

осигуряват достъп до нови технологии и инвестиции, докато договорите с клиенти гарантират стабилни приходи.

Екологични и регулаторни стандарти

Спазването на екологичните стандарти и внедряването на технологии за намаляване на въздействието на околната среда са важни нематериални активи. Това включва лицензии, сертификати и екологични разрешителни. Съответствието с регулаторните изисквания укрепва репутацията и минимизира риска от санкции.

Нематериалните ресурси са в основата на дългосрочния успех на „ТЕЦ БОБОВ ДОЛ“ Групата. Репутацията, технологиите, човешкият капитал, екологичните стандарти и взаимоотношенията с партньори оказват значимо влияние на способността на дружеството да поддържа достигнатото ниво и да се развива успешно. Инвестициите в тези ресурси не само увеличават икономическата стойност на предприятието, но също така допринасят за прехода към по-устойчиви модели на производство.

XIV. ДОПЪЛНИТЕЛНА ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРИЛОЖЕНИЕ № 2 НА НАРЕДБА № 2 НА КФН

1. Информация, дадена в стойностно и количествено изражение относно основните категории стоки, продукти и/или предоставени услуги, с посочване на техния дял в приходите от продажби на емитента като цяло и промените, настъпили през отчетната финансова година

Таблица №17

	(в хил. лв.)				
ПРИХОДИ	31.12.2024	%	31.12.2023	%	31.12.2022
А. Приходи от дейността					
I. Нетни приходи от продажби на:					
1. Продукция	303 816	-19,75%	378 607	81,76%	208 303
2. Стоки	8 054	55,72%	5 172	-74,28%	20 107
3. Услуги	34 537	20,28%	28 715	-8,63%	31 427
4. Други	49 815	361,42%	10 796	58,76%	6 800
Общо за група I:	396 222	-6,39%	423 290	58,75%	266 637
II. Приходи от финансираня	907	91,35%	474	-92,10%	5 998
в т.ч. от правителството	907	91,35%	474	-92,10%	5 998
Общо за група II:	907	91,35%	474	-92,10%	5 998
III. Финансови приходи					
1. Приходи от лихви	6 165	-10,12%	6 859	41,92%	4 833
2. Приходи от дивиденди	0	0,00%	0	0,00%	0
3. Положителни разлики от операции с финансови активи и инструменти	0	0,00%	0	0,00%	0
4. Положителни разлики от промяна на валутни курсове	2	100,00%	0	0,00%	0
5. Други	3 756	19,58%	3 141	100,00%	0
Общо за група III:	9 923	-0,77%	10 000	106,91%	4 833
Б. Общо приходи от дейността (I + II + III):	407 052	-6,16%	433 764	56,33%	277 468

Към 31.12.2024 г. общо приходите от дейността на групата са на стойност 407 052 хил. лв. и регистрират намаление от 6,16 % спрямо отчетените към 31.12.2023 г. общо приходи от дейността в размер на 433 764 хил. лв. Приходите на консолидирана база през 2024 г. са

намалели спрямо предходната година с 26 712 хил. лв., което се дължи основно на намалени приходи от продажба на продукция и финансови приходи.

През 2024 г. групата регистрира нетни приходи от продажби в размер на 396 222 хил. лева, което представлява намаление на нетните приходи от продажби с 6,39 % в сравнение с отчетените през 2023 г. 423 290 хил. лева.

2. Информация относно приходите, разпределени по отделните категории дейности, вътрешни и външни пазари, както и информация за източниците за снабдяване с материали, необходими за производството на стоки или предоставянето на услуги с отразяване степента на зависимост по отношение на всеки отделен продавач или купувач/потребител, като в случай, че относителният дял на някой от тях надхвърля 10 на сто от разходите или приходите от продажби, се предоставя информация за всяко лице поотделно, за неговия дял в продажбите или покупките и връзките му с емитента

Приходите на дружеството се формират основно от продажба на електрическа енергия на вътрешен пазар.

Основни клиенти на дружеството с дял надхвърлящ 10% от общия обем на постъпленията от продажби:

Клиент	Дял
Електроенергиен системен оператор ЕАД (мрежови услуги и балансираща енергия)	4,61%
Номад Енерджи къмпани ЕООД (Ел. енергия)	81,89%

Основни доставчици на суровини, материали и услуги:

Доставчик	Дял
ТИБИЕЛ ЕООД (въглища)	34,61 %
Хийт Енерджи ЕООД (въглища)	10,12%

3. Информация за сключени съществени сделки.

През 2024 г. дружеството не е сключвало съществени сделки по смисъла на ЗППЦК.

4. Информация относно сделките, сключени между емитента и свързани лица, през отчетния период, предложения за сключване на такива сделки, както и сделки, които са извън обичайната му дейност или съществено се отклоняват от пазарните условия, по които емитентът или негово дъщерно дружество е страна с посочване на стойността на сделките, характера на свързаността и всяка информация, необходима за оценка на въздействието върху финансовото състояние на емитента

Самоличност на свързаните лица

Към 31.12.2023 г. Дружеството има участие в следните дружества:

„ КОНСОРЦИУМ ЕНЕРГИЯ МК“ АД с ЕИН : 175331136 мажоритарен собственик на акциите на дружеството „ТЕЦ-БОБОВ ДОЛ“ АД

1. „ТБД Товарни превози“ ЕАД с ЕИН : 202895069 дъщерно дружество на „ТЕЦ-БОБОВ ДОЛ“ АД – 100 % от капитала ;
2. „Глобал Енерджи Дистрибушън“ ЕООД с ЕИН : 202245541 асоциирано дружество на „ТЕЦ-БОБОВ ДОЛ“ АД - 49 % от капитала.

Дружеството отчита:

Задължения за дивидент към „КОНСОРЦИУМ ЕНЕРГИЯ МК“ АД в размер на 823 450.20 лв.

Задължения по фактури за услуги към „ТБД Товарни превози“ ЕАД в размер на 58 848.28 лв.

Дружеството отчита:

Вземане от договор за прехвърляне на вземания от „КОНСОРЦИУМ ЕНЕРГИЯ МК“ АД в размер на 9 957 000 лв.

Вземане по фактура за продажба на ДМА от „КОНСОРЦИУМ ЕНЕРГИЯ МК“ АД в размер на 89 431.99 лв.

Вземане по фактура за наем на ДМА от ТБД Товарни превози ЕАД в размер на 521 457.18 лв.

През 2023 г. Дружеството е било страна по следните сделки със свързани лица:

С ТБД Товарни превози ЕАД

Приходи за ТЕЦ БОБОВ ДОЛ АД :

Отдаване на ДМА под наем	- 780 хил лв. без ДДС
Продажба на калодки	- 37 хил лв. без ДДС
Продажба на ДМА	- 32 хил. лв. без ДДС

Разходи за ТЕЦ БОБОВ ДОЛ АД :

Транспортни услуги	- 2 409 хил лв. без ДДС
Техническа оценка	- 278 хил лв. без ДДС

През 2024 г. Дружеството е било страна по следните сделки със свързани лица:

С ТБД Товарни превози ЕАД

Приходи за ТЕЦ БОБОВ ДОЛ АД :

Отдаване на ДМА под наем	- 716 хил лв. без ДДС
Продажба на калодки	- 61 хил лв. без ДДС

Разходи за ТЕЦ БОБОВ ДОЛ АД :

Транспортни услуги	- 1 708 хил лв. без ДДС
Техническа оценка	- 196 хил лв. без ДДС
Ремонтни дейности	- 1 962 хил.лв. без ДДС
Авансова фактура	- 500 хил.лв. без ДДС

5. Информация за събития и показатели с необичаен за емитента характер, имащи съществено влияние върху дейността му, и реализираните от него приходи и извършени разходи; оценка на влиянието им върху резултатите през текущата година.

През отчетния период не са настъпили събития и не са налице показатели с необичаен за дружеството характер, които да имат съществено влияние върху дейността му.

6. Информация за сделки, водени извънбалансово - характер и бизнес цел, посочване финансовото въздействие на сделките върху дейността, ако рискът и ползите от тези сделки са съществени за емитента, и ако разкриването на тази информация е съществено за оценката на финансовото състояние на емитента

През 2024 г. не са сключвани сделки, водени извънбалансово.

7. Информация за дялови участия на емитента, за основните му инвестиции в страната и в чужбина (в ценни книжа, финансови инструменти, нематериални активи и недвижими имоти), както и инвестициите в дялови ценни книжа извън неговата група предприятия по смисъла на Закона за счетоводството и източниците/начините на финансиране.

Към 31.12.2024 г. дружеството притежава дялово участие в дъщерното дружество „ТБД Товарни превози“ ЕАД на стойност 200 хил. лв.

8. Информация относно сключените от емитента, от негово дъщерно дружество, в качеството им на заемополучатели, договори за заем с посочване на условията по тях, включително на крайните срокове за изплащане, както и информация за предоставени гаранции и поемане на задължения.

„ТЕЦ – БОБОВ ДОЛ” АД има задължение по сключен облигационен заем с падеж 05.04.2017 г. Размерът на емисията е 3,5 млн. лева, с 5 % фиксиран годишен лихвен процент. Главницата е платима еднократно на датата на падежа, а купоните плащания са шест месечни. Като обезпечение са предоставени първа по ред ипотека върху ПД „Енерго” и залог върху Турбогенератор №3. Средствата по тази емисия са изразходени целево за изграждане на очистна инсталация. Това представлява първа по реда облигация. С дата 13.01.2022 г. бе предоговорен облигационния заем с параметри: дата на падеж : 5.4.2025 г. лихва 3,75% и останалите параметри са същите. С решение от 2022 г. падежа на емисията бе приет за 05.04.2025 г.

С протокол от заседание на Общо събрание на облигационерите от емисия обезпечени корпоративни облигации проведено на 10.01.2025 г. с ISIN код на емисията BG2100005128, издадени от „ТЕЦ БОБОВ ДОЛ” АД е дадено съгласие за разсрочване и реструктуриране на задълженията по емисията облигации чрез предоговаряне на част от условията на емисията, както следва: срокът на емисията се удължава с 60 месеца; падежът на плащане на главницата по емисия корпоративни облигации се променя, като плащането ще бъде извършено еднократно на новия падеж на емисията - 05.04.2030 г.; за новия срок на облигационния заем, фиксирания лихвен купон се определя на 3,75% на годишна база; лихвени плащания се дължат за новия удължен срок на емисията, като се приема нов погасителен план; всички останали условия по издадената от „ТЕЦ БОБОВ ДОЛ” АД облигационна емисия, с изключение на изрично посочените по-горе, остават в сила и запазват действието си така, както са уговорени първоначално.

Дружеството има задължения по сключен облигационен заем (втора по ред) с падеж 15.04.2016 г. Размерът на емисията е 2.5 млн лева, с 6.5% фиксиран годишен лихвен процент. Целта на емисията е покриване на задълженията за закупуване на квоти CO2 за 2014 г. С дата 16 март 2012 г. с Протокол от ОС на облигационерите бе разсрочен до 15.4.2026 г. със същите условия и предложение за промяна на лихвата 4% и срок 15.4.2026 г.

С цел обезпечаване на мерките против пандемията бе изтеглен банков заем с дата: 01.07.2021 в размер на 2 000 000 лв., задължения към 31.12.2024 е 778 634.58 лв. с падеж от 70 месеца с лихва 5% годишна база. Банката отпуснала кредита е ПИБ АД.

9. Информация за отпуснатите от емитент, съответно от лице по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК, или от техни дъщерни дружества заеми, предоставяне на гаранции или поемане на задължения общо към едно лице или негово дъщерно дружество, включително и на свързани лица с посочване на имена или наименование и ЕИК на лицето, характера на взаимоотношенията между емитента, съответно лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК, или техните дъщерни дружества и лицето заемополучател, размер на неизплатената главница, лихвен процент, дата на сключване на договора, краен срок на погасяване, размер на поето задължение,

специфични условия, различни от посочените в тази разпоредба, както и целта за която са отпуснати, в случай че са сключени като цели.

Дружеството не е отпускарало заеми през отчетната 2024 г.

Дружеството не е предоставяло гаранции в полза на други лица.

10. Информация за използването на средствата от извършена нова емисия ценни книжа през отчетния период.

„ТЕЦ - БОБОВ ДОЛ” АД няма издадена нова емисия акции през 2024 г.

11. Анализ на съотношението между постигнатите финансови резултати, отразени във финансовия отчет за финансовата година, и по-рано публикувани прогнози за тези резултати.

„ТЕЦ - БОБОВ ДОЛ” АД не е публикувало прогнозни резултати за 2024 г.

12. Анализ и оценка на политиката относно управлението на финансовите ресурси с посочване на възможностите за обслужване на задълженията, евентуалните заплахи и мерки, които лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК, е предприело или предстои да предприеме с оглед отстраняването им.

Към момента Групата няма просрочени задължения, има подписания споразумения за избягване на голямо забавяне на плащанията. „ТЕЦ - БОБОВ ДОЛ” Групата генерира достатъчно парични потоци, управлявани професионално, за да може да покрие своите задължения. Ръководството на Дружествата от групата се стреми да минимизира риска от невъзможност да покрива задълженията се, като поддържа достатъчно ликвидни активи.

13. Оценка на възможностите за реализация на инвестиционните намерения с посочване на размера на разполагаемите средства и отразяване на възможните промени в структурата на финансиране на тази дейност.

Групата разполага с достатъчен ресурс за осъществяване на инвестиционните си намерения, като ползва собствени средства и посочения по-горе облигационен заем. Втора емисия и тегленето на заем е продиктувано от временни затруднения възникнали пред дружеството в нормалната дейност.

14. Информация за настъпили промени през отчетния период в основните принципи за управление на емитента, на лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК, и на неговата група предприятия по смисъла на закона за счетоводството

През 2024 г. не са настъпили промени в основните принципи на управление на дружествата от Групата.

15. Информация за основните характеристики на прилаганите от лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК, в процеса на изготвяне на финансовите отчети система за вътрешен контрол и система за управление на рискове.

Дружеството има изградена система за вътрешен контрол, която функционира успешно. Не са констатирани нарушения.

