

**„Т Е Ц - БОБОВ ДОЛ” – АД
НЕФИНАНСОВА ДЕКЛАРАЦИЯ**

ПО ЧЛ. 48 ОТ ЗАКОНА ЗА СЧЕТОВОДСТВОТО



I. ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ ЗА „ТЕЦ - БОБОВ ДОЛ” – АД И ИНФОРМАЦИЯ ЗА БИЗНЕС МОДЕЛА НА ДРУЖЕСТВОТО

„ТЕЦ – Бобов дол” АД е учредено на 05.07.2000 г. като еднолично акционерно дружество чрез отделяне от НЕК по силата на Заповед № ДВ-241/26.06.2000 г. на Председателя на Държавната агенция по енергетика и енергийни ресурси, който към онзи момент е органът, компетентен да упражнява правата на Държавата като едноличен собственик на капитала на еднолични търговски дружества от сферата на енергетиката. Дружеството е вписано по ф.д. № I-580/2000 г., по силата на съдебно решение от 05.07.2000 г. на Кюстендилския окръжен съд. Дружеството е вписано като правопреемник на съответна част от активите и пасивите на НЕК ЕАД, отделени съгласно разделителен протокол, изготвен въз основа на счетоводни данни на НЕК към 31.12.1999 г. и приложен към Заповедта. Към настоящия момент ТЕЦ – БОБОВ ДОЛ АД е регистрирано в Търговския регистър на Агенция по вписванията. Дружеството е със седалище и адрес на управление с. Големо село, община Бобов дол. С протокол № 28 / 21.08.2008 г. и решение на Надзорния съвет е одобрен двустранния договор за приватизационна продажба на 251 140 броя акции, представляващи 100 % от капитала на „ТЕЦ-Бобов дол” АД с „Консорциум ЕНЕРГИЯ МК” гр. София. Към датата на съставяне на настоящия отчет едноличен собственик на капитала на Дружеството е „Консорциум ЕНЕРГИЯ МК” АД. С дата 04.01.2014 г. бе регистрирано увеличение на капитала, чрез апортна вноска.

С проспект от 01.03.2022 г. и след 26.04.2022 г. акциите на дружеството се търгуват на сегмент Standart на Българска фондова борса АД. Дружеството вече е АД и към момента мажоритарен собственик е „Консорциум ЕНЕРГИЯ МК” гр. София.

Към 31.12.2022 г. съдебно регистрираният капитал на Дружеството възлиза на 8 705 040 лева, състоящи се от 8 705 040 поименни акции с номинал от 1 лева за всяка акция.

Предмет на дейността на Дружеството е производство на електрическа енергия, строителна и ремонтна дейност в областта на електроенергетиката и

ВЪРНО С ОРИГИНАЛА

топлоенергетиката, строителна и ремонтна дейност в областта на електропроизводството и топлопроизводството, инвестиционна дейност, придобиване и разпореждане с авторски права, права върху изобретения, търговски марки и промишлени образци, ноу-хау и други обекти на индустриалната собственост, както и всяка друга дейност, незабранена от закон или друг нормативен акт. По българското право, 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. срока на лиценза е 10 години считано от 03.02.2001 г., С 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.

Основните приоритети в дейността на ръководството на ТЕЦ Бобов дол – АД през 2022 год. са насочени към поддържане на работоспособността на енергийните блокове на централата и постигане на стабилно производство на електроенергия, оптимизиране на разходи за постигане на по ниска себестойност на произвежданата ел енергия. Внедряване на чиста технология за изгаряне на алтернативни горива е важен момент за дружеството.

През годината се акцентираше върху изпълнение на производствената програма, извършването на неотложните ремонтни дейности и опимизиране на разходи. Инвестициите на дружеството са насочени в голяма степен към изпълнение на екологичните изисквания и технологии по заместване на изгарянето на изкопаеми горива.

Друг важен момент е държавно регулиране по отношение на опазване на околната среда. В тази връзка МОСВ е издало на ТЕЦ Бобов дол Комплексно Разрешително за експлоатация № 45/2005 г. По силата на условията в това разрешително През 2012 г. бе изградена Очистваща Инсталация 1, благодарение на което спреният енергиен блок бе включен в системата на страната. Към настоящия момент има изградена и 2-ра очистваща инсталация с която всички системни връзки вече са с възможност на работа на три блока с две очистващи

ВЕРНО С ОРИГИНАЛА



инсталации с пълна заменяемост. Основна задача е поддържането на тези съоръжения с оглед на високо активната среда в която са подлежащи същите.

