

**ДЕКЛАРАЦИЯ ЗА КОРПОРАТИВНО УПРАВЛЕНИЕ**  
**НА „ТОПЛОФИКАЦИЯ ВТ“ АД СЪГЛАСНО ИЗИСКВАНЕТО НА**  
**РАЗПОРЕДБИТЕ НА ЧЛ.100Н, АЛ.8 ОТ ЗППЦК**

"Топлофикация-ВТ" АД е акционерно дружество, вписано в Търговския регистър, воден от Агенцията по вписванията, с Единен идентификационен код 104003977.

Дружеството е със седалище и адрес на управление: гр. Велико Търново ул. „Никола Габровски“ №71, А

Акционерният капитал на "ТОПЛОФИКАЦИЯ ВТ" АД е 1 96 708,00 лева, разпределен в 1 96 708 броя налични поименни акции с право на глас всяка. Номинална стойност на една акция е 1,00 лв.

Предметът на дейност е производство на топлинна и електрическа енергия и пренос на топлинна енергия. За тези дейности дружеството притежава Лицензии с номера Л-021-05/15- 11-2000 г., Л-022-02/15.11.2000 г. и Решение на ДКЕВР № Р-061/01.06.2007 г. за комбинирано производство на топлинна и електрическа енергия.

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 „ТОПЛОФИКАЦИЯ ВТ“ АД 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.**

Декларацията за корпоративно управление на „ТОПЛОФИКАЦИЯ ВТ“ АД се основава на определените от българското законодателство принципи и норми за добро корпоративно управление посредством разпоредбите на Националния кодекс за корпоративно управление, Търговския закон, Закона за публично предлагане на ценни книжа, Закона за счетоводството, Закона за независим финансов одит и други законови и подзаконови актове и международно признати стандарти.

Стратегическите цели на корпоративното управление на „ТОПЛОФИКАЦИЯ ВТ“ АД са:

- \* равноправно третиране на всички акционери, гарантиране и защита на техните права;
- \* подобряване нивото на информационна обезпеченост на акционерите и прозрачност;
- \* постигане на прозрачност и публичност на процесите по предоставяне на информация от страна на дружеството;
- \* осигуряване на механизъм за добро управление на дружеството от страна на управителните органи;

\* възможност за ефективен надзор върху управлението от страна на акционерите и регулаторните органи.

Като резултат от прилагане принципите на корпоративното управление е балансираното взаимодействие между акционерите и ръководството.

Декларацията за корпоративно управление на „ТОПЛОФИКАЦИЯ ВТ“ АД е подчинена на принципа „спазвай или обяснявай“. Това означава, че дружеството спазва Кодекса, а в случай на отклонение неговото ръководство следва да изясни причините за това.

**1. Информация дали „ТОПЛОФИКАЦИЯ ВТ“ АД спазва по целесъобразност Кодекса за корпоративно управление, одобрен от заместник-председателя, или друг кодекс за корпоративно управление**

„ТОПЛОФИКАЦИЯ ВТ“ АД спазва по целесъобразност Националния кодекс за корпоративно управление.

**2. Информация относно практиките на корпоративно управление, които се прилагат от „ТОПЛОФИКАЦИЯ ВТ“ АД в допълнение на Националния кодекс за корпоративно управление**

„ТОПЛОФИКАЦИЯ ВТ“ АД не прилага практики на корпоративно управление в допълнение на Националния кодекс за корпоративно управление.

**3. Обяснение от страна на „ТОПЛОФИКАЦИЯ ВТ“ АД кои части на Националния кодекс за корпоративно управление не спазва и какви са основанията за това**

През 2016 г. дейността на СД на „ТОПЛОФИКАЦИЯ ВТ“ АД е осъществявана в пълно съответствие с нормативните изисквания, заложи в приложимото национално и европейско законодателство. Предвид правно-организационната форма на предприятието някои от препоръките на Националния кодекс за корпоративно управление не са приложими за „ТОПЛОФИКАЦИЯ ВТ“ АД. Предприятието се е придържало към всички останали препоръки, които са били приложими за него.