В дружествата има утвърдена практика за периодичен анализ и обсъждане на текущите финансови резултати от дейността, с оглед осигуряване на изпълнение на бизнес-програмите и прецизен анализ на възможностите за осъществяване на бъдещи инвестиционни проекти.

16. Информация за промените в управителните и надзорните органи през отчетната финансова година.

Към 31.12.2024 г. Съветът на директорите на дружеството е в следния състав:

Мария Божидарова Томанова - Председател на Съвета на директорите

Чавдар Кирилов Стойнев – Изпълнителен директор

Албен Аленов Бабучев - член на Съвета на директорите

С вписване от 12.02.2024 г. по партидата на дружеството в Търговския регистър и регистър на юридическите лица с нестопанска цел (ТРРЮЛНЦ), е вписана промяна в състава на СД, като с решение на ИОСА от 06.02.2024 г. е заличена Кристина Атанасова Лазарова и е вписан нов член – Валери Стоянов Манов.

С вписване от 05.09.2024 г. по партидата на дружеството в ТРРЮЛНЦ, е вписана промяна в състава на СД, като с решение на ИОСА от 30.08.2024 г. е заличен Любомир Вангелов Спасов и е вписан нов член – Чавдар Кирилов Стойнев.

С вписване от 29.11.2024 г. по партидата на дружеството в ТРРЮЛНЦ, е вписана промяна в състава на СД, като с решение на ИОСА от 25.11.2024 г. е заличен Валери Стоянов Манов и е вписан нов член – Мария Божидарова Томанова.

Дружеството се управлява от изпълнителния директор - Чавдар Кирилов Стойнев.

17. Информация за размера на възнагражденията, наградите и/или ползите на всеки от членовете на управителните и на контролните органи за отчетната финансова година, изплатени от лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК, и негови дъщерни дружества, независимо от това, дали са били включени в разходите на лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК, или произтичат от разпределение на печалбата.

Доколкото дружеството има публичен статут, изискванията на т.17 не са приложими за Дружеството в конкретния случай.

18. За публичните дружества - информация за притежавани от членовете на управителните и на контролните органи и прокуристите акции на емитента, включително акциите, притежавани от всеки от тях поотделно и като процент от акциите от всеки клас, както и предоставени им от емитента опции върху негови ценни книжа - вид и размер на ценните книжа, върху които са учредени опциите, цена на упражняване на опциите, покупна цена, ако има такава, и срок на опциите.

Към 31.12.2024 г. членовете на Съвета на директорите не притежават акции от капитала на дружеството.

19. Информация за известните на дружеството договорености (включително и след приключване на финансовата година), в резултат на които в бъдещ период могат да настъпят промени в притежавания относителен дял акции или облигации от настоящи акционери или облигационери.

На дружеството не са известни договорености, в резултат на които в бъдещ период могат да настъпят промени в притежавания относителен дял акции или облигации от настоящи акционери или облигационери.

20. Информация за висящи съдебни, административни или арбитражни производства, касаещи задължения или вземания на лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК, в размер най-малко 10 на сто от собствения му капитал

Няма висящи съдебни, административни или арбитражни производства, касаещи задължения или вземания „ТЕЦ - БОБОВ ДОЛ“ АД в размер най-малко 10 на сто от собствения му капитал.

21. Данни за директора за връзки с инвеститорите:

Василена Гиздова
Тел: +359 894 283 433
ld@tecbd.com

22. Нефинансова декларация по чл. 41 от Закона за счетоводството - за финансови отчети на индивидуална основа, съответно по чл. 51 от Закона за счетоводството - за финансови отчети на консолидирана основа, когато е приложимо.

С изменение на Закона за счетоводството обнародвано в ДВ 79 от 17.09.2024 г. в българското законодателство се имплементира ДИРЕКТИВА (ЕС) 2022/2464 на Европейския парламент и на Съвета от 14 декември 2022 година за изменение на Регламент (ЕС) № 537/2014, Директива 2004/109/ЕО, Директива 2006/43/ЕО и Директива 2013/34/ЕС, по отношение на отчитането на предприятията във връзка с устойчивостта, като задълженията за изготвяне на Нефинансова декларация се замениха с такива за изготвяне на Отчет за устойчивостта, съответно се предвидиха критерии, при изпълнението на които дружествата следва да изготвят такъв отчет, като част от годишното отчитане. С последващо изменение на Закона за счетоводството, обнародвано в ДВ 17 от 28.02.2025 г., влязло в сила от деня на публикуване, действащата правна рамка по отношение на устойчивостта беше отложена с една година. В резултат на посочените изменения в Закона за счетоводството, за годишното отчитане на 2024 г., за всички български дружества не възниква задължение за изготвяне и представяне на Нефинансова декларация или Отчет за устойчивостта, като част от годишния финансов отчет или като част от консолидирания годишен финансов отчет.

XIII. ДРУГА ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕЦЕНКА НА ДРУЖЕСТВОТО

Дружеството преценява, че не е налице друга информация, която да не е публично оповестена от дружеството и която би била важна за акционерите и инвеститорите при вземането на обосновано инвеститорско решение.

Приложена към настоящия годишен доклад за дейността е Декларация за корпоративно управление на дружеството съгласно изискването на чл. 100н, ал. 8 от ЗППЦК, която представлява неразделна част от доклада.

Дата на съставяне: 15.04.2025 г.

За „ТЕЦ – БОБОВ ДОЛ“ АД

Чавдар Стойнев
/Изпълнителен директор/

ДЕКЛАРАЦИЯ

Долуподписаният:

Чавдар Кирилов Стойнев, в качеството си на Изпълнителен директор на „ТЕЦ- Бобов дол“ АД, вписано в Търговския регистър при Агенцията по вписванията с ЕИК 109513731

декларирам, че доколкото ми е известно:

Годишният консолидиран доклад за дейността към 31.12.2024 г. съдържа достоверен преглед на развитието и резултатите от дейността на дружеството, както и състоянието на емитента и дружествата, включени в консолидацията, заедно с описание на основните рискове и несигурности, пред които е изправен.

15.04.2025 г.

ДЕКЛАРАТОР:

.....
Чавдар Стойнев
/Изпълнителен директор/

„ТЕЦ - БОБОВ ДОЛ“ АД

ДЕКЛАРАЦИЯ

Долуподписаните:

1. **Чавдар Кирилов Стойнев**, в качеството си на Изпълнителен директор на „ТЕЦ – БОБОВ ДОЛ“ АД, вписано в Търговския регистър при Агенцията по вписванията с ЕИК 109513731

2. **Златина Георгиева Михалова** в качеството си на Главен счетоводител на „ТЕЦ – БОБОВ ДОЛ“ АД декларираме, че доколкото ни е известно:

Консолидираният годишен финансов отчет на Дружеството към 31.12.2024 г., съставен съгласно Закона за счетоводството и Международни счетоводни стандарти, отразява вярно и честно информацията за активите и пасивите, финансовото състояние и финансовия резултат на емитента и на дружествата, включени в консолидацията.

15.04.2025 г.

Декларатори:

1.

Чавдар Стойнев

/Изпълнителен директор/

2.

Златина Михайлова

/Съставител на финансовия отчет/



**ДЕКЛАРАЦИЯ ЗА КОРПОРАТИВНО УПРАВЛЕНИЕ НА ГРУПАТА „ТЕЦ -
БОБОВ ДОЛ“ АД“, СЪГЛАСНО ИЗИСКВАНЕТО НА РАЗПОРЕДБИТЕ НА ЧЛ.**

100н, ал. 8 ОТ ЗППЦК

Към 31.12.2024 г.

Настоящата консолидирана декларация за корпоративно управление на групата „ТЕЦ - Бобов дол“ АД“ се основава на принципите за добро корпоративно управление, залегнали в Националния кодекс за корпоративно управление.

Към 31.12.2022 2023 г. „ТЕЦ - Бобов дол“ Групата се състои от „ТЕЦ- Бобов дол“ АД дружество - майка, дъщерно дружество „ТБД - Товарни превози“ ЕАД (100%), асоциирани – „ГЛОБАЛ ЕНЕРДЖИ ДИСТРИБЮШЪН ООД (49%) и ДЗЗД ОБЕДИНЕНИЕ „РЕЙЛ СЪРВИСИС“ (чрез „ТБД - Товарни превози“ ЕАД).

Дружеството-майка „ТЕЦ - Бобов дол“ АД“ АД е акционерно дружество, регистрирано в Търговския регистър и регистър на юридическите лица с нестопанска цел (ТРРЮЛНЦ) с ЕИК 109513731, чийто предмет на дейност е: производство на електрическа и топлинна енергия, пренос и разпределение на топлинна енергия, строителна и ремонтна дейност в областта на електро-енергетиката и топло-енергетиката, строителна и ремонтна дейност в областта на електро-производството и топло-производството, инвестиционна дейност, придобиване и разпореждане с авторски права, права върху изобретения, търговски марки и промишлени образци, ноу-хау и др. обекти на интелектуална собственост, както и всяка друга дейност, незабранена със закон или друг нормативен акт.

Към 31.12.2024 г. съдебно регистрираният капитал на дружеството е 8 705 040 лв., който е разпределен в 8 705 040, поименни, безналични, акции, с номинална стойност 1 лв. всяка.

От 26.04.2022 г. акциите на дружеството са допуснати до търговия на регулиран пазар. Към 31.12.2024 г. емисията с ISIN код BG1100015210 се търгува на Алтернативен пазар BaSE, сегмент акции, поддържан от Българска фондова борса, с борсов код: TBD.

Дружеството е със седалище с. Големо село и адрес на управление – България, Област Кюстендил, Община Бобов дол, с. Големо село, п.к. 2635, електронен адрес id@tecbd.com, тел за контакт 0701 504 44, Факс: 0701 5 05 33 и корпоративна страница <https://tecbd.com>.

Съгласно българското законодателство, когато за упражняването на определена дейност се изисква лицензия или друго разрешение от държавен орган, съответната дейност може да се упражнява след получаване на такава лицензия или разрешение. В тази връзка Дружеството притежава валидна лицензия за производство на електрическа енергия Л-094-01 от 2001 г. с десетгодишен срок на лиценза, считано от 03.02.2001 г., като със свое решение ИЗ-Л-094/30.10.2018 г. КЕВР взе решение за изменение на дейността и добавяне на „производство на топлинна енергия“ и продължаване срока на лицензията с 10 (десет) години считано от 01.01.2019 г.

Министерство на околната среда и водите е издало комплексно разрешително №45/2005 г. във връзка с Решение 45-НО-ИО-АО-ТГ1/2007г. за извеждане на блоковете съгласно график, при непокриване на екологичните изисквания поставени в горепосоченото решение. В рамките на 2015 г. е издадено ново разрешително с № 45-НЗ/2015, с което е разрешена работата на горивна инсталация с номинална топлинна мощност 1 716 MWth (електрическа мощност 630 MW) – 3 енергийни блока. Съгласно тези разрешителни се извършва ежегодна проверка от контролните органи. За 2020 г. същата приключи със становище, че условията по издаденото КР за работа на „ТЕЦ- Бобов дол“ АД са спазени в основните параметри има вписани препоръки и забележки, по които дружеството предприема последващи мерки и действия за привеждане в съответствие с екологичните изисквания. Основен дял в инвестициите на дружеството са насочени именно в тази сфера. Министерство на околната среда и водите е издало комплексно разрешително № 299-Н2/2019 г. във връзка с експлоатация на Депо за неопасни производствени отпадъци – Каменик съобразени с най-добри налични техники за крайно обезвреждане на отпадъци от дружеството. Дружеството притежава разрешителни за пожаро-гасещи и действия свързани с предпазването и обезопасяването на територии с голям риск от пожари, лиценз нужен за покриване на собствените нужди от пожарна готовност. Сигурността на територията на централата се обезопасява от вътрешна охрана, притежаваща регионален лиценз за физическа охрана на обекти.

В качеството си на публично дружество, вписано в регистъра по чл. 30, ал. 1, т. 3 от ЗКФН с решение на КФН № 303-ПД/14.04.2022 г., чиито акции от емисия с ISIN код BG1100015210 са допуснати и се търгуват на регулиран пазар и на емитент по две емисии облигации с ISIN код BG2100005128 и ISIN код BG2100004154, първата от които е допусната до търговия на регулиран пазар и съгласно изискванията на чл. 100н, ал. 8 от ЗППЦК, дружеството представя настоящата консолидирана декларация за корпоративно управление като неразделна част от Годишния консолидиран доклад за дейността на групата „ТЕЦ - Бобов дол“ АД през 2024 г.

Съгласно договор с Централен депозитар се водят книги на акционерите и облигационерите, притежаващи безналични финансови инструменти, емитирани от дружеството-майка.

Структура на капитала на „ТЕЦ - БОБОВ ДОЛ“ АД към 31.12.2024 г.

Име/Наименование	Брой притежавани акции	Процент от капитала
„КОНСОРЦИУМ ЕНЕРГИЯ МК“ АД	8 068 112	92,68%
ПОД "ТОПЛИНА" за сметка на:	445 326	5,12%
ДПФ Топлина	2 450	0,03%
УПФ Топлина	442 876	5,09%
Други физически и юридически лица	191 602	2,20%
Общо	8 705 040	100%

Информация относно системата на управление на дружеството

„ТЕЦ - БОБОВ ДОЛ“ АД има едностепенна система на управление. Дружеството се управлява и представлява от Съвет на директорите в тричленен състав.

Към 31.12.2024 г. Съветът на директорите на дружеството е в следния състав:

- Мария Божидарова Томанова - Председател на Съвета на директорите
- Чавдар Кирилов Стойнев – Изпълнителен директор
- Албен Аленов Бабучев - член на Съвета на директорите

С вписване от 12.02.2024 г. по партидата на дружеството в Търговския регистър и регистър на юридическите лица с нестопанска цел (ТРРЮЛНЦ), е вписана промяна в състава на СД, като с решение на ИОСА от 06.02.2024 г. е заличена Кристина Атанасова Лазарова и е вписан нов член – Валери Стоянов Манов.

