



ДЕКЛАРАЦИЯ ЗА КОРПОРАТИВНО УПРАВЛЕНИЕ
НА „В И К СТЕНЕТО“ ЕООД, ГР. ТРОЯН
СЪГЛАСНО ИЗИСКВАНЕТО НА РАЗПОРЕДБИТЕ НА
ЧЛ. 100Н, АЛ. 8 ОТ ЗППЦК

„В И К СТЕНЕТО“ ЕООД, ГР. ТРОЯН е еднолично дружество с ограничена отговорност с предмет на дейност: ХИДРОЛОЖКИ И ИНВЕСТИЦИОННИ ПРОУЧВАНИЯ И ПРОЕКТИРАНЕ НА В И К МРЕЖИ И СЪОРЪЖЕНИЯ НА ТЕРИТОРИЯТА НА ОБЩИНА ТРОЯН, СТРОИТЕЛСТВО И УСЛУГИ НА ОРГАНИЗАЦИИ, ФИРМИ И ГРАЖДАНИ В ОБЛАСТТА НА ВОДОСНАБДЯВАНЕТО И КАНАЛИЗАЦИЯТА, чийто едноличен собственик на капитала е ОБЩИНА ТРОЯН, ЕИК/ПИК 000291709.

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 „В И К СТЕНЕТО“ ЕООД, ГР. ТРОЯН 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 „В И К СТЕНЕТО“ ЕООД, ГР. ТРОЯН спазва по целесъобразност Кодекса за корпоративно управление, одобрен от заместник-председателя, или друг кодекс за корпоративно управление

„В И К СТЕНЕТО“ ЕООД, ГР. ТРОЯН 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 собственост на капитала.

2. Информация относно практиките на корпоративно управление, които се прилагат от „В И К СТЕНЕТО“ ЕООД, ГР. ТРОЯН в допълнение на Националния кодекс за корпоративно управление

„В И К СТЕНЕТО“ ЕООД, ГР. ТРОЯН не прилага практики на корпоративно управление в допълнение на Националния кодекс за корпоративно управление.

3. Обяснение от страна на „В И К СТЕНЕТО“ ЕООД, ГР. ТРОЯН кои части на Националния кодекс за корпоративно управление не спазва и какви са основанията за това

През 2016 г. дейността на Управителя на „В И К СТЕНЕТО“ ЕООД, ГР. ТРОЯН е осъществявана в пълно съответствие с нормативните изисквания, заложи в приложимото национално и европейско законодателство и Учредителния акт на дружеството. Предвид правно-организационната форма на дружеството някои от препоръките на Националният кодекс за корпоративно управление не са приложими за „В И К СТЕНЕТО“ ЕООД, ГР. ТРОЯН. 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.

„В И К СТЕНЕТО“ ЕООД, ГР. ТРОЯН 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

„В И К СТЕНЕТО“ ЕООД, ГР. ТРОЯН е еднолично дружество с ограничена отговорност, което се управлява и представлява от управител, избран от едноличния собственик на капитала ОБЩИНА ТРОЯН, ЕИК/ПИК 000291709. Съгласно НАРЕДБА № 3 за реда за упражняване правата на Община Троян в търговските дружества с общинско участие в капитала, в граждански дружества и сдруженията с нестопанска цел, Общинският съвет - Троян упражнява правата на Общината в търговските дружества с общинско участие в капитала, в гражданските дружества, образувани по Закона за задълженията и договорите, и сдружения с нестопанска цел, при условията, по реда и чрез органите, посочени в наредбата.

Към 31.12.2016 г. управител на дружеството е Тонимир Стойчев Гечев.

През 2016 г. не е извършвана смяна на управителя на дружеството.

Функции и задължения

Управителят на „В И К СТЕНЕТО“ ЕООД, ГР. ТРОЯН 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 учредителния акт и в договора за възлагане на управление и контрол.

Съгласно учредителния акт на „В И К СТЕНЕТО“ ЕООД, ГР. ТРОЯН органи за управление на дружеството са едноличният собственик на капитала - Община Троян, а функциите на Общо събрание се изпълняват от Общинския съвет - Троян и управителят.

Управителят на дружеството организира и ръководи дейността на дружеството съобразно действащата нормативна уредба и решенията на едноличния собственик на капитала. ДРУЖЕСТВОТО се представлява от управителя.