**4. 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**

**4.1. 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 участия (включително косвени участия чрез пирамидални структури и кръстосани акционерни участия) по смисъла на чл.85 от Директива 2001/34/ЕО**

Капиталът на „ТОПЛОФИКАЦИЯ ВТ“ АД е в размер на 1 196 708,00 лева, разпределен в 1 196 708 броя поименни акции с право на глас всяка. Номинална стойност на една акция е 1,00 лв.

Броят на регистрираните акции е 1 196 708, като 1 172 774 броя са притежание на „Асторида Трейдинг Лимитид“, компания регистрирана съгласно законите на Кипър и

23 934 броя на „Общинска банка“ АД.

**4.2. 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**

„ТОПЛОФИКАЦИЯ ВТ“ АД няма акционери със специални контролни права.

**4.3. 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 финансови права, предоставени на ценните книжа, са отделени от притежаването на ценните книжа**

Не съществуват ограничения върху правата на глас на акционерите на капитала на „Топлофикация ВТ“ АД.

**4.4. 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 внасяне на изменения в учредителен договор**

Общото събрание на акционерите избира и освобождава членовете на Съвета на директорите.

СД възлага управлението на дружеството на един или повече от своите членове-изпълнителен директор.

В договора за възлагане на управлението, сключван с изпълнителния директор се определят неговите задължения и задачи, размерът на възнаграждението му, задължението му за лоялност към дружеството и основанията за освобождаване.

**4.5. 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 СД са посочени в договорите за възлагане на управлението.

Решението за придобиване или изкупуване на собствени акции се взема от Общото събрание.

Увеличаването на капитала на дружеството се извършва по реда на чл.192 и сл. във връзка с чл.219, ал.2 и чл.232а от ТЗ.

Намаляването на капитала на дружеството се извършва по реда на чл.199 и сл. Във връзка с чл.219, ал.2 и чл.232а от ТЗ.

„ТОПЛОФИКАЦИЯ ВТ“ АД представя настоящата информация относно спазването на Кодекса, като същата е неразделна част от годишния доклад за дейността към 31.12.2016г.

## ГЛАВА ПЪРВА – КОРПОРАТИВНИ РЪКОВОДСТВА

“ТОПЛОФИКАЦИЯ ВТ”АД има едностепенна система за управление. Дружеството се управлява от Съвет на директорите в 3 членен състав и се представлява пред трети лица от Изпълнителния член на съвета- изпълнителен директор.

Към 31.12.2016г. Съветът на директорите има следния състав:

Кремен Владимиров Георгиев – Председател на Съвета на директорите

Венцислав Иванов Димитров – Член на Съвета на директорите и Изпълнителен директор

Весела Илиева Василева – Член на Съвета на директорите

Съветът на директорите в своята си дейност се ръководи от утвърдени правила за работа на Съвета на директорите на “ТОПЛОФИКАЦИЯ ВТ”АД спазвайки препоръките на Националния Кодекс за корпоративно управление. Правилата регламентират подробно изискванията относно функциите и задълженията на Съвета на директорите; процедурата за избор и освобождаването на членове на Съвета на директорите; структурата и компетентността на Съвета на директорите; изискванията, с които следва да бъдат съобразени размерът и структурата на възнагражденията на членовете на съвета на директорите; процедурите за избягване и разкриване на конфликти на интереси.

Съгласно препоръките на Кодекса за корпоративно управление и разпоредбите на приетите правила за работа, Съветът на директорите на “ТОПЛОФИКАЦИЯ ВТ”АД осъществява независимо и отговорно управление на дружеството в съответствие с установените визия, цели и стратегии на дружеството за текущата година и интересите на акционерите.

Съветът на директорите контролира изпълнението на бизнес плана на дружеството, сделките от съществен характер, както и други дейности, установени в устройствените му актове.

Членовете на Съвета на директорите се ръководят в своята дейност от общоприетите принципи за почтеност и управленска и професионална компетентност, спазвайки Националния кодекс за корпоративно управление и приетия от тях етичен кодекс, който установява нормите за етично и професионално поведение на корпоративното ръководство и служителите на “ТОПЛОФИКАЦИЯ ВТ”АД във всички аспекти на тяхната дейност, както и в отношенията им с акционери на дружеството, с цел да се предотвратят прояви на непрофесионализъм, бюрокрация, корупция и други незаконни действия, които могат да окажат негативно влияние върху доверието на акционерите и всички заинтересувани лица, както и да накърнят авторитета на дружеството като цяло.