С вписване от 05.09.2024 г. по партидата на дружеството в ТРРЮЛНЦ, е вписана промяна в състава на СД, като с решение на ИОСА от 30.08.2024 г. е заличен Любомир Вангелов Спасов и е вписан нов член – Чавдар Кирилов Стойнев.

С вписване от 29.11.2024 г. по партидата на дружеството в ТРРЮЛНЦ, е вписана промяна в състава на СД, като с решение на ИОСА от 25.11.2024 г. е заличен Валери Стоянов Манов и е вписан нов член – Мария Божидарова Томанова.

Дружеството се представлява от изпълнителния директор - Чавдар Кирилов Стойнев.

Дъщерното дружество „ТБД-Товарни превози“ ЕАД, гр. Перник, е вписано в ТРРЮЛНЦ с ЕИК 202895069.

Едноличен собственик на капитала му е дружеството-майка.

Предметът на дейност на дружеството е: извършване на железопътни превози на товари във вътрешно и/или международно съобщение, наемане на локомотивна тяга и вагони за извършване на железопътни превози на товари, поддръжка и ремонт на подвижен състав (локомотиви и вагони), ремонт и поддръжка на железен път и съоръжения, товаро-разтоварна дейност, както и всяка друга дейност, която не е забранена със закон.

Дружеството е със седалище и адрес на управление:

Република България,
гр. Перник, п.к. 2300
бул./ул. Кракра № 70

Акционерният (основният) капитал на „ТБД-Товарни превози“ ЕАД е 200 000,00 лева, разпределен в 200 000,00 броя поименни акции с право на глас и номинална стойност 1 лев всяка.

Дружеството е с едностепенна система на управление и се управлява от тричленен Съвет на директорите в състав:

1. Емил Иванов Христов;
2. Нели Валериева Петрова и
3. Ивайло Йорданов Иванов.

Дружеството се представлява от изпълнителния член на съвета - Нели Валериева Петрова.

1. Информация дали дружествата от групата „ТЕЦ - Бобов дол“ АД“ спазват по целесъобразност Кодекса за корпоративно управление, одобрен от заместник-председателя, или друг кодекс за корпоративно управление.

С решение на Съвета на директорите си Дружеството-майка, което е емитент на финансови инструменти, допуснати до търговия на регулиран пазар, се е ангажирало да спазва по целесъобразност Националния кодекс за корпоративно управление (НККУ),

одобрен от Заместник-председателя на Комисията за финансов надзор, ръководещ управление „Надзор на инвестиционната дейност“, докато дъщерното дружество „ТБД-Товарни превози“ ЕАД не е адресат на препоръките на НККУ.

„ТЕЦ - Бобов дол“ АД осъществява дейността си в пълно съответствие с принципите и разпоредбите на Национален кодекс за корпоративно управление (НККУ).

Информация относно спазването по целесъобразност

„ТЕЦ - Бобов дол“ АД разглежда доброто корпоративно управление като съвкупност от взаимоотношения между управителния орган на Дружеството, акционерите в Дружеството и всички заинтересовани страни – търговски партньори, кредитори на Дружеството, служители, потенциални инвеститори.

Стратегическите цели на корпоративното управление на дружеството 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-майка и на контролираното дъщерно дружество от страна на управителните органи и
- възможност за ефективен надзор върху управлението от страна на акционерите и регулаторните органи.

Предвид структурата на капитала, НККУ не намира приложение за дъщерното дружество и добрите корпоративни практики се прилагат на групово ниво чрез решенията на едноличния собственик и общата групова политика.

2. Информация относно практиките на корпоративно управление, които се прилагат от „ТЕЦ - Бобов дол“ АД в допълнение на Националния кодекс за корпоративно управление

„ТЕЦ - Бобов дол“ АД прилага практики на корпоративно управление в допълнение на Националния кодекс за корпоративно управление, като е въведена система за социална отговорност.

С въвеждане на система за социална отговорност „ТЕЦ - Бобов дол“ АД се стреми да гарантира на своите работници добри условия на труд, в които те най-пълноценно да могат да разгърнат способностите си, в полза на всеобщия просперитет.

„ТЕЦ - Бобов дол“ АД се стреми:

- да спазва приложимите национални закони и други изисквания;
- да зачита международните актове и тяхното тълкуване в областта на социалната отговорност;
- да гарантира постоянен мониторинг и подобряване на Системата за Социална отговорност като определя, по време на прегледите от ръководството, конкретни цели за подобрене и отчита тяхното постигане.

Чрез внедряване на Системата за Социалната отговорност, Дружеството е поело следните ангажменти:

- Детски труд - наемат се на работа само служители на възраст над 18 години и които не подлежат на задължително образование. Дружеството не използва и не подкрепя използването на детски труд.
- Насилствен и принудителен труд - всички служители и работници на дружеството осъществяват поверената им дейност напълно доброволно.
- Право на работещите на здравословни и безопасни условия на труд. На всеки служител и работник е сигурно здравословно работно място като се обръща особено внимание на оценката и управлението на рисковете и на подходящите програми за обучение и инструктаж. В „ТЕЦ - Бобов дол“ АД е внедрена и функционира Система за здравословни и безопасни условия на труд.
- Свобода на сдружаване и право на колективен трудов договор - зачита се правото на всеки работник и служител да сформира или участва в синдикат по негов избор. Гарантира се правото на колективно договаряне.
- Дискриминация - на всички служители на дружеството са осигурени равни възможности. Забранена е каквато и да било форма на дискриминация.
- Дисциплинарни практики - единствените допустими дисциплинарни практики са тези, предвидени в приложимото трудово законодателство и имат за цел да способстват за уважението и сътрудничеството между служителите.
- Работно време - работното време е съобразено с предписанията на приложимото трудово законодателство. Извънреден труд се полага само при крайна необходимост.
- Възнаграждение - всеки служител е гарантирана заплата, която да осигури достоен живот за него и неговото семейство.

За да се осигури, че възприетата Политика е разбрана, приложена и поддържана на всички нива и от всички работници и служители на дружеството, в „ТЕЦ - Бобов дол“ АД се провеждат обучения и периодични информационни събрания.

Чрез Политиката за Социална отговорност, Ръководството на „ТЕЦ - Бобов дол“ АД декларира своето желание за изграждане на максимално положителен вътрешнофирмен климат и конструктивен диалог, чрез който всеки служител може да даде своя принос за качествено подобряване на целите, както и да предложи инструменти и идеи за това подобряване.

Ръководството на „ТЕЦ - Бобов дол“ АД преразглежда редовно своята Политика с цел непрекъснато подобряване, като отчита настъпилите промени в законодателството и във вътрешните изисквания на дружество то.

Политиките на дъщерното дружество „ТБД-Товарни превози“ ЕАД в областта на корпоративната социална отговорност намират отражение най-вече във взаимоотношенията между дружеството и персонала.

Централен елемент в развитието на персонала е осигуряването на условия, при които служителите на всички нива могат да развият напълно своите способности в дългосрочен план и с нарастващи умения да поемат по-отговорни задачи. Ръководството на дружеството полага грижи, за да гарантира, че хората са мотивирани да работят и че квалифицирани

експерти и мениджъри са на разположение на дружеството на устойчива основа. Човешкият капитал на нашите служители е важен двигател на успешното развитие на дружеството. Образователните и усъвършенстващи програми и мерки са насочени към задържане и набиране на служители и допринасят за това дружеството да разполага с достатъчен брой квалифицирани служители.

Политика по опазване на околната среда

Отговорността на корпоративното ръководство на „ТЕЦ - Бобов дол“ АД, намира израз и в отношението към околната среда. Ръководството на „ТЕЦ - Бобов дол“ АД разглежда дейностите по предотвратяване на замърсяването или неговото намаляване с цел постигане на максимално ниво на опазване на човешкото здраве и защитата на околната среда и като основен приоритет и определящ фактор в дългосрочното и устойчиво развитие. Корпоративна практика на „ТЕЦ - Бобов дол“ АД е да предоставя ясна и точна екологична информация за продуктите, услугите и дейностите си на клиентите, доставчиците и цялата общественост.

Мениджмънтът на „ТЕЦ - Бобов дол“ АД полага усилия за намаляване влиянието на Дружеството върху околната среда чрез:

- Спазване на приложимите нормативни и други изисквания свързани с опазване на околната среда;
- Извършване на периодичен екологичен преглед, свързан с анализ на околната среда и въздействието върху нея, при изпълнението на дейностите на Дружеството и своевременно и акуратно определяна аспектите на околната среда и осъществяване на управление и контрол на същата;
- Постоянно подобряване на екологичното състояние и непрекъснато намаляване и предотвратяване на замърсяването на околната среда;
- Контролирано потребление на използваните в нашата дейност природни ресурси;
- Рационално използване на наличните суровини;
- Интегрирано управление на отпадъците.

„ТЕЦ - Бобов дол“ АД полага усилия за постигане на непрекъснато подобрене на екологичните показатели и резултатността си спрямо околната среда при осъществяване на дейността си, в производството и предлагането на услуги.

Основните принципи и приоритети на политиката по опазване на околната среда са:

Оценка влиянието върху околната среда на осъществяваните от дружеството дейности, предлаганите услуги;

Съответствие с нормативните изисквания по опазване на околната среда, имащи отношение към дейностите и процесите на дружеството и техните аспекти;

Спазване на всички нормативни актове и вътрешни разпоредби за опазване на околната среда;

Следене на ключовите характеристики на процесите и дейностите, имащи значимо въздействие върху околната среда и вземане на предпазни мерки срещу потенциално замърсяване на околната среда;

Представяне на екологично-безопасни продукти и услуги на пазара, в които не се използват или се използват по-малко вредни вещества, които изискват по-малко природни ресурси и консумират по-малко енергия;

Икономия на енергия, материали и хартия във всички дейности;

Ефективно управление на генерираните отпадъци, намаляването и рециклирането им;

Ангажираността и съпричастността на работещите в дружеството по отношение на политиката за опазване на околната среда;

Обучение и засилване на персоналната отговорност на работещите към опазване на околната среда;

Популяризация на концепцията за „зелена околна среда” сред персонала, клиентите и доставчиците на дружеството.

3. Обяснение от страна на дружествата в групата „ТЕЦ - Бобов дол“ АД кои части на Националния кодекс за корпоративно управление не спазват и какви са основанията за това

През 2024 г., дейността на Съвета на директорите на „ТЕЦ - Бобов дол“ АД е осъществявана в пълно съответствие с нормативните изисквания, заложи в ЗППЦК и актовете по прилагането му, в устава на дружеството, както и в Националния кодекс за корпоративно управление. Корпоративното ръководство на „ТЕЦ - Бобов дол“ АД счита, че няма части на Националния кодекс за корпоративно управление, които дружеството не спазва, с изключение на препоръките по т. 3.8. от НККУ, въведена с измененията на кодекса от 2024 г, съгласно която е препоръчително процедурата за подбор на кандидати за членове на Съвета на директорите да се основава на сравнителна оценка на квалификациите на всеки кандидат и съдържа ясни и обективни критерии, които се прилагат по недискриминационен начин по време на целия процес на подбор с цел постигане на балансирана представеност на двата пола в Съвета на директорите и която препоръчва процедурата за подбор да съдържа мерките за постигане на балансирана представеност на половете, които дружеството ще се стреми да прилага по отношение на членовете на Съвета на директорите, както и да се публикува на електронната страница на дружеството, доколкото.

Към настоящия момент в дружеството се прилагат Правила за работа на СД, които дефинират изискванията спрямо кандидатите за изборна длъжност. Процедурата за подбор не е обособена по препоръчания в т. 3.8. от кодекса начин предвид размера на предприятието.

Препоръка 1.5. от НККУ - Изграждане и функциониране на система за управление на риска, в т.ч. на рисковете, свързани с кибер сигурността, климатичните рискове, рискове по веригата на стойността, както и на система за вътрешен контрол и вътрешен одит, е частично реализирана, доколкото в дружеството има изградена и функционираща система за управление на риска, но същата предстои да бъде надградена по отношение на рисковете, свързани с кибер сигурността, климатичните рискове, рискове по веригата на стойността.

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.

Дъщерното дружество не е адресат на НККУ.

I. Глава първа -Корпоративни ръководства

И двете дружества в групата „ТЕЦ - Бобов дол“ имат едностепенна система на управление и се управлява от Съвет на директорите.

През отчетния период, в резултат на приети от ОСА на дружеството решения, са осъществени следните промени в състава на управителния орган на дружеството:

С вписване от 12.02.2024 г. по партидата на дружеството в Търговския регистър и регистър на юридическите лица с нестопанска цел (ТРРЮЛНЦ), е вписана промяна в състава на СД, като с решение на ИОСА от 06.02.2024 г. е заличена Кристина Атанасова Лазарова и е вписан нов член – Валери Стоянов Манов.

С вписване от 05.09.2024 г. по партидата на дружеството в ТРРЮЛНЦ, е вписана промяна в състава на СД, като с решение на ИОСА от 30.08.2024 г. е заличен Любомир Вангелов Спасов и е вписан нов член – Чавдар Кирилов Стойнев.

С вписване от 29.11.2024 г. по партидата на дружеството в ТРРЮЛНЦ, е вписана промяна в състава на СД, като с решение на ИОСА от 25.11.2024 г. е заличен Валери Стоянов Манов и е вписан нов член – Мария Божидарова Томанова.

Към 31.12.2024 г. Съветът на директорите на „ТЕЦ - Бобов дол“ АД е в следния състав:

1. Чавдар Кирилов Стойнев - Изпълнителен член на СД;
2. Мария Божидарова Томанова - Неизпълнителен член и председател на СД и
3. Албен Аленов Бабучев - Неизпълнителен член на СД.

Дружеството се представлява от изпълнителния директор Чавдар Стойнев.

Дъщерното дружество се управлява от тричленен Съвет на директорите в състав:

1. Емил Иванов Христов;
2. Нели Валериева Петрова и
3. Ивайло Йорданов Иванов.

Дружеството се представлява от изпълнителния член на съвета - Нели Петрова.

Функции и задължения

Дружествата в групата се управляват от Съвет на директорите в тричленен състав и се представляват пред трети лица от Изпълнителния член на съвета си.