Съгласно чл. 15 от учредителния акт Управителят:

1. Организира изпълнението на решенията на едноличния собственик на капитала, осъществява оперативното ръководство на дружеството;
2. Изготвя и предлага за одобряване от собственика годишния отчет и баланс на дружеството;
3. Внася за разглеждане от едноличния собственик на капитала документите, отнасящи се до неговата компетентност за вземане на решения;
4. Представява и задължава дружеството пред всички юридически и физически лица, органи на властта и обществени институции в страната и чужбина;
5. Сключва и прекратява трудови договори със служителите на дружеството;
6. Осъществява дисциплинарна власт и имуществена отговорност, предоставени от действащите нормативни актове в Република България и от утвърдените правила на едноличния собственик на капитала;
7. Осигурява стопанисване и опазване на активите на дружеството; у;
8. Утвърждава правилник за устройството, дейността и вътрешния ред на дружеството;
9. Отговаря за воденето на дружествените книги;

Управителят задължително съгласува с Кмета на общината решенията по следните въпроси:

- програмата за развитие на ДРУЖЕСТВОТО;
- правилата за формиране на работната заплата в ДРУЖЕСТВОТО;
- правилника за устройството, дейността и вътрешния ред на ДРУЖЕСТВОТО;
- ценовата политика на ДРУЖЕСТВОТО.

Без съгласие на едноличния собственик, управителят няма право да извършва дейностите по чл.142, ал.1 от Търговския закон, а именно: от свое или от чуждо име да извършва търговски сделки; да участва в събирателни и командитни дружества и в дружества с ограничена отговорност; да заема длъжност в ръководни органи на други дружества, когато се извършва дейност, сходна с тази на дружеството.

Избор и освобождаване на Управителя

Съгласно разпоредбата на чл. 12, т. 5 от учредителния акт едноличният собственик на капитала е Община Троян, а нейните права се упражняват с решение на Общинския съвет - Троян, който избира и освобождава управителя на дружеството.

Съгласно чл. 10 от учредителния акт управителят на дружеството се определя чрез провеждане на конкурс или с решение на Общинския съвет - Троян, когато не се провежда конкурс. Договорът за възлагане на управление на дружеството се сключва от Кмета на общината със спечелилият конкурса или с определения от Общинския съвет - Троян, когато не се провежда конкурс. С договора се уговарят необходимите и съществените условия за представяването и управляването на дружеството.

Съгласно чл. 15, ал. 1 от НАРЕДБА № 3 за реда за упражняване правата на Община Троян в търговските дружества с общинско участие в капитала, в граждански дружества и сдруженията с нестопанска цел, управители и контрольори на едноличните търговски дружества с ограничена отговорност могат да бъдат само физически лица.

Съгласно чл. 16, ал. 1 от НАРЕДБА № 3 за реда за упражняване правата на Община Троян в търговските дружества с общинско участие в капитала, в граждански дружества и сдруженията с нестопанска цел не могат да бъдат управители на еднолични дружества с ограничена отговорност с общинско 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 общинско участие в капитала;
6. кметове, заместник-кметове, кметски наместници, главен секретар в общината;
7. са държавни служители;
8. работят по трудов договор;
9. са общински съветници.

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

Съгласно разпоредбите на чл. 20 и следващи от НАРЕДБА № 3 за реда за упражняване правата на Община Троян в търговските дружества с общинско участие в капитала, в граждански дружества и сдруженията с нестопанска цел, управлението на едноличните търговски дружества с общинско участие в капитала се възлага с договори за управление, сключени между всеки член на управителния орган на дружеството и кмета на общината. Два месеца преди изтичане на срока на договорите за управление, Кметът на общината внася в Общинския съвет за произнасяне, предложение за начина за провеждане избора на управителни органи.

Управлението на едноличните търговски дружества с общинско участие може да бъде възлагано и след провеждане на конкурс при условия и по ред, определени от кмета на общината по реда на раздел VIIа от Наредбата.

Всички кандидати за участие в конкурса за Органи на управление, задължително представят: бизнес програма, съдържаща конкретни икономически показатели, чието изпълнение следва да се осигури, като: рентабилност, производителност, обем на продажбите, печалба или намаляване на загуба, нови пазари, използване на съоръженията, финансови задължения, инвестиции и др.; разработка за организационната и управленска структура и численост на дружеството.