Всички работници и служители на дружеството са запознати с установените нормите на етично и професионално поведение и не са констатирани случаи на несъобразяване с тях.

Дружеството има разработена и функционираща система за управление на риска, както и осигурено интегрирано функциониране на системите за счетоводство и финансова отчетност.

За всички заседания на Съвета на директорите се водят протоколи, които се подписват от всички присъстващи членове. Вземагето на решения на Съвета на директорите е съобразно разпоредбите на устройствените актове на дружеството.

За своята дейност Съветът на директорите изготвя доклад за дейността, който се представя и се приема от Общото събрание на акционерите.

Изборът и освобождаването на членовете на Съвета на директорите се осъществява в съответствие с изискванията на раздел 2 на Глава първа от Националния кодекс за корпоративно управление от Общото събрание на акционерите на "ТОПЛОФИКАЦИЯ ВТ" АД съобразно закона и устройствените актове на дружеството, както и в съответствие с принципите за непрекъснатост и устойчивост на работата на Съвета на директорите. При предложения за избор на нови членове на Съвета на директорите се спазват принципите за съответствие на компетентност на кандидатите с естеството на дейността на дружеството.

**Описание на политиката на многообразие, прилагана по отношение на административните и управителните органи на „Топлофикация ВТ“ АД 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.**

"ТОПЛОФИКАЦИЯ ВТ" АД няма приета Политика на многообразие в органите на управление по отношение на различни аспекти, включително възраст, пол, националност, образование и професионален опит, включително и пазарни стимули.

През отчетната 2016 г. са извършени промени в Състава на съвета на директорите на "ТОПЛОФИКАЦИЯ ВТ" АД.

Съветът на директорите на "ТОПЛОФИКАЦИЯ ВТ" АД се състои от трима члена съгласно устройствените актове на дружеството.

Организационната структура и система за управление на дружеството е предпоставка за гъвкавост на процесът на вземане на решения. Членовете на Съвета на директорите разполагат с необходимото време за изпълнение на техните задачи и задължения.

### **Възнаграждение**

С членовете на Съвета на директорите са сключени договори за възлагане на управлението, в които са определени техните задължения и задачи, критериите за размера на тяхното възнаграждение, задълженията им за лоялност към дружеството и основанията за освобождаване.

Информация относно годишния размер на получените от членовете на Съвета на директорите възнаграждения е оповестена в Годишния доклад за дейността на "ТОПЛОФИКАЦИЯ ВТ" АД за отчетната 2016г.

През 2016г. членовете на Съвета на директорите не са получили допълнителни стимули, обвързани с отчетените финансови резултати от дейността на "ТОПЛОФИКАЦИЯ ВТ" АД или с постигането на предварително определени от Съвета на директорите цели, заложи в бизнес програмата на дружеството за 2016г.

През 2016г. Общото събрание на акционерите на дружеството не е гласувало на членовете на Съвета на директорите допълнителни възнаграждения под формата на тантиеми в зависимост от реализираните финансови резултати на "ТОПЛОФИКАЦИЯ ВТ" АД.

Не е предвидено Дружеството да предоставя като допълнителни стимули на изпълнителните членове на Съвета на директорите акции, опции върху акции и други подходящи финансови инструменти.

В предприятието има утвърдени Вътрешни правила за работната заплата, които уреждат организацията на работната заплата на работещите по трудово правоотношение със „Топлофикация ВТ“ АД в съответствие с Кодекса на труда и Наредбата за структурата и организация на работната заплата.

### **Конфликт на интереси**

Членовете на Съвета на директорите на "ТОПЛОФИКАЦИЯ ВТ" АД избягват и не допускат реален или потенциален конфликт на интереси, спазвайки приетите процедури, регламентирани в устройствените актове на дружеството.

През 2016г. не са сключвани сделки между дружеството и членове на СД или свързани с тях лица.