Съветите на директорите в своята дейност се ръководят от утвърдени Правила за работа на Съвета на директорите, като СД на „ТЕЦ - Бобов дол“ АД спазва препоръките на Националния Кодекс за корпоративно управление. Правилата регламентират подробно изискванията относно функциите и задълженията на Съветите 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; необходимостта от функциониране съобразно спецификата на дружеството на одитен комитет.

Съгласно препоръките на Националния Кодекс за корпоративно управление и разпоредбите на приетите Правила за работа, Съветът на директорите на „ТЕЦ - Бобов дол“ АД осъществява независимо и отговорно управление на дружествата от групата в съответствие с установените визия, цели и стратегии на групата за текущата година и интересите на акционерите.

Съветът на директорите на дружеството-майка е осигурил и контролира интегрираното функциониране на системите за счетоводство и финансова отчетност. Той контролира изпълнението на бизнес плана на групата, сделките от съществен характер, както и други

дейности, установени в устройствените му актове. В това число и приложното поле на чл. 114, ал. 3 и чл. 114а, ал. 3 от ЗППЦК.

Членовете на Съвета на директорите на дружеството-майка 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, мениджърите и служителите на „ТЕЦ - Бобов дол” АД във всички аспекти на тяхната дейност, както и в отношенията им с акционери на дружеството и потенциални инвеститори 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 заинтересовани лица, както и да накрънят авторитета на дружеството като цяло.

Членовете на Съвета на директорите са запознати и спазват принципа за лоялно и корпоративно отговорно управление, при балансирано взаимодействие с акционери, ръководства на компании и заинтересовани лица.

В своята дейност членовете на Съвета на директорите на публичното дружество се водят и от принципите на прозрачност, независимост, обективност, изграждайки модерна система за управление, отчитаща практиките на добрия търговец, бизнес средата, законодателната рамка, корпоративната и социалната отговорност.

Съветът на директорите е установил в дружеството-майка и следва политиката на дружеството в областта на управлението на риска. Под контрола на Съвета на директорите е изградена система за управление на риска и вътрешен контрол.

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.

Във връзка с прилаганата политика по отношение на разкриване на информация и връзки с инвеститорите, Съветът на директорите на „ТЕЦ - Бобов дол” АД провежда срещи с различни групи инвеститори във всеки случай на заявен от тяхна страна интерес, на които присъстват всички членове на корпоративното ръководство.

За всички заседания на Съвета на директорите се водят протоколи, които се подписват от протоколчик и всички присъстващи членове, като се отбелязва как е гласувал всеки от тях по разглежданите въпроси. Вземането 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.

Избор и освобождаване

Изборът и освобождаването на членовете на Съветите на директорите се осъществява, в съответствие с Уставите на дружествата от групата, а за дружеството-майка и изискванията на раздел 2 на Глава първа от Националния кодекс за корпоративно управление, от Общото събрание на акционерите, съответно от едноличния собственик на капитала на дъщерното дружество.

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.

Общото събрание на акционерите избира и освобождава членовете на Съвета на директорите съобразно закона и Устава на дружеството-майка, както и в съответствие с принципите за непрекъснатост и устойчивост на работата на Съвета на директорите.

Съгласно разпоредбата на чл. 27 от Устава на „ТЕЦ - Бобов дол“ АД членовете на Съвета на директорите са от три до девет физически и/или юридически лица, които се избират от общото събрание за срок от 5 (пет) години.

Съставът на съвета, съгласно устава на дъщерното дружество, може да варира от 3 до 7 члена, които също се избират за петгодишен мандат.

Членовете на Съветите на директорите на дружествата в групата могат да бъдат преизбрани без ограничение.

Съгласно чл. 28 от Устава на дружеството, член на Съвета на директорите може да бъде дееспособно физическо лице или юридическо лице. Член - юридическо лице определя представител за изпълнение на задълженията му в съвета. Юридическото лице е солидарно и неограничено отговорно заедно с неговия представител за задълженията, произтичащи от действията на неговия представител.

Член на Съвета на директорите не може да бъде лице, което е било член на управителен или контролен орган на дружество, прекратено поради несъстоятелност през последните две години, предхождащи датата на решението за обявяване на несъстоятелността, ако са останали неудовлетворени кредитори.

Аналогични изисквания са предвидени и в устава на дъщерното дружество.

През отчетната финансова година „ТЕЦ - Бобов дол“ АД е прилагало Политиката за възнагражденията на членовете на Съвета на директорите, в съответствие с нормативните изисквания и съгласно целите, дългосрочните интереси и стратегията за бъдещо развитие на дружеството, както и финансово-икономическото му положение в контекста на националната и европейска икономическа конюнктура, при отчитане препоръките на Националния Кодекс за корпоративно управление.

Изборът и освобождаването, както и определянето на размера на възнагражденията, на членовете на СД в дъщерното дружество са в компетентността и се осъществяват от едноличния собственик на капитала му.

Структура и компетентност

Съветът на директорите на „ТЕЦ - Бобов дол“ АД е с тричленен състав. Прилагайки приетата политика на многообразие, избраният посредством прозрачна процедура Съвет на директорите е структуриран по начин, който да гарантира професионализма, безпристрастността и независимостта на решенията му във връзка с управлението на дружеството и групата като цяло като неговите членове притежават подходящите квалификация, знания и управленски опит, които изисква заеманата от тях позиция и техните компетенции, права и задълженията следват изискванията на закона, устройствените актове и стандартите на добрата професионална и управленска практика.

Съгласно изискванията на ЗППЦК, Съветът на директорите следи за всички сделки от съществен характер, като ги одобрява. При наличие на сделки, които самостоятелно или съвкупно надминават посочените в чл. 114, ал. 1 от ЗППЦК прагове Съветът на директорите

изготвя мотивиран доклад и приема решение за свикване на Общо събрание на акционерите, на което да бъде овластен от акционерите за извършване на тези сделки. През 2024 година Съветът на директорите не е изготвял мотивирани предложения за свикване на общо събрание на акционерите за вземане на решения за сключване на сделки, които самостоятелно или съвкупно надвишават праговете на чл. 114 (1) ЗППЦК. Съветът на директорите се отчита за своята дейност пред Общото събрание на акционерите, като представя за приемане от акционерите годишния доклад за дейността и доклад относно изпълнение на политиката за възнагражденията, след приемането ѝ от акционерите. Съветът на директорите обсъжда и решава всички други въпроси, освен тези, които са от компетентността на общото събрание на акционерите.

Съветът на директорите възлага управлението на Дружеството на един или повече от своите членове - изпълнителен директор. Той е длъжен по всяко време незабавно да докладва на Съвета на директорите за настъпилите обстоятелства, които са от съществено значение за дружеството. Отношенията с изпълнителния директор се уреждат с договор за възлагане на управлението.

Изпълнителният директор има право да извършва всички действия и сделки, които са свързани с дейността на Дружеството, да го представлява и да упълномощава други лица за извършване на определени действия.

Съветът на директорите осигурява надлежно разделение на задачите и задълженията между своите членове. Съветът на директорите се състои от:

- Изпълнителен член - ангажиран с текущото представителство на дружеството и ежедневното управление на бизнес процесите;
- Неизпълнителен член и Председател на СД, който отговаря за свикването, организирането и ръководенето на заседанията на съвета;
- Независим неизпълнителен член, ангажиран с работата на Съвета на директорите.

Най-малко една трета от състава на Съвета на директорите на публичната компания трябва да бъде от независими членове. Независимият член на Съвета не може да бъде:

1. служител в дружеството;
2. акционер, който притежава пряко или чрез свързани лица 25 на сто или повече от гласовете в Общото събрание;
3. свързано с Дружеството лице;
4. лице, което е в трайни търговски отношения с Дружеството;
5. член на управителен или контролен орган, прокурист или служител на търговско дружество или друго юридическо лице по т. 2, 3 и 4;
6. свързано лице с друг член на Съвета на директорите на Дружеството.

Дружеството-майка спазва нормата на чл. 116а¹, ал. 2 от ЗППЦК най-малко 1/3 от състава на Съвета на директорите да бъдат независими членове. По този начин дружеството е приложило в пълнота един от основните принципи за добро корпоративно управление, а именно разграничаване на мениджмънта на компанията от мажоритарните акционери. Осъществява се активно взаимодействие между независимия член и останалите членове на

Съвета на директорите, което допринася за формирането на ясна и балансирана представа за дружеството и неговото корпоративно управление. Така се създават предпоставки за реализирането на един от важните принципи на доброто корпоративно управление – осъществяване на ефективно стратегическо управление на дружеството, което е неразривно свързано и обусловено от структурата и състава на Съвета на директорите.

Информация за професионалната квалификация и опит се оповестява още при предложението за избор на член на СД и същата е част от материалите за Общото събрание. След избор на нови членове на Съвета те се запознават с основните правни и финансови въпроси, свързани с дейността на дружеството.

Повишаването на квалификацията на членовете на Съвета на директорите е техен постоянен ангажимент.

Членовете на Съвета на директорите разполагат с необходимото време за изпълнение на техните задачи и задължения, въпреки че устройствените актове на дружеството не определят броя на дружествата, в които членовете на Съвета на директорите могат да заемат ръководни позиции. Това обстоятелство се съблюдава при предложенията и избора на нови членове на Съвета на директорите.

Изборът на членовете на Съвета на директорите на дружеството става посредством прозрачна процедура, която осигурява навременна и достатъчна информация относно личните и професионалните качества на кандидатите за членове. Като част от материалите за общото събрание, на което се предлага избор на нов член на Съвета на директорите се представят всички изискуеми от ЗППЦК и Търговския закон декларации, свидетелство за съдимост и данни за имената, постоянния адрес и професионалната квалификация на лицата, кандидати за изборна длъжност. При избора на членове на Съвета на директорите кандидатите потвърждават с декларация или лично пред акционерите верността на представените данни и информация. Процедурата по избор се провежда при явно гласуване и отчитане на гласовете „За“, „Против“ и „Въздържал се“. Резултатите от гласуването се оповестяват чрез протокола от Общото събрание на акционерите, в съответствие с изискванията на чл. 117, ал. 1 от ЗППЦК. В устройствените актове на дружеството не е предвидено ограничение относно броя на последователните мандати на независимите членове, но това обстоятелство се съблюдава при предложението за избор на независими членове.

Възнаграждения на членовете на Съвета на директорите

Принципите за формиране размера и структурата на възнагражденията са определени в приетата от ОСА Политика за възнагражденията на членовете на Съвета на директорите на дружеството-майка, отчитаща задълженията и приноса на всеки един член в дейността и резултатите на „ТЕЦ - Бобов дол“ АД, възможността за подбор и задържане на квалифицирани и лоялни членове, чиито интереси съответстват на дългосрочните интереси на дружеството. Съветът на директорите е разработил Политика за възнагражденията на членовете на СД, която е приета с решение на ОСА от 27.06.2022 г.

Информация относно видовете възнаграждения на членовете на Съвета на директорите, както и годишният им размер е оповестен в Годишния доклад за дейността на „ТЕЦ - Бобов дол“ АД през 2024 г. и в Доклада за изпълнение на Политиката за

възнагражденията на дружеството, който се представя пред ОСА, включително за отправяне на препоръки по съдържанието му от акционерите съгласно чл. 12, ал. 3 от Наредба № 48 на КФН.

Разкриването на информация за възнагражденията на членовете на Съвета на директорите се извършва в съответствие със законовите норми и устройствените актове на дружеството – чрез оповестяване на Доклада по изпълнение на политиката за възнагражденията.

Акционерите имат лесен достъп до приетата дружествена политика за определяне на възнагражденията, както и до информация относно получените от тях годишни възнаграждения и допълнителни стимули, която е достъпна чрез електронната страница на дружеството, на електронен адрес - <https://tecbd.com/wp-content/uploads/2022/06/%D0%9F%D0%BE%D0%BB%D0%B8%D1%82%D0%B8%D0%BA%D0%B0-%D0%92%D1%8A%D0%B7%D0%BD%D0%B0%D0%B3%D1%80%D0%B0%D0%B6%D0%B4%D0%B5%D0%BD%D0%B8%D0%B5.pdf>.

Конфликт на интереси

Членовете на Съвета на директорите на „ТЕЦ - Бобов дол” АД избягват и не допускат реален или потенциален конфликт на интереси, спазвайки приетите процедури, регламентирани в устава на дружеството и вътрешно-нормативните документи.

Съгласно чл. 31, ал. 1 от Устава на дружеството, членовете на Съвета на директорите са длъжни да осъществяват функциите си с грижата на добрия търговец, да бъдат лоялни към Дружеството и да действат в най-добър интерес на неговите акционери, включително:

- да изпълняват задълженията си с присъщото професионално умение, старание и отговорност и по начин, който обосновано считат, че е в интерес на всички акционери на Дружеството, като ползват само информация, за която обосновано считат, че е достоверна, пълна и навременна;
- да предпочитат интереса на Дружеството и на инвеститорите в Дружеството пред своя собствен интерес и да не ползват за облагодетелстване на себе си или на други лица за сметка на Дружеството и акционерите факти и обстоятелства, които са узнали при изпълнение на служебните си задължения;
- да избягват преки или косвени конфликти между своя интерес и интереса на Дружеството, а ако такива конфликти възникнат – да ги разкриват своевременно и пълно и да не участват, както и не оказват влияние върху останалите членове на Съвета, при вземането на решение в тези случаи;
- да не разпространяват информация за разискванията и решенията на заседанията на Съвета на директорите, както и друга непублична информация за Дружеството, включително и след като престанат да бъдат членове на Съвета на директорите до публичното оповестяване на съответните обстоятелства от Дружеството;
- да представят и оповестяват информация на акционери и инвеститори съгласно изискванията на закона и вътрешните актове на Дружеството.

Съветът на директорите на „ТЕЦ - Бобов дол” АД прилага система за избягване на конфликти на интереси при сделки със заинтересовани лица и разкриване на информация

при възникване на такива. При определяне на лицата като свързани и заинтересовани се използват дефинициите, съгласно разпоредбите на чл. 114, ал. 7 от ЗППЦК и § 1, т. 13 и т. 14 от ДР на ЗППЦК.

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.

През отчетната 2023 г. не са сключвани сделки между дружеството и членове на Съвета на директорите или свързани с тях лица.