Договорите за управление и за контрол в едноличните търговски дружества с общинско участие се сключват за срок до 3 години, от кмета на общината на основание решението на Общинския съвет за определяне на органите за управление или на основание резултата от проведения конкурс – с лицето, излъчено за спечелило конкурса за управителен орган или контролър.

При наличие на добри икономически показатели договорите за управление и за контрол в едноличните търговски дружества с общинско участие могат да бъдат продължени за нов период от кмета на общината, след решение на общинския съвет.

В договора за управление или за контрол се определят:

1. правата и задълженията на страните;
2. размерът на възнаграждението и начинът на плащането му;
3. отговорността на страните при неизпълнение на договора;
4. основанията за прекратяване на договора.

Договорите с управителите се прекратяват от кмета на общината преди изтичането на срока:

1. по взаимно съгласие на страните;
2. по искане на лицето с предизвестие не по-малко от 2 месеца;
3. по решение на Общинския съвет с предизвестие от 1 месец;
4. при преобразуване или прекратяване на едноличното търговско дружество с общинско участие и при промяна на собственика на капитала на дружеството;
5. в случай на смърт;
6. при поставяне под запрещение на физическото лице;
7. при възникване на някое от обстоятелствата, обуславящо забрана или ограничение за лицето за изпълнение на съответните функции съгласно чл.16-18.
8. поради фактическа невъзможност на лицето да изпълнява задълженията си, продължила повече от 60 дни.

В случаите на прекратяване на договор за управление, при които е невъзможно своевременно да се приеме решение на Общинския съвет или проведе конкурс, кметът на общината определя изпълнителен орган за периода до определянето на нов по съответния ред.

Дружеството няма разработена Политиката за възнагражденията на управителя, т.к. размерът на възнаграждението и начинът на плащането му се определя в договора за възлагане на управлението.

Структура и компетентност

Изборът на управител се извършва по начин, който да гарантира професионализма, безпристрастността и независимостта на решенията му във връзка с управлението на дружеството по реда, предвиден в НАРЕДБА № 3 за реда за упражняване правата на Община Троян в търговските дружества с общинско участие в капитала, в граждански дружества и сдруженията с нестопанска цел.

Функциите, задълженията и компетентността на управителя на дружеството 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, въпреки че учредителният акт не определя броя на дружествата, в които Управителят може да заема ръководни позиции. Ограниченията относно участието заемането на други длъжности и участия в други дружества са регламентирани в чл. 16 от НАРЕДБА № 3 за реда за упражняване правата на Община Троян в търговските дружества с общинско участие в капитала, в граждански дружества и сдруженията с нестопанска цел, както с цел обезпечаване на достатъчно време за изпълнение задълженията на управителя, така и с оглед недопускане на потенциален конфликт на интереси.

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 Управителя, т.к. размерът на възнаграждението и начинът на плащането му се определя в договора за възлагане на управлението.

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, но едноличният собственик на капитала контролира сключването на съществени сделки посредством одобрението на такива сделки. По отношение на договорите за продажба и отдаване под наем на дълготрайни активи на дружеството е предвиден специален режим, регламентиран в Раздел IV Особени правила при сключване

на някои видове договори на НАРЕДБА № 3 за реда за упражняване правата на Община Троян в търговските дружества с общинско участие в капитала, в граждански дружества и сдруженията с нестопанска цел.

Комитети

В дружеството няма дитен комитет.

ГЛАВА ВТОРА - ОДИТ И ВЪТРЕШЕН КОНТРОЛ

В дружеството не функционира одитен комитет.

В дружеството е изградена и функционира система за вътрешен контрол, която включително идентифицира рисковете, съпътстващи дейността на дружеството и подпомага тяхното ефективно управление. Тя гарантира и ефективното функциониране на системите за отчетност и разкриване на информация. Описание на основните характеристики на системите за вътрешен контрол и управление на риска е представено в т. 4 от настоящата декларация за корпоративно управление.

Управителят 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.

ГЛАВА ТРЕТА - ЗАЩИТА ПРАВАТА НА АКЦИОНЕРИТЕ

Препоръките на Глава III от Националния кодекс за корпоративно управление не са приложими по отношение на „В И К СТЕНЕТО“ ЕООД, ГР. ТРОЯН, 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 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. Дружеството разкрива информация по електронен път, като по този начин информацията достига едновременно и в некоригиран вид до обществеността,

Дружеството поддържа собствена електронна страница.

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.

„В И К СТЕНЕТО“ ЕООД, ГР. ТРОЯН 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.