Действащата система ги задължава незабавно да разкрият съществуващи конфликти на интереси и да осигурят на акционерите достъп до информация за сделки между дружеството и тях или свързани с тях лица.

„Топлофикация ВТ“ АД е в категорията на малките предприятия съгл.чл.19, ал.3 от Закона за счетоводството и на основание §1, т.22 от Допълнителните разпоредби на Закона за счетоводството не е предприятие от обществен интерес и няма създаден Одитен комитет.

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

"ТОПЛОФИКАЦИЯ ВТ" АД има разработена и функционираща система за вътрешен контрол и управление на риска, която гарантира правилното идентифициране на рисковете, свързани с дейността на дружеството и подпомага ефективното им управление, обезпечава адекватното функциониране на системите за отчетност и разкриване на информация.

Вътрешният контрол и управлението на риска са динамични процеси, осъществявани от ръководството на дружеството, създадени да осигурят разумна степен на сигурност по отношение на постигане на целите в посока постигане на ефективност и ефикасност на операциите; надеждност на финансовите отчети; спазване и прилагане на съществуващите законови и регулаторни рамки.

Основните компоненти на системата за вътрешен контрол са:

- \*среда на контрол
- \*оценка на риска
- \*контрол на дейностите
- \*информация и комуникация
- \*дейности по мониторинга

## **Описание на основните характеристики на системите за вътрешен контрол и управление на риска на „ТОПЛОФИКАЦИЯ ВТ“ АД във връзка с процеса на финансово отчитане**

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

Финансовото управление и вътрешният контрол е цялостен процес интегриран в дейността на „ТОПЛОФИКАЦИЯ ВТ“ АД и се осъществява от изп. директор, началниците на отдели, ръководител счетоводен отдел и служителите. Финансовото управление и вътрешният контрол предоставя разумна увереност, че целите на предприятието са постигнати чрез:

- \* съответствие със законодателството, вътрешните актове и договори
- \* надеждност и всеобхватност на финансовата и оперативната информация
- \* икономичност, ефективност и ефикасност на дейностите
- \* опазване на активите и информацията.

Целта на системата за вътрешен контрол е да се гарантира икономичното, ефективното и ефикасното изпълнение на дейностите на „ТОПЛОФИКАЦИЯ ВТ“ АД да се контролира финансовата дейност на базата на унифицирана информационна система, да се контролира управлението на собствеността, съхранението на документацията по дейността, реалната стойност на финансовите инвестиции, вземанията и задълженията на предприятието при оценка надеждността на финансовите отчети на предприятието.

### **Контролна среда**

Контролната среда е обкръжението, което влияе върху качеството на финансовото управление и вътрешния контрол и е основата на цялата система за вътрешен контрол в „ТОПЛОФИКАЦИЯ ВТ“ АД. Контролната среда определя климата и осигурява дисциплина и структурираност в „ТОПЛОФИКАЦИЯ ВТ“ АД. Ръководството на дружеството и служителите и трябва да установят и поддържат във всяко отношение такава среда, която индикира положителното отношение към вътрешния контрол и добросъвестното управление. Контролната средата включва действията на ръководството, по отношение на системата за вътрешен контрол и нивото на нейната важност в предприятието. Елементите на контролната среда са:

1. Лична почтеност и професионална етика на ръководството и персонала на дружеството
2. Управленска философия и стил на управление
3. Организационна структура
4. Политики и практики по управление на човешките ресурси

Съзнанието за контрол в предприятието се влияе в значителна степен от лицата, натоварени с общо управление, а именно от членовете на СД. Отговорностите на членове на СД са уредени в договорите за управление.

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 предприятието ресурси. В дружеството се провежда ясна политиката на делегиране на правомощия и отговорности.

### **Процес на оценка на рисковете на дружеството**

Процесът на оценка на риска от страна на СД представлява базата за начина, по който той определя рисковете, които следва да бъдат управлявани.

СД идентифицира следните видове риск, относими към предприятието и неговата дейност: общи (систематични) и специфични (несистематични) рискове.

Систематичните рискове са свързани с макросредата, в която предприятието функционира, поради което в повечето случаи същите не подлежат на управление от страна на ръководния екип.