Комитети

Работата на Съвета на директорите се подпомага от създадения в дружеството Одитен комитет. Членовете на комитета се избират и освобождават от Общото събрание на акционерите, което определя и техния мандат. Одитния комитет на „ТЕЦ - Бобов дол“ АД отговаря на изискванията на Закона за независим финансов одит и изразяването на сигурност по устойчивостта и е в следния състав:

1. Стоян Димов Инджов;
2. Десислава Кирилова Михайлова и
3. Павлина Любенова Петрова.

В едноличното дъщерно дружество не е създаден и не функционира одитен комитет.

II. Глава втора - Одит и вътрешен контрол

Одитният комитет в дружеството-майка следи процесите по финансовото отчитане, вътрешния контрол, управлението на рисковете и независимия финансов одит. В своята работа, членовете имат достъп до мениджмънта, служителите и информацията, необходима за извършването на задачите. В своята дейност, одитният комитет:

- провежда заседания с ръководителите на звената в дружеството, с юриста, обслужващ Дружеството, счетоводители, членове на Съвета на директорите, с когото прецени за необходимо, за да изпълни адекватно задълженията си.
- получава и обсъжда с външните и вътрешните одитори и с ръководството на Дружеството съответните одиторски доклади (включително писмото до ръководството за констатации и препоръки), както и всякакви затруднения, възникнали в работата по одита, включително съществени разногласия с ръководството;
- получава и обсъжда със съответните ръководители докладите, засягащи важни въпроси идентифицирани на равнище Дружество във връзка с идентифициран финансов риск, съответствието с приложимите закони, подзаконови актове и кодекси за поведение и/или конкретни доклади по значими случаи на несъответствие.

„ТЕЦ - Бобов дол“ АД има разработена и функционираща система за вътрешен контрол и управление на риска, която гарантира правилното идентифициране на рисковете, свързани с дейността на дружествата в групата и подпомага ефективното им управление, обезпечава адекватното функциониране на системите за отчетност и разкриване на информация.

Вътрешният контрол и управлението на риска са динамични и итеративни процеси, осъществявани от управителните органи, създадени да осигурят разумна степен на

сигурност по отношение на постигане на целите на организацията 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

Тези компоненти се отнасят както за цялата организация, така и за отделните структурни единици в организацията. Участници в системата за вътрешен контрол, които осъществяват контролна дейност на различни равнища, са ръководството на Дружеството-майка и ръководителите на структурните подразделения. Контролните функции на участниците в системата за вътрешен контрол са регламентирани със заповеди и индивидуално определени в длъжностните характеристики на участниците.

Основните характеристики на системата за вътрешен контрол на Дружеството са както следва:

Компоненти	Принципи
Среда на контрол	1. Ангажименти за почтеност и етични ценности. 2. Независимост на Корпоративното ръководство. 3. Структури, вериги на отчитане, власти и отговорности. 4. Привлича, развива и задържа компетентни хора. 5. Хората носят отговорност за вътрешния контрол.
Оценка на риска	6. Определяне на ясни цели. 7. Идентифициране на риска за постигане на целите. 8. Разглеждане на възможностите за измами. 9. Идентифициране и анализ на значими изменения.
Контрол на дейностите	10. Селектиране и развиване на контролни дейности. 11. Селектиране и развиване на ИТ контроли. 12. Контроли, въведени чрез политики и процедури.
Информация и комуникация	13. Придобиване, генериране и използване на качествена информация. 14. Вътрешен обмен на информация за вътрешния контрол. 15. Външен обмен на информация за вътрешния контрол.
Дейности по мониторинга	16. Извършване на текущи и/или самостоятелни оценки. 17. Оценка и комуникиране за пропуските във вътрешния контрол.

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 и на групата като цяло.

Годишните индивидуални финансови отчети на дружествата от групата „ТЕЦ - Бобов дол“ и консолидираният годишен финансов отчет на групата, подлежат на независим финансов одит като по този начин се постига обективно външно мнение за начина, по който те са изготвени и представени. Дружествата от групата изготвят и поддържат счетоводната си отчетност в съответствие с Международните счетоводни стандарти.

На свое заседание от 24.06.2024 г., по писмено предложение на Съвета на директорите на Дружеството, направено по препоръка на Одитния комитет, Общото събрание на акционерите на дружеството-майка избира и назначава специализирано одиторско предприятие „Ековис Одит България“ ООД, с ЕИК 131039504 и №114 от регистъра на ИДЕС, с упълномощен представител и регистриран одитор, отговорен за одита – Георги Стоянов Тренчев, за извършване на проверка и заверка на годишния индивидуален и годишния консолидиран финансови отчети за дейността на „ТЕЦ - БОБОВ ДОЛ“ АД през 2024 г.

Годишните индивидуален и консолидиран финансови отчети на „ТЕЦ - Бобов дол“ АД за отчетната 2024 г. са проверени и заверени от отговорния за одита регистриран одитор Георги Стоянов Тренчев, с диплома 0647/2009 г.

Прилага се ротационен принцип при предложенията и избора на външен одитор. Одиторът се избира ежегодно от Общото събрание на акционерите.

Проверката и заверката на годишния индивидуален финансов отчет на дъщерното дружество за 2024 г. е извършен от регистриран одитор Илонка Георгиева, д.е.с., № 0629.

Съветите на директорите на дружествата в групата „ТЕЦ - Бобов дол“ осигуряват спазването на приложимото право по отношение на независимия финансов одит. Ръководството на дружествата е създадо всички необходими условия за ефективно изпълнение на задълженията на регистрирания одитор в процеса на извършване на всички необходими процедури, определени от Закона за независимия финансов одит и изразяването на сигурност по устойчивостта 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 финансовият одит обхваща процедури за постигане на разумна степен на сигурност:

- за спазване принципите на счетоводството съгласно приложимата счетоводна база;
- доколко счетоводната политика на одитираното предприятие е целесъобразна за неговата дейност и е съвместима с приложимата счетоводна база и счетоводните политики, използвани в съответния отрасъл;
- за последователността на прилагането на оповестената счетоводна политика съгласно приложимата счетоводна база;

- за ефективността на системата на вътрешния контрол, ограничена до постигане целите на одита;
- 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.
- за съответствието между информацията във финансовия отчет и тази в доклада за дейността на ръководството на одитираното предприятие, както и всяка друга информация, която органите на управление на предприятието предоставят заедно с одитирания финансов отчет.

Избраният Одитен комитет на „ТЕЦ - Бобов дол” АД осигурява надзор на дейностите по вътрешен одит и следи за цялостните взаимоотношения с външния одитор, включително естеството на несвързани с одита услуги, предоставяни от одитора на дружеството.

Система за управление на рисковете

Ръководството на дружествата в групата „ТЕЦ - Бобов дол” се стреми да развива активно управление на риска като за целта е внедрило система за управление на рисковете и насочва усилията си за нейното подобряване в съответствие с най-добрите международни практики.

Системата за управление на риска определя правомощията и отговорностите в структурните подразделения на Дружеството, организацията и реда за взаимодействие при управление на рисковете, анализ и оценка на информация, свързана с рискове.

Управлението на риска в „ТЕЦ - Бобов дол” АД се осъществява от служителите на всички нива на управление и е неразделна част от производствено-стопанските дейности, и системата за корпоративно управление на Дружеството.

Ръководството на „ТЕЦ - Бобов дол” АД декларира, че приетите от него инвестиционни и стратегически решения са обосновани на резултати от проведени анализи на текущи и бъдещи рискове, като счита, че този подход е инструмент за повишаване на операционната и финансова устойчивост.

Рисковете, които дружеството разглежда са вътрешни и външни.

Външни рискове – политическа среда, околна среда, промяна в икономическата среда, природни бедствия.

Вътрешни рискове – корпоративно реструктуриране, промени в системата за вътрешен контрол, човешки ресурси, нови информационни системи или софтуерни продукти, както и мерките по защитата им, нови счетоводни стандарти, злоупотреба с активи.

III. Глава трета - Защита правата на акционерите

Акциите на „ТЕЦ - Бобов дол ” АД са безналични и са регистрирани за търговия на регулиран пазар на БФБ АД и всички настоящи акционери и потенциални инвеститори могат свободно да извършват сделки по покупко-продажба на ценните книжа на дружеството. Компанията има сключен договор с „Централен депозитар“ АД за водене на акционерна книга, която отразява актуалното състояние и регистрира настъпилите промени в собствеността.

Корпоративното ръководство на „ТЕЦ - Бобов дол“ АД гарантира равнопоставеното третиране на всички акционери, включително миноритарните и

чуждестранните акционери, и се задължават да защитават техните права, както и да улесняват упражняването им в границите, допустими от действащото законодателство и в съответствие с разпоредбите на устройствените актове на дружеството.

Поканата за общото събрание съдържа изискуемата съгласно Търговския закон и ЗППЦК информация, както и допълнителна информация относно упражняване правото на глас и възможността да бъдат добавяни нови точки в дневния ред по предвидения законов ред.

Съветът на директорите осигурява информираност на всички акционери относно техните права чрез публикуваната на електронната страница на дружеството (<https://tecbd.com>) информация, оповестения устав на дружеството и поканата за всяко конкретно общо събрание на акционерите, както и чрез оповестяването на дължимата информация чрез избраната за целта специализирана медия (<http://www.x3news.com>).

Общо събрание на акционерите

Всички акционери на дружеството-майка с право на глас имат възможност да упражнят правото си лично или чрез упълномощени представители. Редът за участие на акционерите се оповестява в поканата за свикване на заседание.

Ръководството на дружеството:

- осъществява ефективен контрол, като създава необходимата организация за гласуването на упълномощените лица в съответствие с инструкциите на акционерите или по разрешените от закона начини;
- организира и провежда редовните и извънредните общи събрания на акционерите, съгласно законовите процедури, които гарантират равнопоставено третиране на всички акционери, включително миноритарните, и правото на всеки от акционерите да изрази мнението си по точките от дневния ред.
- организира процедурите и реда за провеждане на Общото събрание на акционерите по начин, който не затруднява или оскъпява ненужно гласуването;
- предприема действия за насърчаване участието на акционери в Общото събрание на акционерите, вкл. чрез осигуряване на възможност за дистанционно присъствие чрез технически средства (вкл. интернет) в случаите когато това е допустимо, възможно и необходимо.

Съветът на директорите е изготвил набор от документи за организирането и провеждането на редовните и извънредните Общи събрания на акционерите на дружеството, които гарантират равнопоставено третиране на всички акционери и правото на всеки от акционерите да изрази мнението си по точките от дневния ред на Общото събрание.

Съветът на директорите организира процедурите и реда за провеждане на Общото събрание на акционерите по начин, който не затруднява или оскъпява ненужно гласуването.

Всички акционери са информирани за правилата съгласно, които се свикват и провеждат общите събрания на акционерите, включително процедурите за гласуване чрез Устава на дружеството и поканата за всяко конкретно общо събрание на акционерите.

Съветът на директорите предоставят достатъчна и навременна информация относно датата и мястото на провеждане на общото събрание, както и пълна информация относно въпросите, които ще се разглеждат и решават на събранието.

Поканата и материалите за общото събрание на акционерите се оповестява пред обществеността чрез електронната медия x3news - www.x3news.com и се представя на Комисията за финансов надзор и регулирания пазар на ценни книжа, като своевременно се обявява и по партидата на дружеството в публичния Търговски регистър и регистър на юридическите лица с нестопанска цел. Поканата се представя и на ЦД, чрез поддържаната за целта електронна система. След представяне на поканата и материалите за общото събрание на акционерите, същите са достъпни и на електронната страница на дружеството.

Акционерите с право на глас имат възможност да упражняват правото си на глас в Общото събрание на дружеството лично или чрез представители. Като част от материалите за Общото събрание на акционерите Съветът на директорите представя образец на пълномощно и Правила за гласуване чрез пълномощник.

Съветът на директорите осъществява ефективен контрол, като създава необходимата организация за гласуването на упълномощените лица в съответствие с инструкциите на акционерите и по разрешените от закона начини. Мандатна комисия регистрира акционерите за всяко конкретно общо събрание и предлага на Общото събрание избор на председател, секретар и преброител на гласовете. Ръководството на Общото събрание следи стриктно за законосъобразното провеждане на Общото събрание, включително и за начина на гласуване на упълномощените лица.

Съветът на директорите организира процедурите и реда за провеждане на Общото събрание на акционерите по начин, който не затруднява или оскъпява ненужно гласуването.

В тази връзка във всяка покана за ОСА се указва изрично начинът, по който дружеството ще получава и приема валидни уведомления и пълномощни по електронен път, като се поясняват конкретните изисквания за валидност. Когато е приложимо, в поканата за конкретното събрание се указва, че гласуването чрез кореспонденция е допустимо съгласно устава на дружеството, както и че правото на глас в общото събрание на акционерите на Дружеството може да се упражни и преди датата на събранието чрез кореспонденция като се използва поща, включително електронна поща и куриер, съгласно правилата на дружеството за гласуване чрез кореспонденция, публикувани на електронната му страница. В поканата изрично се указва дали гласуването чрез електронни средства е допустимо за конкретното заседание на ОСА.

Публичното дружество може да предвиди в своя устав и/или в поканата за свикване на общото събрание възможност общото събрание на дружеството да се провежда чрез използване на електронни средства посредством една или повече от следните форми:

1. предаване в реално време на общото събрание;
2. двупосочни съобщения в реално време, позволяващи на акционерите да участват в обсъждането и вземането на решения в общото събрание от разстояние;
3. механизъм за гласуване преди или по време на общото събрание, без да е необходимо упълномощаване на лице, което да участва лично на общото събрание.

Този способ за упражняване правото на глас все още не е използван, тъй като използването му би оскъпило процеса на свикване и провеждане на Общо събрание и предвид броя на акционерите, които взимат участие в работата на заседанието на събранието, е икономически необосновано неговото използване.

