСНАБДЯВАНЕ И КАНАЛИЗАЦИЯ “ ЕООД, ГР. ХАСКОВО 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 “ ЕООД, ГР. ХАСКОВО

\_\_\_\_\_  
Тодор Райчев Марков

/Управител/