Несистематични рискове са пряко относими към дейността на предприятието. За тяхното минимизиране се разчита на повишаване ефективността от вътрешното 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 предприятие осъществява своята дейност.

Управлението на риска е процес осъществяван от изп.директор, ръководител счетоводен отдел, началниците на отдели и всички служители, прилаган стратегически и в дружеството, проектиран да идентифицира потенциалните събития, които могат да повлияят на предприятието, дава разумна увереност по отношение на постигането на целите на предприятието.

Управлението на риска е процес на идентифициране, оценяване и мониториране на потенциални събития и ситуации, които могат да повлияят върху постигане на целите на „ТОПЛОФИКАЦИЯ ВТ“ АД и въвеждане на необходимите контролни дейности, с цел ограничаване на риска до едно приемливо равнище.

Подробно описание на рисковете, характерни за дейността на „ТОПЛОФИКАЦИЯ ВТ“ АД е представено в годишния доклад за дейността за 2016г.

### **Контролни дейности**

Контролните дейности представляват съвкупност от политики и процедури създадени с цел намаляване на рисковете за постигане на целите на „ТОПЛОФИКАЦИЯ ВТ“ АД. Контролните на дейности се осъществяват на всички равнища и във всички функции на дружеството.

„ТОПЛОФИКАЦИЯ ВТ“ АД прилага контролни дейности, които са подходящи, функционират последователно в съответствие с планираното през целия период, такива които са ефективни по отношение на разходите, както и са изчерпателни, разумни и свързани с цялостните цели на управлението

Контролните дейности или контролите в „ТОПЛОФИКАЦИЯ ВТ“ АД са:

- Превантивни контроли, които имат за цел предотвратяване появата на нежелано събитие в предприятието, основаващи се на прогнозирането на потенциалния проблем преди неговата поява и предприемане на мерки за избягването му.
- Вътрешни контроли за разкриване, които имат за цел регистриране на възникналите проблеми и своевременно информиране на изп.иректор или ръководството за вземане на бързи коригиращи мерки.
- Вътрешни контроли за корекция – които имат за цел да се поправят последиците от настъпили нежелани събития.

Контролите се разработват и представят за одобрение на изп.директор, от началниците на отдели и другите ръководители .

Контролните дейности в „ТОПЛОФИКАЦИЯ ВТ“ АД се осъществяват чрез политики и процедури, одобрени от изп.директор и включват:

- разрешение, одобрение и оторизиране
- разделяне на отговорностите (оторизиране, обработка, записване и проверка).



- правила за достъп до активите и информацията
- предварителен контрол
- процедури за пълно, вярно, точно и своевременно осчетоводяване на всички операции
- потвърждения, съгласуване.
- проверка на текущото изпълнение, на операции, процедури и дейности
- процедури за наблюдение (възлагане, проверка и одобрение, даване на указания и обучение)
- процедури по документиране, архивиране и съхраняване на информацията.
- контрол върху дейността, свързана с информационните технологии

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

В предприятието са създадени и функционират ефективни и надеждни информационни и комуникационни системи, осигуряващи събиране и разпространение на пълна, надеждна и достоверна информация, хоризонтална и вертикална комуникация от и до всички нива, както и навременна система за отчетност.

### **Текущо наблюдение на контролите**

В дружеството има изградена система за наблюдение и оценка на контролите, като при констатиране отклонения се предприемат оздравителни и корективни мерки пряко от Ръководството.

Мониторингът на механизмите за вътрешен контрол обхваща политиките и процедурите утвърдени от изп.директор, които гарантират подходящо и незабавно реагиране на констатациите от одитите и другите проверки.

Вътрешното наблюдение се осъществява чрез текущи наблюдения на Системите за финансово управление и контрол, организирани при самото функциониране, чрез записи в оперативните документи по отделните процедури и чрез специални прегледи (оценки), извършвани по процедурите за оценка на риска и оперативния контрол, осъществявани от оторизирани за това лица, извън „ТОПЛОФИКАЦИЯ ВТ“ АД , спазващи валидната за тяхната дейност нормативна уредба, които задължително се намират в облигационно правоотношение с предприятието. Оценка се считат за вътрешни, когато доверител по това облигационно правоотношение е ръководството на „ТОПЛОФИКАЦИЯ ВТ“ АД .