„В И К СТЕНЕТО“ ЕООД, ГР. ТРОЯН не оповестява нефинансова информация, въпреки че активно комуникира възникналите проблеми и важни въпроси с всички групи заинтересовани лица.

В своята политика спрямо заинтересованите лица, „В И К СТЕНЕТО“ ЕООД, ГР. ТРОЯН 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 „В И К СТЕНЕТО“ ЕООД, ГР. ТРОЯН 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 „В И К СТЕНЕТО“ ЕООД, ГР. ТРОЯН и влиянието на идентифицираните рискове.

Управителят докладва на одитния комитет относно основните характеристики и особености на системата и относно ключови въпроси, включително относно установените основни инциденти и съответно приетите или приложени корективни действия.

Контролна среда

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

- **Ангажимент за компетентност.** Управителят 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. 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 проявяват 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 „В И К СТЕНЕТО“ ЕООД, ГР. ТРОЯН е представено в доклада за дейността, раздел ОСНОВНИ РИСКОВЕ, ПРЕД КОИТО Е ИЗПРАВЕНО ДРУЖЕСТВОТО.

Информационна система и свързаните с нея бизнес процеси, съществени за финансовото отчитане и комуникацията

Информационната система, съществена за целите на финансовото отчитане, която включва счетоводната система, се състои от процедури и документация, разработени и установени с цел:

1. инициране, отразяване, обработка и отчитане на сделки и операции на дружеството (както и събития и условия) и поддържане на отчетност за свързаните активи, пасиви и собствен капитал;
2. разрешаване на проблеми с неправилна обработка на сделки и операции, като например, автоматизирани файлове за неуточнени позиции на информация и процедури, следвани за своевременно коригиране на задържаните неуточнени позиции;
3. обработка и отчитане на случаи на заобикаляне на системите или преодоляване на контролите; прехвърляне на информацията от системите за обработка на сделките и операциите в главната книга;
4. обхващане на информация, съществена за финансовото отчитане на събития и условия, различни от сделки и операции, като например амортизация на материални и нематериални активи и промени в събираемостта на вземанията; и
5. гарантиране, че изискваната за оповестяване от приложимата обща рамка за финансово отчитане информация е събрана, отразена, обработена, обобщена и, че тя е подходящо отчетена във финансовия отчет.

Комуникацията от страна на дружеството на ролята и отговорностите във финансовото отчитане и на важни въпроси, свързани с нея, включва осигуряването на разбиране за индивидуалните роли и отговорности, свързани с вътрешния контрол върху нея. Тя включва такива въпроси като например степента, в която счетоводния екип разбира по какъв начин дейностите му в информационната система за финансово отчитане, са свързани с работата на други лица и средствата за докладване на изключения към 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 7 130 000 лв. и е разпределен в 71 300 (седемдесет и една хиляди и триста) дяла по 100 (сто) лева всеки един от тях. Едноличен собственик на капитала на дружеството е ОБЩИНА ТРОЯН, ЕИК/ПИК 000291709.

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

„В И К СТЕНЕТО“ ЕООД, ГР. ТРОЯН е дружество, чийто капитал изцяло се притежава от ОБЩИНА ТРОЯН, ЕИК/ПИК 000291709.

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 „В И К СТЕНЕТО“ ЕООД, ГР. ТРОЯН.

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 разпоредбата на чл. 12, т. 5 от учредителния акт едноличният собственик на капитала е Община Троян, а нейните права се упражняват с решение на Общинския съвет - Троян, който избира и освобождава управителя на дружеството.

Съгласно чл. 10 от учредителния акт управителят на дружеството се определя чрез провеждане на конкурс или с решение на Общинския съвет - Троян, когато не се провежда конкурс. Договорът за възлагане на управление на дружеството се сключва от Кмета на общината със спечелилият конкурса или с определения от Общинския съвет - Троян, когато не се провежда конкурс. С договора се уговарят необходимите и съществените условия за представяването и управляването на дружеството.

Другите правила, с които се регулира назначаването или смяната на правителя на дружеството са регламентирани в НАРЕДБА № 3 за реда за упражняване правата на

Община Троян в търговските дружества с общинско участие в капитала, в граждански дружества и сдруженията с нестопанска цел.

Управителят на „В И К СТЕНЕТО“ ЕООД, ГР. ТРОЯН 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.