Материали за Общото събрание на акционерите

Текстовете в писмените материали, свързани с дневния ред на Общото събрание, са конкретни и ясни и не въвеждат в заблуждение акционерите. Всички предложения относно основни корпоративни събития се представят като отделни точки в дневния ред на Общото събрание. Поканата заедно с материалите за всяко общо събрание на акционерите се публикуват и на електронната страница на дружеството най-малко за времето от обявяването ѝ в ТРРЮЛНЦ до приключването на общото събрание.

Съветът на директорите 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, като извършват всички необходими правни и фактически действия за оповестяване на добавените допълнително въпроси в дневния ред на вече свикано общо събрание.

Съветът на директорите гарантира правото на акционерите да бъдат информирани относно взетите решения на Общото събрание на акционерите чрез оповестяване на Протокола от общото събрание на акционерите чрез избраната от дружеството медийна агенция за оповестяване на регулирана информация и чрез корпоративната си електронна страница.

Еднакво третиране на акционери от един клас

Съгласно Устава на дружеството и вътрешните актове на дружеството всички акционери от един клас се третират еднакво, както и всички акции в рамките на един клас дават еднакви права на акционерите от същия клас.

Съветът на директорите гарантира предоставянето на достатъчно информация на инвеститорите относно правата, които дават всички акции от всеки клас преди придобиването им чрез публикуваната информация на електронната страница на дружеството, както и чрез провеждане на разговори и персонални срещи с ръководството и/или директора за връзки с инвеститорите.

Консултации между акционерите относно основни акционерни права

В границите, допустими от действащото законодателство и в съответствие с разпоредбите на устройствените актове на дружеството, корпоративното ръководство не пречатства акционерите, включително институционалните такива, да се консултират помежду си по въпроси, които се отнасят до техните основни акционерни права, по начин, който не допуска извършване на злоупотреби.

Сделки на акционери с контролни права и сделки на злоупотреба

Съветът на директорите не допуска осъществяването на сделки с акционери с контролни права, които нарушават правата и/или законните интереси на останалите акционери, включително при условията на договаряне сам със себе си. При извършването този вид сделки е необходимо изрично решение на Съвета на директорите, като заинтересуваните лица се изключват от гласуването. При индикации за преминаване на законоустановените прагове по чл. 114, ал. 1 от ЗППЦК Съветът на директорите изготвя мотивиран доклад и инициира свикването и провеждането на общо събрание на акционерите, на което да бъдат подложени на гласуване сделките.

Съветите на дружеството-майка и на дъщерното дружество следят за спазването на специалните изисквания на чл. 114, ал. 3 и чл. 114а, ал. 3 от ЗППЦК, с оглед недопускане несанкционирано сключване на сделки с предмет, попадащ в обхвата на чл. 114, ал. 3 от ЗППЦК, чиято стойност преминава законово установените прагове.

През 2024 г. не са сключвани сделки от горепосочените.

IV. Глава четвърта - Разкриване на информация

Съветът на директорите на дружеството-майка е приел Политиката за разкриване на информация в съответствие със законовите изисквания и устройствените актове. В съответствие с приетата политика, ръководството е създадо и поддържа система за разкриване на информация.

Системата за разкриване на информация гарантира равнопоставеност на адресатите на информацията (акционери, заинтересовани лица, инвестиционна общност) и не позволява злоупотреби с вътрешна информация.

Ръководството на „ТЕЦ - Бобов дол“ 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;
- своевременно се оповестява структурата на капитала на дружеството и споразумения, които водят до упражняване на контрол съгласно неговите правила за разкриване на информация;
- в границите на действащото законодателство и в съответствие с разпоредбите, устройствените актове на дружеството, правилата и процедурите, съгласно които се извършват придобиването на корпоративен контрол и извънредни сделки като сливания и продажба на съществени части от активите са ясно и своевременно оповестявани;
- утвърждава и контролира спазването на вътрешни правила за изготвяне на годишните и междинните отчети и реда за разкриване на информация.
- е приело Политика за разкриване на информация, която осигурява своевременното оповестяване на всяка съществена периодична и инцидентна информация относно дружеството, неговото управление, корпоративните му ръководства, оперативната му дейност, акционерната му структура.

Като част от системата за разкриване на информация, „ТЕЦ - Бобов дол“ АД поддържа интернет страница на дружеството с утвърдено съдържание, обхват и периодичност на разкриваната чрез нея информация.

Разкриваната чрез интернет страницата на дружеството информация следва препоръките на НККУ.

През 2024 г. ръководството на групата „ТЕЦ - Бобов дол“ АД разкрива публично регулираната информация чрез предоставянето ѝ на Комисията за финансов надзор, на регулирания пазар, на който се търгуват ценните книжа на дружеството - Българската фондова борса и на обществеността по начин, който осигурява достигането ѝ до възможно най-широк кръг лица едновременно, и по начин, който не ги дискриминира. Това се осъществява посредством информационната система <http://www.x3news.com>., както и чрез публикуването ѝ в корпоративната електронна страница на публичната компания от групата. Дружеството-майка разкрива информацията по електронен път, като по този начин тя достига едновременно и в некоригиран вид до обществеността.

Дружеството-майка периодично разкрива информация за корпоративното управление. Разкриването на информация за корпоративното управление се осъществява в съответствие с принципа „спазвай или обяснявай“.

Ръководството на публичното дружество възлага на Директора за връзки с инвеститорите да осигурява всички необходими условия и информация, за да могат акционерите на компанията да упражняват своите права. Членовете на ръководството извършват периодично контрол върху коректността и целостта на публично оповестяваната информация. Директорът за връзки с инвеститорите играе важна роля в процеса на разкриване на информация. Той е лицето, което се явява свързващо звено между Корпоративното ръководство, акционерите и всички потенциални инвеститори в ценни книжа на „ТЕЦ - Бобов дол“ АД.

Съветът на директорите е приел политиката за разкриване на информация в съответствие със законовите изисквания, НККУ и устройствените актове на дружеството.

Вътрешната информация се оповестява в законово установените форми, ред и срокове чрез избраната медия. Дружеството ползва единна точка за разкриване на информация по електронен път, като по този начин информацията достига едновременно и в некоригиран вид до обществеността, КФН и регулирания пазар на ценни книжа. Информация в некоригиран вид и в същия обем се публикува и на електронната страница на дружеството. По този начин изпълнителното ръководство на дружеството гарантира, че се осигурява пълна, навременна, вярна и разбираема информация, която дава възможност за обективни и информирани решения и оценки.

Изпълнителното ръководство своевременно оповестява структурата на капитала на дружеството. Оповестяването се извършва в съответствие с изискванията на ЗППЦК и актовете по прилагането му, както и на приложимата европейска регулация.

Дружеството поддържа електронна страница със съдържание, обхват и периодичност на разкриваната чрез нея информация, отговарящи на нормативните изисквания и добрите практики. Съветът на директорите счита, че с дейността си през 2023 г. е създал условия за достатъчна прозрачност във взаимоотношенията си с инвеститорите, финансовите медии и анализатори на капиталовия пазар.

През 2024 г. дружеството е оповестявало всяка регулирана информация в сроковете и по реда, предвиден в ЗППЦК и актовете по прилагането му.

V. Глава пета - Заинтересовани лица

Групата идентифицира като заинтересовани, всички лица с отношение към дейността на дружествата в нея, които не са акционери и които имат интерес от икономически просперитет на дружествата – служители, клиенти, доставчици, брокери, агенти, кредитори и обществеността като цяло.

Ръководството насърчава сътрудничеството между дружествата и заинтересованите лица за повишаване на благосъстоянието на страните и за осигуряване на устойчиво развитие на компаниите като цяло. В своята Политика за разкриване на информация, ръководството се съобразява със законовите изисквания и принципите на прозрачност, отчетност и бизнес-етика.

„ТЕЦ - Бобов дол“ АД гарантира правото на своевременен и редовен достъп до относима, достатъчна и надеждна информация относно дружествата в групата, когато заинтересованите лица участват в процеса на корпоративно управление.

Корпоративното ръководство на групата осигурява ефективно взаимодействие със заинтересованите лица. Към тази категория се отнасят определени групи лица, на които ръководството директно въздейства и които от своя страна могат да повлияят на дейността на дружествата в групата.

Ръководството на групата идентифицира като заинтересовани лица с отношение към нейната дейност следните групи лица: контрагенти, служители, доставчици, потребители на продуктите на дружеството, кредитори и други лица, свързани с осъществяване на дейността на дружествата в групата.

В своята политика спрямо заинтересованите лица ръководството 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 в групата „ТЕЦ - Бобов дол” 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 публичните дружества в България да следват. Ето защо за целите на изпълнението на задълженията на дружеството по чл. 100н, ал. 8, т. 3 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 групата 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 дружествата в групата и подпомагане тяхното ефективно управление. Мениджмънтът носи основната отговорност по отношение на изграждане на системата за вътрешен контрол и управление на риска в дружествата. Той изпълнява, както управляваща и насочваща функция, така и текущ мониторинг.

Текущият мониторинг от ръководството се състои в оценяване дали системата е подходяща все още за съответното дружество в условията на променена среда, дали действа както се очаква и дали се адаптира периодично към променените условия. Оценяването е съразмерно с характеристиките на дружеството и влиянието на идентифицираните рискове.

Контролна среда

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

Процес за оценка на рисковете в дружествата от групата

Процесът на оценка на рисковете представлява базата за начина, по който ръководството на всяко от дружествата и на групата като цяло определя рисковете, които следва да бъдат управлявани. Мениджмънтът идентифицира следните видове рискове, относими към дружествата в групата и тяхната дейност: общи (систематични) и специфични (несистематични) рискове.

Систематичните рискове са свързани с макросредата, в която съответното дружество и групата като цяло функционират, поради което в повечето случаи същите не подлежат на управление от страна на ръководния екип.

Несистематични рискове са пряко относими към дейността на съответното дружество в групата и зависят предимно от корпоративното ръководство. За тяхното минимизиране се разчита на повишаване ефективността от вътрешно-фирменото и вътрешно-груповото планиране и прогнозиране, което осигурява възможности за преодоляване на евентуални негативни последици от настъпило рисково събитие.

Общият план на ръководството на групата за управление на риска се фокусира върху непредвидимостта на финансовите пазари и 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 и групата в цялост осъществява своята дейност.

Подробно описание на рисковете, характерни за дейността на групата „ТЕЦ - Бобов дол“, е представено в раздел ОСНОВНИ РИСКОВЕ, ПРЕД КОИТО Е ИЗПРАВЕНА ГРУПАТА от доклада за дейността, който е неразделна част от годишния консолидиран отчет за дейността през 2024 г.

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:

- 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;
- 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;
- 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;
- 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 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 корпоративното ръководство.

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

Текущо наблюдение на контролите

Текущото наблюдение на контролите е процес за оценка на ефективността на резултатите от функционирането на вътрешния контрол във времето. То включва своевременна оценка на ефективността на контролите и предприемане на необходимите оздравителни действия. Съветът на директорите на всяко от дружествата в групата извършва текущо наблюдение на контролите чрез текущи дейности, отделни оценки или комбинация от двете, за конкретното дружество. От своя страна Съветът на директорите на дружеството-майка, наблюдава контролите и осъществява процесите по управление на рисковете на групово ниво, като ги координира и насочва. Текущите дейности по наблюдение често са вградени в нормалните повтарящи се дейности на дружествата в групата 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 31.12.2024 г. акционери, притежаващи над 5 на сто от капитала на „ТЕЦ Бобов дол“ АД са:

Име/Наименование	Брой притежавани акции	Процент от капитала
„КОНСОРЦИУМ ЕНЕРГИЯ МК“ АД	8 068 112	92,68%
ПОД "ТОПЛИНА" за сметка на:	445 326	5,12%
ДПФ Топлина	2 450	0,03%
УПФ Топлина	442 876	5,09%

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

5.2. Информация по член 10, параграф 1, буква "г" от Директива 2004/25/ЕО на Европейския парламент и на Съвета от 21 април 2004 г. относно предложенията за поглъщане - притежателите на всички ценни книжа със специални права на контрол и описание на тези права

„ТЕЦ - Бобов дол” АД 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 акционерите на „ТЕЦ - Бобов дол” АД. За участие в общото събрание акционерите трябва да се легитимират с предвидените в закона, устава и поканата за общото събрание, документи, удостоверяващи тяхната самоличност и представителна власт и да се регистрират от мандатната комисия в списъка на присъстващите акционери преди началния час на заседанието на общото събрание.

5.4. Информация по член 10, параграф 1, буква "з" от Директива 2004/25/ЕО на Европейския парламент и на Съвета от 21 април 2004 г. относно предложенията за поглъщане - правилата, с които се регулира назначаването или смяната на членове на съвета и внасянето на изменения в учредителния договор

Съгласно разпоредбите на Устава на дружеството-майка, общото събрание на акционерите определя броя, избира и освобождава членовете на Съвета на директорите и определя възнаграждението за работата им в него. Определянето на възнагражденията на членовете на съвета се осъществява при съобразяване с приетата и прилагана от Дружеството политика за възнагражденията на членовете на СД.

Съгласно Устава на дружеството, Съветът на директорите се избира за срок до 5 години. Общото събрание на акционерите може по всяко време да реши извършване на промени в числеността и състава на Съвета на директорите, като членовете на съвета могат да бъдат преизбирани без ограничение.

Член на Съвета на директорите може да бъде дееспособно физическо лице и юридическото лице, което отговаря на изискванията на приложимото законодателство и устава на Дружеството, като се отчитат и препоръките на ННКУ.

Уставът на дъщерното дружество съдържа аналогични разпоредби, които отчитат специфичната му правно-организационна форма и капиталова структура. В тази връзка, в дъщерното дружество едноличният собственик на капитала му е органът, който определя броя, избира и освобождава членовете на Съвета на директорите и определя възнаграждението за работата им в него.

По отношение на измененията в уставите на дружествата от групата се прилагат общите изисквания на Търговския закон, а по отношение на публичното дружество-майка и съответните приложими текстове от ЗППЦК. Уставите не съдържат специфични условия във връзка с измененията в тях, като по отношение на дъщерното дружество, съгласно действащия устав и предвид спецификата на правно-организационната му форма, е

предвидено, че само едноличният собственик на капитала може да приема, изменя и допълва устава на дружеството.

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

В Устава на дружествата са посочени всички правомощия на СД.