Външното наблюдение е представено от други текущи прегледи и одитни процедури, реализирани от компетентни лица, с които предприятието е в облигационни отношения.

Една от основните цели на въведената системата за вътрешен контрол и управление на риска е да подпомага ръководството и други заинтересовани страни при оценка на надеждността на финансовите отчети на дружеството.

Годишният финансов отчет на “ ТОПЛОФИКАЦИЯ ВТ”АД подлежи на независим финансов одит, като по този начин се постига обективно външно мнение за начина, по който последният е изготвен и представен. Дружеството изготвя и поддържа счетоводната си отчетност в съответствие с Националните счетоводни стандарти.

Годишният финансов отчет на “ ТОПЛОФИКАЦИЯ ВТ”АД за отчетната 2016г. е заверен от Одиторско дружество „Акаунтинг- одитинг“ ООД, рег.№150 , избрано на РГОСА на 20.06.2016г. г.

Съветът на директорите на "ТОПЛОФИКАЦИЯ ВТ" АД е създал всички необходими условия за ефективно изпълнение на задълженията на регистрираното одиторско дружество в процеса на извършване на всички необходими процедури, определени от Закона за независимия финансов одит и Международните стандарти за одит, въз основа на които могат да изразят независимо одиторско мнение относно достоверното представяне във всички аспекти на същественост във финансовите отчети на дружеството.

Независимият финансов одит обхваща процедури за постигане на разумна степен на сигурност:

- \* за спазване принципите на счетоводството съгласно приложимата счетоводна база - НСС

- \* доколкото счетоводната политика на дружеството е целесъобразна за неговата дейност и е съвместима с приложимата счетоводна база и счетоводните политики, използвани в отрасъла;

- \* за последователността на прилагането на оповестената счетоводна политика съгласно приложимата счетоводна база;

- \* за процеса на счетоводното приключване и изготвянето на финансовия отчет;

- \* за достоверността и необходимата за потребителите обхватност на представената и оповестена във финансовия отчет информация съгласно приложимата счетоводна база - НСС.

- \* за съответствието между информацията във финансовия отчет и тази в доклада за дейността на ръководството на дружеството, както и всяка друга информация, която органите на управление на предприятието предоставят заедно с одитирания финансов отчет.

При предложенията за избор на външен одитор на дружеството е прилаган ротационен принцип съгласно препоръките на Националния кодекс за корпоративно управление.

## **ГЛАВА ТРЕТА – ЗАЩИТА НА АКЦИОНЕРИТЕ**

Акциите на "ТОПЛОФИКАЦИЯ ВТ" АД не са регистрирани за търговия на регулиран пазар на БФБ АД – София.

Корпоративното ръководство на "ТОПЛОФИКАЦИЯ ВТ" АД гарантира равнопоставеното третиране на всички акционери и се задължава да защитава техните права, както и да улеснява упражняването им в границите, допустими от действащото законодателство и в съответствие с разпоредбите на устройствените актове на дружеството

### **Общо събрание на акционерите**

Корпоративното ръководство на "ТОПЛОФИКАЦИЯ ВТ" АД осигурява възможност на всички акционери да участват в работата на Общото събрание на акционерите.

Всички акционери са информирани за правилата, съгласно които се свикват и провеждат общите събрания на акционерите, включително процедурите за гласуване.

Акционерите разполагат с изчерпателна и навременна информация относно дневния ред, датата и мястото на провеждане на редовно или извънредно заседание на Общото събрание на акционерите на "ТОПЛОФИКАЦИЯ ВТ" АД.

Корпоративното ръководство, по време на общото събрание на "ТОПЛОФИКАЦИЯ ВТ" АД осигурява правото на всички акционери да изразяват мнението си, както и да задават въпроси.

Акционерите с право на глас имат възможност да упражняват правото си на глас в Общото събрание на дружеството лично или чрез представители.

Корпоративното ръководство осъществява ефективен контрол чрез създаване на необходимата организация за гласуването на упълномощените лица в съответствие с инструкциите на акционерите или по разрешените от закона начини.