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 „В И К СТЕНЕТО“ ЕООД, ГР. ТРОЯН са посочени в учредителния акт и 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 от учредителния акт, едноличният собственик на капитала е Община Троян, а нейните права се упражняват с решение на Общинския съвет - Троян, който взема решения за увеличаване или намаляване на капитала на дружеството.

6. Състав и функциониране на административните, управителните и надзорните органи на „В И К СТЕНЕТО“ ЕООД, ГР. ТРОЯН и техните комитети

„В И К СТЕНЕТО“ ЕООД, ГР. ТРОЯН е дружество с ограничена отговорност, което се управлява и представлява от управител, избран от едноличния собственик на капитала.

Съгласно учредителния акт, управителят на дружеството има следните правомощия:

1. Организира изпълнението на решенията на едноличния собственик на капитала, осъществява оперативното ръководство на дружеството;
2. Изготвя и предлага за одобряване от собственика годишния отчет и баланс на дружеството;
3. Внася за разглеждане от едноличния собственик на капитала документите, отнасящи се до неговата компетентност за вземане на решения;
4. Представява и задължава дружеството пред всички юридически и физически лица, органи на властта и обществени институции в страната и чужбина;
5. Сключва и прекратява трудови договори със служителите на дружеството;
6. Осъществява дисциплинарна власт и имуществена отговорност, предоставени от действащите нормативни актове в Република България и от утвърдените правила на едноличния собственик на капитала;
7. Осигурява стопанисване и опазване на активите на дружеството; у;
8. Утвърждава правилник за устройството, дейността и вътрешния ред на дружеството;

9. Отговаря за воденето на дружествените книги;

Управителят задължително съгласува с Кмета на общината решенията по следните въпроси:

- програмата за развитие на ДРУЖЕСТВОТО;
- правилата за формиране на работната заплата в ДРУЖЕСТВОТО;
- правилника за устройството, дейността и вътрешния ред на ДРУЖЕСТВОТО;
- ценовата политика на ДРУЖЕСТВОТО.

Без съгласие на едноличния собственик, управителят няма право да извършва дейностите по чл.142, ал.1 от Търговския закон, а именно: от свое или от чуждо име да извършва търговски сделки; да участва в събирателни и командитни дружества и в дружества с ограничена отговорност; да заема длъжност в ръководни органи на други дружества, когато се извършва дейност, сходна с тази на дружеството.

Съгласно чл. 12 от учредителния акт, едноличният собственик на капитала е Община Троян, а нейните права се упражняват с решение на Общинския съвет - Троян, който:

1. Изменя и допълва учредителния акт;
2. Преобразува или прекратява дружеството;
3. Приема годишния отчет и баланса, разпределя печалбата и взема решение за нейното изплащане;
4. Взема решения за увеличаване или намаляване на капитала;
5. Избира и освобождава управителя;
6. Взема решения за откриване или закриване на клонове и за участие в други дружества;
7. Взема решения за придобиване и отчуждаване на недвижими имоти и вещни права върху тях;
8. Взема решения за ползване на банкови или други кредити, за учредяване на ипотека и залог, в съответствие с Наредбата за правата на Община Троян върху капитал в търговско дружество;
9. Взема решения за предявяване искове на ДРУЖЕСТВОТО срещу управителя или контролора и назначава представител за водене на процеси срещу тях;
10. Взема решение за допълнителни парични вноски;
11. Назначава ликвидатор, освен в случаите на несъстоятелност;
12. Определя основни насоки, приема дългосрочни и краткосрочни планове и програми за дейността на ДРУЖЕСТВОТО;
13. Взема и други решения за образуване на фондове, като с решението се уточнява размера на фонда и размера на отчисленията за него;

14. Взема и други решения визирани в Наредбата за правата на Община Троян върху капитала в търговско дружество.

Едноличният собственик на капитала има право:

1. Да участва в управлението на ДРУЖЕСТВОТО;
2. Да бъде осведомяван за хода на дружествените дела;
3. Да преглежда книгите на ДРУЖЕСТВОТО (счетоводни отчети, баланси и др.)

7. Описание на политиката на многообразие, прилагана по отношение на административните, управителните и надзорните органи на „В И К СТЕНЕТО“ ЕООД, ГР. ТРОЯН 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 „В И К СТЕНЕТО“ ЕООД, ГР. ТРОЯН:



инж. Тонимир Стойчев Гечев

/Управител/