Съгласно Устава на дружеството-майка, СД има право да взема решения за увеличаване на капитала на дружеството, в следните хипотези:

В срок до 5 (пет) години от вписване на чл. 12, ал. 3 от Устава в Търговския регистър (вписване № 20210818150922), капиталът на Дружеството може да бъде увеличен и по решение на Съвета на директорите, в размер до 100 000 000 (сто милиона) лева, чрез издаването на нови акции.

В останалите случаи, увеличението на капитала на дружеството се извършва по решение на Общото събрание на акционерите.

.Предвид спецификата на правно-организационната му форма, съгласно действащия устав на дъщерното дружество е предвидено, че само едноличният собственик на капитала може да увеличава или намалява капитала му или да взима решения по други въпроси, попадащи в неговата компетентност по силата на закона или на действащия му устав.

Уставите на двете дружества не предвиждат специфични разпоредби по отношение на обратното изкупуване на собствени акции. В тази връзка, по отношение на публичното дружество-майка приложение намират императивните разпоредби на ЗППЦК, регулиращи тази материя, а по отношение на двете дружества - и съответните приложими текстове от общия Търговски закон.

6. Състав и функциониране на административните, управителните и надзорните органи на „ТЕЦ - Бобов дол“ АД и техните комитети

„ТЕЦ - Бобов дол“ АД има едностепенна система на управление. Дружеството се управлява от Съвет на директорите.

Към 31.12.2023 г. Съветът на директорите на „ТЕЦ - Бобов дол“ АД е в следния състав:

Мария Божидарова Томанова - Председател на Съвета на директорите

Чавдар Кирилов Стойнев – Изпълнителен директор

Албен Аленов Бабучев - член на Съвета на директорите

С вписване от 12.02.2024 г. по партидата на дружеството в Търговския регистър и регистър на юридическите лица с нестопанска цел (ТРРЮЛНЦ), е вписана промяна в състава на СД, като с решение на ИОСА от 06.02.2024 г. е заличена Кристина Атанасова Лазарова и е вписан нов член – Валери Стоянов Манов.

С вписване от 05.09.2024 г. по партидата на дружеството в ТРРЮЛНЦ, е вписана промяна в състава на СД, като с решение на ИОСА от 30.08.2024 г. е заличен Любомир Вангелов Спасов и е вписан нов член – Чавдар Кирилов Стойнев.

С вписване от 29.11.2024 г. по партидата на дружеството в ТРРЮЛНЦ, е вписана промяна в състава на СД, като с решение на ИОСА от 25.11.2024 г. е заличен Валери Стоянов Манов и е вписан нов член – Мария Божидарова Томанова.
Дружеството се представлява от Чавдар Стойнев – изпълнителен директор.

Общото събрание на акционерите избира и освобождава членовете на Съвета на директорите съобразно закона и Устава 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 компетентността на кандидатите с естеството на дейността на дружеството.

Съгласно разпоредбата на чл. 27 от Устава на „ТЕЦ - Бобов дол“ АД членовете на Съвета на директорите са от три до девет физически и/или юридически лица, които се избират от общото събрание за срок от 5 (пет) години. Членовете на Съвета на директорите могат да бъдат преизбрани без ограничение.

Съгласно чл. 28 от Устава на дружеството, член на Съвета на директорите може да бъде дееспособно физическо лице или юридическо лице. Член - юридическо лице определя представител за изпълнение на задълженията му в съвета. Юридическото лице е солидарно и неограничено отговорно заедно с неговия представител за задълженията, произтичащи от действията на неговия представител.

Член на Съвета на директорите не може да бъде лице, което е било член на управителен или контролен орган на дружество, прекратено поради несъстоятелност през последните две години, предхождащи датата на решението за обявяване на несъстоятелността, ако са останали неудовлетворени кредитори.

Работата на Съвета на директорите се подпомага от създадения в дружеството Одитен комитет. Членовете на комитета се избират и освобождават от Общото събрание на акционерите, което определя и техния мандат. Одитният комитет на „ТЕЦ - Бобов дол“ АД отговаря на изискванията на Закона за независим финансов одит и е в следния състав:

1. Стоян Димов Инджов;
2. Десислава Кирилова Михайлова и
3. Павлина Любенова Петрова.

Одитният комитет следи процесите по финансовото отчитане, вътрешния контрол, управлението на рисковете и независимия финансов одит. В своята работа, членовете имат достъп до мениджмънта, служителите и информацията, необходима за извършването на задачите. В своята дейност, одитният комитет провежда заседания с ръководителите на звената в дружеството, с юриста, обслужващ Дружеството, счетоводители, членове на Съвета на директорите, с когото прецени за необходимо, за да изпълни адекватно задълженията си. Комитетът получава и обсъжда с външните и вътрешните одитори и с ръководството на Дружеството съответните одиторски доклади (включително писмото до ръководството за констатации и препоръки), както и всякакви затруднения, възникнали в работата по одита, включително съществени разногласия с ръководството. Одитният комитет получава и обсъжда със съответните ръководители докладите, засягащи важни въпроси идентифицирани на равнище Дружество във връзка с идентифициран финансов риск, съответствието с приложимите закони, подзаконовни актове и кодекси за поведение и/или конкретни доклади по значими случаи на несъответствие.

Съгласно нормативните изисквания в дружеството има изграден Комитет по условията на труд, които периодично провеждат заседания във връзка със заетостта и условията на труд.

В дружеството не е създаден Комитет по възнагражденията.

В дъщерното дружество не са създадени и не функционират комитети, подпомагащи дейността на корпоративното ръководство.

7. Описание на политиката на многообразие, прилагана по отношение на административните, управителните и надзорните органи на дружествата от групата „ТЕЦ - Бобов дол” във връзка с аспекти, като възраст, пол, увреждане 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

В групата се прилага Политика на многообразие в органите на управление по отношение на различни аспекти, включително възраст, пол, увреждане, националност, образование и професионален опит, включително и пазарни стимули. Многообразието на компетенции и становища на членовете на управителните органи спомага за доброто разбиране на организацията и дейностите на бизнеса на дружеството. То дава възможност на членовете на Съвета на директорите да оспорват по конструктивен начин управленските решения и да бъдат по-отворени към новаторски идеи като по този начин се намери противодействие на сходството на мнения на членовете, също познато като „групово мислене“. Целите, заложи в политиката на многообразието са допринасяне за ефективен надзор на управлението и успешно управление на дружеството, повишаване прозрачността по отношение прилагането на многообразието и информиране на пазара за практиките на корпоративно управление, което от своя страна ще доведе до оказване на индиректен натиск върху дружеството за по-многообразни органи на управление.

Вътрешните документи в дружеството-майка изискват да се прилага балансирана политика за номиниране на членове на корпоративното ръководство, които да притежават образование и квалификация, съответстващи на естеството на работа на дружеството, неговите дългосрочни цели и бизнес план. Вътрешните актове, както и управленските решения показват, че дружеството насърчава търсенето на баланс между половете на всички управленски нива.

Настоящата Декларация за корпоративно управление представлява неразделна част от Годишния консолидиран финансов отчет за дейността на „ТЕЦ - Бобов дол” АД през 2024 г.

15.04.2025 г.

За „ТЕЦ - БОБОВ ДОЛ” АД:

Чавдар Стойнев – Изпълнителен директор

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До Акционерите на
„ТЕЦ Бобов дол“ ЕАД

Доклад относно одита на консолидирания финансов отчет

Мнение

Ние извършихме одит на консолидирания финансов отчет на „ТЕЦ Бобов дол“ ЕАД и неговите дъщерни дружества („Групата“), съдържащ консолидиран отчет за финансовото състояние към 31 декември 2024 г., консолидиран отчет за всеобхватен доход, консолидиран отчет за промените в собствения капитал и консолидиран отчет за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и пояснителните приложения към консолидирания финансов отчет, съдържащи съществена информация за счетоводната политика и друга пояснителна информация.

По наше мнение, приложеният консолидиран финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти консолидираното финансово състояние на Групата към 31 декември 2024 г. и нейните консолидирани финансови резултати от дейността и консолидираните парични потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО) счетоводни стандарти, приети от Европейския съюз (ЕС).

База за изразяване на мнение

Ние извършихме нашия одит в съответствие с Международните одиторски стандарти (МОС). Нашите отговорности съгласно тези стандарти са описани допълнително в раздела от нашия доклад „Отговорности на одитора за одита на консолидирания финансов отчет“. Ние сме независими от Групата в съответствие с Международния етичен кодекс на професионалните счетоводители (включително Международни стандарти за независимост) на Съвета за международни стандарти по етика за счетоводители (Кодекса на СМСЕС), заедно с етичните изисквания на Закона за независимия финансов одит и изразяване на сигурност по устойчивостта (ЗНФОИСУ), приложими по отношение на нашия одит на консолидирания финансов отчет в България, като ние изпълнихме и нашите други етични отговорности в съответствие с изискванията на ЗНФОИСУ и Кодекса на СМСЕС. Ние считаме, че одиторските доказателства, получени от нас, са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето мнение.

Ключови одиторски въпроси

Ключови одиторски въпроси са тези въпроси, които съгласно нашата професионална преценка са били с най-голяма значимост при одита на консолидирания финансов отчет за текущия период. Тези въпроси са разгледани като част от нашия одит на консолидирания финансов отчет като цяло и формирането на нашето мнение относно него, като ние не предоставяме отделно мнение относно тези въпроси.

Ние сме определили въпроса, представен по-долу в таблицата, като ключов одиторски въпрос, който да бъде комуникиран в нашия одиторски доклад.

Оценка на търговските и други вземания– Пояснителна бележка 13 към консолидирания финансов отчет

Ключов одиторски въпрос	Как този ключов одиторски въпрос беше адресиран при проведения от нас одит
Балансовата стойност на Търговските и други вземания, призната в Отчета за финансовото състояние е 313 910 хил. лв. (299 216 хил. лева към 31 декември 2023 г.), което представлява повече от 53.05 % (петдесет и осем цяло и пет процента) от стойността на активите на дружеството. Поради тази причина, ние считаме, че определянето на балансовата стойност на търговските и други вземания е ключов одиторски въпрос.	В тази област нашите одиторски процедури включиха, без да се ограничават до: • Извършихме преглед на търговските и други за наличие на подкрепящи документи за възникване на вземането • Потвърдихме наличието на вземанията чрез потвърждение на салдата с писма изпратени до контрагентите на извадков принцип. • Прегледахме политиката на дружеството за определяне на очаквани загуби и прилагането и от предприятието по отношение на търговските и други вземания. • Анализирахме възрастовата структура на вземанията и събираемостта им с цел определяне на степента на събираемост и условията за начисляване на обезценка в съответствие с политиката на дружеството.

Друга информация, различна от консолидирания финансов отчет и одиторския доклад върху него

Ръководството носи отговорност за другата информация. Другата информация се състои от консолидиран доклад за дейността и консолидирана декларация за корпоративно управление на Групата, изготвени от ръководството съгласно Глава седма от Закона за счетоводството, но не включва консолидирания финансов отчет и нашия одиторски доклад, върху него, която получихме преди датата на нашия одиторски доклад.

Нашето мнение относно консолидирания финансов отчет не обхваща другата информация и ние не изразяваме каквато и да е форма на заключение за сигурност относно нея, освен ако не е изрично посочено в доклада ни и до степента, до която е посочено.

Във връзка с нашия одит на консолидирания финансов отчет, нашата отговорност се състои в това да прочетем другата информация и по този начин да преценим дали тази друга информация е в съществено несъответствие с консолидирания финансов отчет или с нашите познания, придобити по време на одита, или по друг начин изглежда да съдържа съществено неправилно докладване. В случай че на базата на работата, която сме извършили, ние достигнем до заключение, че е налице съществено неправилно докладване в тази друга информация, от нас се изисква да докладваме този факт. Нямаме какво да докладваме в това отношение.

Отговорности на ръководството и лицата, натоварени с общо управление за консолидирания финансов отчет

Ръководството носи отговорност за изготвянето и достоверното представяне на този консолидиран финансов отчет в съответствие с МСФО, приети от ЕС и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството определя като необходима за осигуряване изготвянето на консолидираните финансови отчети, които не съдържат съществени неправилни отчитания, независимо дали дължащи се на измама или грешка.

При изготвяне на консолидирания финансов отчет ръководството носи отговорност за оценяване способността на Групата да продължи да функционира като действащо предприятие, оповестявайки, когато това е приложимо, въпроси, свързани с предположението за действащо предприятие и използвайки счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие, освен ако ръководството не възнамерява да ликвидира Групата или да преустанови дейността на Групата, или ако ръководството на практика няма друга алтернатива, освен да постъпи по този начин.

Лицата, натоварени с общо управление, носят отговорност за осъществяването на надзор над процеса по финансово отчитане на Групата.

Отговорности на одитора за одита на консолидирания финансов отчет

Нашите цели са да получим разумна степен на сигурност относно това дали консолидирания финансов отчет като цяло не съдържа съществени неправилни отчитания, независимо дали дължащи се на измама или грешка, и да издадем одиторски доклад, който да включва нашето одиторско мнение. Разумната степен на сигурност е висока степен на сигурност, но не е гаранция, че одит, извършен в съответствие с МОС, винаги ще разкрива съществено неправилно отчитане, когато такова съществува. Неправилни отчитания могат да възникнат в резултат на измама или грешка и се считат за съществени, ако би могло разумно да се очаква, че те, самостоятелно или като съвкупност, биха могли да окажат влияние върху икономическите решения на потребителите, вземани въз основа на този консолидиран финансов отчет.