Корпоративното ръководство на "ТОПЛОФИКАЦИЯ ВТ" АД организира процедурите и реда за провеждане на Общото събрание на акционерите по начин, който не затруднява или оскъпява ненужно гласуването.

Текстовете в писмените материали, свързани с дневния ред на Общото събрание "ТОПЛОФИКАЦИЯ ВТ" АД са конкретни и ясни, без да въвеждат в заблуждение акционерите. Всички предложения относно основни корпоративни събития се представят като отделни точки в дневния ред на Общото събрание.

Корпоративното ръководство на "ТОПЛОФИКАЦИЯ ВТ" АД съдейства на акционерите, имащи право съгласно действащото законодателство, да включват допълнителни въпроси и да предлагат решения по вече включени въпроси в дневния ред на Общото събрание.

Корпоративното ръководство на "ТОПЛОФИКАЦИЯ ВТ" АД гарантира правото на акционерите да бъдат информирани относно взетите решения на Общото събрание на акционерите.

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

"ТОПЛОФИКАЦИЯ ВТ" АД има задължение за разкриване на:

### **Регулирана информация пред Комисията за финансов надзор и обществеността**

Във връзка с изискванията на ЗППЦК за задължителното предоставяне на информация на Комисията за финансов надзор и на обществеността Корпоративното ръководство на "ТОПЛОФИКАЦИЯ ВТ" АД е утвърдило политика за разкриване на информация, в съответствие с която създаде и поддържа система за разкриване на информация.

Системата за разкриване на информация гарантира равнопоставеност на адресатите на информацията и не позволява злоупотреби с вътрешна информация. Корпоративното ръководство на "ТОПЛОФИКАЦИЯ ВТ" АД гарантира, че системата за разкриване на информация осигурява пълна, навременна, вярна и разбираема информация, която дава възможност за обективни и информирани решения и оценки.

"ТОПЛОФИКАЦИЯ ВТ" АД оповестява финансова информация чрез представяне на тримесечни, полугодишни и годишни отчети към КФН 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 некорегриран вид до обществеността.

„Топлофикация ВТ“ АД поддържа собствена електронна страница.

Във връзка с изпълнение на чл. 43а, ал. 2 и 3 от ЗППЦК “ТОПЛОФИКАЦИЯ ВТ” АД има сключен договор със „СЪРВИЗ ФИНАНСОВИ ПАЗАРИ“ ЕООД, в качеството му на оператор на информационната система и медия по смисъла на чл.43, ал.2от Наредба №2 на КФН за оповестяване на регулираната по смисъла на Закона за публично предлагане на ценни книжа информация пред обществеността и КФН. Информацията е достъпна на съответните електронни адреси на медията „Х3News“.

## ГЛАВА ПЕТА – ЗАИНТЕРЕСОВАНИ ЛИЦА

Съветът на директорите на “ТОПЛОФИКАЦИЯ ВТ“ АД 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.

“ТОПЛОФИКАЦИЯ ВТ” АД идентифицира като заинтересованите лица с отношение към неговата дейност следните групи лица, които не са акционери и които имат интерес от икономически просперитет на дружеството – служители, клиенти, доставчици, кредитори и обществеността като цяло.

Ръководството на „Топлофикация ВТ“ АД насърчава сътрудничеството между дружеството и заинтересованите лица за повишаване на благосъстоянието на страните , за осигуряване на устойчиво развитие на компанията като цяло и икономическото, социалното и екологосъобразното развитие на средата, в която то функционира.

В своята политика спрямо заинтересованите лица, „Топлофикация ВТ“ АД се съобразява със законите изисквания, въз основа на принципите на прозрачност, отчетност и бизнес етика.

„ТОПЛОФИКАЦИЯ ВТ“ АД периодично оповестява и нефинансова информация посредством електронната си страница и активно комуникира възникналите проблеми и важни въпроси с всички групи заинтересовани лица.

Настоящата декларация за корпоративно управление на “ТОПЛОФИКАЦИЯ ВТ” АД е съставена и подписана на 14.03.2017г.



Изпълнителен директор:  
Венцислав Димитров