Във връзка с изявления на Европейският орган за ценни книжа и пазари (ЕОЦКП) в Годишния финансов отчет за 2022 г. , от който настоящата декларация е неразделна част са посочени инвестиционни действия за подобряване на въздействието на дружеството върху общия климат. Информацията посочена в бележка 9 от ГФО 2022 г.. Като замърсител дружеството заплаща емисии на парникови газове, за което е посочена счетоводна оценка за 2022 г. в бележка 6 към ГФО 2022 г.. За неспазване на изискванията на нормативната уредба дружеството е санкционирано с наказателни постановления, които са част от данъчно непризнатите разходи на дружеството и са посочени в бележка Други разходи, поместена в номер 6 към ГФО 2022.

Основно усилията на дружеството са насочени към намаляване на процента на изкопаеми вредни горива с такива с по малък процент замърсяване (газ) и преминаване към алтернативни горива и технологии на производство на ел. енергия.

II. ОБХВАТ И СУБЕКТИ НА ДЕКЛАРАЦИЯТА

Информацията в декларацията за нефинансова информация обхваща периода 01.01.2022 г. до 31.12.2022 г. и се отнася за ТЕЦ Бобов дол – АД на индивидуална база.

III. ОСНОВАНИЕ ЗА ИЗГОТВЯНЕ НА ДЕКЛАРАЦИЯ ЗА НЕФИНАНСОВА ИНФОРМАЦИЯ

Съгласно действащата нормативна уредба – чл. 51 във връзка с чл. 48 от Закона за счетоводството за ТЕЦ Бобов дол – АД възниква задължение за представяне на декларация за нефинансова информация на индивидуална база. Декларацията за нефинансова информация представлява неразделна част от индивидуалния годишен финансов отчет на дружеството за 2022 г.

V. ЕКОЛОГИЧНИ ВЪПРОСИ

Отговорността на корпоративното ръководство на ТЕЦ Бобов дол – АД, намира израз и в отношението към околната среда. Ръководството на ТЕЦ Бобов

ВЪРНО С ПРИГЛАВАНЕ

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 дейностите си на клиентите, доставчиците и цялата общественост.

ТЕЦ Бобов дол – АД полага усилия за намаляване влиянието на дейността му 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 дейността природни ресурси;
- Рационално използване на наличните суровини;
- Интегрирано управление на отпадъците.

1. Информация относно въпроси свързани с климата и отражение в дружеството.

ТЕЦ БОБОВ ДОЛ АД като получател на комплексно разрешително емитира емисии парникови газове, всяка работеща година. Ежегодния доклад за изпълнението дружеството предоставя на МОСВ чрез ИАОСВ. В отчета дружеството е посочило размера на сумата която е задължението за закупуване на тези квоти по сключени договори и по цени на борсата към датата на създаване на отчета или 35 205 хил. лв. посочени в други задължения в отчета за финансовото състояние бележки 17. През последните две години ТЕЦ БОБОВ ДОЛ АД води целенасочена и дългосрочна политика за постигане на ключови цели, припокриващи се с европейската „зелена“ политика и активно работи и реализира своите планове и инвестиции за енергийна трансформация, свързана на този етап с използването на природен газ, изграждане на фотоволтаичен парк в краткосрочен план и развитие на системи за

производство и съхранение на водород, като дългосрочно решение. Дружеството има проектна, икономическа и енергийна готовност за трансформация да реализира поредица от инвестиционни намерения.

Реализацията на планираните проекти в областта на екологията, оповестени в Годишни доклад за дейността, както и настоящата нефинансова информация и трансформацията на "ТЕЦ Бобов дол" АД ще подсигури устойчиво енергийно и икономическо развитие на цяла Югозападна България, преодолявайки и необходимостта за успешна трансформация и декарбонизация по направление въглищни региони Кюстендил и Перник, които по дефиниция осигуряват голяма част от енергията и електричеството в тази част от България.