Като част от одита в съответствие с МОС, ние използваме професионална преценка и запазваме професионален скептицизъм по време на целия одит. Ние също така:

- идентифицираме и оценяваме рисковете от съществени неправилни отчитания във консолидирания финансов отчет, независимо дали дължащи се на измама или грешка, разработваме и изпълняваме одиторски процедури в отговор на тези рискове и получаваме одиторски доказателства, които да са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето мнение. Рискът да не бъде разкрито съществено неправилно отчитане, което е резултат от измама, е по-висок, отколкото риска от съществено неправилно отчитане, което е резултат от грешка, тъй като измамата може да включва тайно споразумяване, фалшифициране, преднамерени пропуски, изявления за въвеждане на одитора в заблуждение, както и пренебрегване или заобикаляне на вътрешния контрол.
- получаваме разбиране за вътрешния контрол, имащ отношение към одита, за да разработим одиторски процедури, които да са подходящи при конкретните обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на вътрешния контрол на Групата.
- оценяваме уместността на използваните счетоводни политики и разумността на счетоводните приблизителни оценки и свързаните с тях оповестявания, направени от ръководството.
- достигаем до заключение относно уместността на използване от страна на ръководството на счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие и, на базата на получените одиторски доказателства, относно това дали е налице съществена несигурност, отнасяща се

до събития или условия, които биха могли да породят значителни съмнения относно способността на Групата да продължи да функционира като действащо предприятие. Ако ние достигнем до заключение, че е налице съществена несигурност, от нас се изисква да привлечем внимание в одиторския си доклад към свързаните с тази несигурност оповестявания във консолидирания финансов отчет или в случай че тези оповестявания са неадекватни, да модифицираме мнението си. Нашите заключения се основават на одиторските доказателства, получени до датата на одиторския ни доклад. Бъдещи събития или условия обаче могат да станат причина Групата да преустанови функционирането си като действащо предприятие.

- оценяваме цялостното представяне, структура и съдържание на консолидирания финансов отчет, включително оповестяванията, и дали консолидирания финансов отчет представя основополагащите за него сделки и събития по начин, който постига достоверно представяне.
- получаваме достатъчни и уместни одиторски доказателства относно финансовата информация на предприятията или стопанските дейности в рамките на Групата, за да изразим мнение относно консолидирания финансов отчет. Ние носим отговорност за инструктирането, надзора и изпълнението на одита на Групата. Ние носим изключителната отговорност за нашето одиторско мнение.

Ние комуникираме с лицата, натоварени с общо управление, наред с останалите въпроси, планирания обхват и време на изпълнение на одита и съществените констатации от одита, включително съществени недостатъци във вътрешния контрол, които идентифицираме по време на извършвания от нас одит.

Ние предоставяме също така на лицата, натоварени с общо управление, изявление, че сме изпълнили приложимите етични изисквания във връзка с независимостта и че ще комуникираме с тях всички взаимоотношения и други въпроси, които биха могли разумно да бъдат разглеждани като имащи отношение към независимостта ни, а когато е приложимо, и свързаните с това предпазни мерки.

Сред въпросите, комуникирани с лицата, натоварени с общо управление, ние определяме тези въпроси, които са били с най-голяма значимост при одита на консолидирания финансов отчет за текущия период и които следователно са ключови одиторски въпроси. Ние описваме тези въпроси в нашия одиторски доклад, освен в случаите, в които закон или нормативна уредба възпрепятства публичното оповестяване на информация за този въпрос или когато, в изключително редки случаи, ние решим, че даден въпрос не следва да бъде комуникиран в нашия доклад, тъй като би могло разумно да се очаква, че неблагоприятните последици от това действие биха надвишили ползите от гледна точка на обществен интерес от тази комуникация.

Доклад във връзка с други законови и регулаторни изисквания

Допълнителни въпроси, които поставят за докладване Законът за счетоводството и Законът за публичното предлагане на ценни книжа

В допълнение на нашите отговорности и докладване съгласно МОС, описани по-горе в раздела „Друга информация, различна от консолидирания финансов отчет и одиторския доклад върху него“ по отношение на консолидирания доклад за дейността и консолидираната декларация за корпоративно управление на Групата, ние също така изпълнихме и процедурите, добавени към изискванията по МОС, съгласно „Указания относно нови и разширени одиторски доклади и комуникация от страна на одитора“ на професионалната организация на регистрираните одитори в България, Института на дипломираните експерт-счетоводители (ИДЕС)“. Тези процедури касаят проверки за наличието, както и проверки на формата и съдържанието на тази друга информация с цел да ни подпомогнат във формиране на становище относно това дали другата информация включва оповестяванията и докладванията, предвидени в Глава седма от Закона за

счетоводството и в Закона за публичното предлагане на ценни книжа (чл. 100н, ал. 10 от ЗППЦК във връзка с чл. 100н, ал. 8, т. 3 и 4 от ЗППЦК), приложими в България.

Становище във връзка с чл. 37, ал. 6 от Закона за счетоводството

На базата на извършените процедури, нашето становище е, че:

- а) Информацията, включена в консолидирания доклад за дейността за финансовата година, за която е изготвен консолидирания финансов отчет, съответства на консолидирания финансов отчет.
- б) Консолидираният доклад за дейността е изготвен в съответствие с изискванията на Глава седма от Закона за счетоводството и на чл. 100(н), ал. 7 от Закона за публичното предлагане на ценни книжа.
- в) В декларацията за корпоративно управление на Групата за финансовата година, за която е изготвен консолидирания финансов отчет, е представена изискваната съгласно Глава седма от Закона за счетоводството и чл. 100 (н), ал. 8 от Закона за публичното предлагане на ценни книжа информация.
- г) Консолидираният доклад за дейността съдържа изискваната информация за консолидираната нефинансова декларация за финансовата година, за която е изготвен консолидирания финансов отчет, е предоставена и изготвена в съответствие с изискванията на Глава седма от Закона за счетоводството

Становище във връзка с чл. 100(н), ал. 10 във връзка с чл. 100 н, ал. 8, т. 3 и 4 от Закона за публичното предлагане на ценни книжа

На база на извършените процедури и на придобитото познаване и разбиране на дейността на Групата и средата, в която тя работи, по наше мнение, описанието на основните характеристики на системите за вътрешен контрол и управление на риска на Групата във връзка с процеса на финансово отчитане, което е част от консолидирания доклад за дейността (като елемент от съдържанието на консолидираната декларация за корпоративно управление) и информацията по чл. 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 година относно предложенията за поглъщане, не съдържат случаи на съществено неправилно докладване.

Докладване за съответствие на електронния формат на консолидирания финансов отчет, включен в годишния консолидиран финансов отчет за дейността по чл. 100н, ал.5 от ЗППЦК с изискванията на Регламента за ЕЕЕФ

Ние извършихме ангажимент за изразяване на разумна степен на сигурност по отношение на съответствието на електронния формат на консолидирания финансов отчет на „ТЕЦ Бобов дол“ ЕАД за годината, завършваща на 31 декември 2024 година, приложен в електронния файл „485100Q97604EIEC1Y21-20241231-CON-BG.zip“, с изискванията на Делегиран Регламент (ЕС) 2019/815 на Комисията от 17 декември 2018 г. за допълнение на Директива 2004/109/ЕО на Европейския парламент и на Съвета чрез регулаторни технически стандарти за определянето на единния електронен формат за отчитане („Регламент за ЕЕЕФ“). Нашето становище е само по отношение на електронния формат на консолидирания финансов отчет и не обхваща другата информация, включена в годишния консолидиран финансов отчет за дейността по чл. 100н, ал. 5 от ЗППЦК.

Описание на предмета и приложимите критерии

Ръководството е изготвило електронен формат на консолидирания финансов отчет на Групата за годината, завършваща на 31 декември 2024 година по реда на Регламента за ЕЕЕФ с цел спазване на изискванията на ЗППЦК. Правилата за изготвяне на консолидирани финансови отчети в този електронен формат са посочени

в Регламента за ЕЕЕФ и те по наше мнение притежават характеристиките на подходящи критерии за формиране на становище за разумна степен на сигурност.

Отговорности на ръководството и лицата, натоварени с общо управление

Ръководството на Групата е отговорно за прилагането на изискванията на Регламента за ЕЕЕФ при изготвяне на електронния формат на консолидирания финансов отчет в XHTML. Тези отговорности включват избора и прилагането на подходящи iXBRL маркировки, използвайки таксономията на Регламента за ЕЕЕФ, както и въвеждането и прилагането на такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството счита за необходима за изготвянето на електронния формат на годишния консолидирания финансов отчет на Групата, който да не съдържа съществени несъответствия с изискванията на Регламента за ЕЕЕФ.

Лицата, натоварени с общо управление, носят отговорност за осъществяването на надзор над процеса по изготвянето на годишния консолидиран финансов отчет на Групата, включително прилагането на Регламента за ЕЕЕФ.

Отговорности на одитора

Нашата отговорност се състои в изразяване на становище за разумна степен на сигурност относно това дали електронният формат на консолидирания финансов отчет е в съответствие с изискванията на Регламента за ЕЕЕФ. За тази цел ние изпълнихме „Указания относно изразяване на одиторско мнение във връзка с прилагането на единния европейски електронен формат (ЕЕЕФ) за финансовите отчети на дружества, чиито ценни книжа са допуснати за търгуване на регулиран пазар в Европейския съюз (ЕС)" на професионалната организация на регистрираните одитори в България, Института на дипломираните експерт счетоводители (ИДЕС)“ и извършихме ангажимент за изразяване на разумна степен на сигурност съгласно МСАИС 3000 (преработен) „Ангажименти за изразяване на сигурност, различни от одити и прегледи на историческа финансова информация“ (МСАИС 3000 (преработен)). Този стандарт изисква от нас да спазваме етичните изисквания, да планираме и изпълним подходящи процедури, за да получим разумна степен на сигурност дали електронният формат на консолидирания финансов отчет на Групата е изготвен във всички съществени аспекти в съответствие с приложимите критерии, посочени по-горе. Характерът, времето и обхвата на избраните процедури зависят от нашата професионална преценка, включително оценката на риска от съществени несъответствия с изискванията на Регламента за ЕЕЕФ, независимо дали дължащи се на измама или грешка.

Разумната степен на сигурност е висока степен на сигурност, но не е гаранция, че ангажимент, извършен в съответствие с МСАИС 3000 (преработен), винаги ще разкрива съществено несъответствие с изискванията, когато такова съществува.

Изисквания за управление на качеството

Ние прилагаме изискванията на Международен стандарт за управление на качеството (МСУК) 1 и съответно, поддържаме всеобхватна система за контрол върху качеството, включително документираните политики и процедури относно спазването на етичните изисквания, професионалните стандарти и приложимите законови и регулаторни изисквания към регистрираните одитори в България.

Ние отговаряме на етичните и изискванията за независимост на Международния етичен кодекс на професионалните счетоводители (включително Международни стандарти за независимост) на Съвета за международни стандарти по етика за счетоводители (Кодекса на СМСЕС), приет от ИДЕС чрез ЗНФОИСУ.

Обобщение на извършената работа

Целта на планираните и извършени от нас процедури беше получаването на разумна степен на сигурност, че електронният формат на консолидирания финансов отчет е изготвен, във всички съществени аспекти в съответствие с изискванията на Регламента ЕЕЕФ. Като част от оценяване на спазването на изискванията на Регламента за ЕЕЕФ по отношение на електронния (XHTML) формат за отчитане на консолидирания отчет на Групата, ние запазахме професионален скептицизъм и използвахме професионална преценка. Ние също така:

- получихме разбиране за вътрешния контрол и процесите, свързани с прилагането на Регламента за ЕЕЕФ по отношение на консолидирания финансов отчет на Групата и включващи изготвянето на консолидирания финансов отчет на Групата в XHTML формат и маркирането му в машинно четим език (iXBRL);

- проверихме дали приложеният XHTML формат е валиден;

- проверихме дали четимата от човек част на електронния формат на консолидирания финансов отчет съответства на одитирания консолидиран финансов отчет;

- оценихме пълнотата на маркировките в консолидирания финансов отчет на Групата при използването на машинно четим език (iXBRL) съобразно изискванията на Регламента за ЕЕЕФ; — оценихме уместността на използваните iXBRL маркировки, избрани от основната таксономия, както и създаването на елемент от разширената таксономия в съответствие с Регламента за ЕЕЕФ, когато липсва подходящ елемент в основната таксономия;

- оценяваме уместността на съотнасянето (фиксиране) на елементите от разширената таксономия в съответствие с Регламента за ЕЕЕФ.

Ние считаме, че доказателствата, получени от нас, са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето становище.

Становище за съответствие на електронния формат на консолидирания финансов отчет с изискванията на Регламента за ЕЕЕФ

По наше мнение, на база на извършените от нас процедури, електронният формат на консолидирания финансов отчет на Групата за годината, завършваща на 31 декември 2024 година, съдържащ се в приложени електронен файл „485100Q97604EIEC1Y21-20241231-CON-BG.zip“, е изготвен във всички съществени аспекти в съответствие с изискванията на Регламента за ЕЕЕФ.

Докладване съгласно чл. 10 от Регламент (ЕС) № 537/2014 във връзка с изискванията на чл. 59 от Закона за независимия финансов одит

Съгласно изискванията на Закона за независимия финансов одит във връзка с чл. 10 от Регламент (ЕС) № 537/2014, ние докладваме допълнително и изложената по-долу информация.

- Ековис Одит България“ ООД е назначено за задължителен одитор на консолидирания финансов отчет за годината, завършваща на 31 декември 2024 г. на „ТЕЦ Бобов дол“ ЕАД („Групата“) от общото събрание на акционерите, проведено на 24 юни 2024 г., за период от една година.
- Одитът на консолидирания финансов отчет за годината, завършваща на 31 декември 2024 г. на Групата представлява пети пълен непрекъснат ангажимент за задължителен одит на това предприятие, извършен от нас.

- Потвърждаваме, че изразеното от нас одиторско мнение е в съответствие с допълнителния доклад, представен на одитния комитет на „ТЕЦ Бобов дол“ ЕАД, съгласно изискванията на чл. 60 от Закона за независимия финансов одит.
- Потвърждаваме, че не сме предоставяли посочените в чл. 64 от Закона за независимия финансов одит забранени услуги извън одита.
- Потвърждаваме, че при извършването на одита сме запазили своята независимост спрямо Групата.

София, 28 април 2025 г.

Георги Стоянов Тренчев
Регистриран одитор, отговорен за одита с рег. № 647
Управител

„Ековис одит България“ ООД
Одиторско дружество с рег. № 114
София 1606, бул. "Ген. Едуард И. Тотлебен" № 71-73, ет. 5, офис 1