„ТЕЦ – Бобов дол“ АД извършва осезаеми инвестиции в тази посока и има ясна и конкретна цел да увеличи собственото си производство на енергия от възобновяеми източници и биогорива. Именно в тази посока са канализирани и усилията за да бъдат предприети текущи и последващи действия за използване на максимално количество биогорива за сметка на установените до този момент изкопаеми такива

2. Съществена информация, свързана с контрола върху замърсяването на околната среда и мерките за предотвратяването му:

Контролът върху замърсяването на околната среда и мерките за предотвратяването му се осъществяват чрез спазване на приложимите задължения по националното законодателство. Политиката на ТЕЦ Бобов дол – АД и групата дружества за управление на дейностите по ООС и отпадъците е в съответствие с Националната политика, с отчитане на конкретната ситуация и местните особености в дружеството.

Непрекъснато се подобрява ефективността чрез професионално планиране на дейностите, акуратното им изпълнение, извършване на анализ и оценка на постигнатите резултати. При постигане на положителен резултат се въвежда постигнатото ниво като добра практика. При негативен резултат се извършват коригиращи и превантивни действия за подобряване на постигнатия резултат.

През 2019 г. ЕК одобри с регламента за Фонда за справедлив преход, изграждащ основата свързана с процесите на трансформация, която ще подпомага

отделни региони, хора и бизнеси, които се смятат за оцетени в най-висока степен за всяка една отделна държава.

За България са установени три засегнати района:

- Кюстендил ("ТЕЦ Бобов Дол" АД и мини намиращи се във въглищен басейн Бобов Дол);
- Стара Загора (централи намиращи се на територията на този район и мини Марица Изток, която захранва централите);
- Перник – град създаден за да бъде град на минната индустрия (с предприятия Топлофикация Перник и мини Перник, които захранват нуждите на предприятието).

Посочените региони са задължително обхванати от успешна икономическа и енергийна трансформация, тъй като вече се налага централите на въглища и мините, да бъдат реструктурирани и да бъде преустановена тяхната основна икономическа дейност с ясни срокове, алтернативни решения и достатъчна подкрепа от държавата, както по направление политики и информираност, така и по отношение на дългосрочно икономическо и финансово планиране. По този начин Европейската комисия затвърждава и изисква тези три региона в България да бъдат подкрепени институционално и финансово, за да извървят успешно своя път към енергийна и икономическа трансформация за постигане на целите за въглеродна неутралност, а в следствие на инструментите по „Зелената сделка“ те да се превърнат в нисковъглеродни и икономически стабилни и възстановяващи се региони.

Дружеството предприе редица действия и мерки за извършване на мащабни ремонтни дейности по основните и пречиствателни съоръжения, сградния фонд, както и по корпусите на всички изпускателни устройства и довеждащи газопроводи към тях с цел недопускане изпускане на неорганизираните емисии и отпадъчните газове през нерегламентирани участъци и извън производствената площадка.

3. Въздействието върху околната среда от използването на енергия (енергийните характеристики и подобренията в енергийните характеристики):

ОПРЕДЕЛЕНА С ОБЯЗВАНЕ



7

Политиката на ТЕЦ Бобов дол – АД е да се сведе до минимум негативното въздействие върху околната среда и да се постигне устойчивост на енергийната ефективност намира отражение в дейността му. Водената корпоративна политиката силно кореспондира с глобалните усилия да се сведе до минимум негативното въздействие върху околната среда и отговаря на основните характеристики на идеята за устойчивост на енергийната ефективност, намаляване на въглеродния интензитет от промишлеността.

4. Преките и непреките емисии в атмосферата (емисиите на парникови газове в метрични тонове еквивалент на въглероден диоксид (CO₂) и интензитетът на емисиите на парникови газове):

Дружеството отделя преки и непреки емисии във въздуха, както следва:

Емисии на парникови газове в метрични тонове еквивалент на въглероден диоксид	
2020 г.	2021 г.
591 099	752 943

През 2021/22г. започна ремонт на едно от основните пречиствателни съоръжения /СОИ1/, включващ следните дейности - подмяна на опорната конструкция на металния комин; ремонт на помпено помещение за шламови помпи; разширение на водната камера на абсорбера; цялостна подмяна на стоманената тръба на комина с нова.

Ремонтът на СОИ 1 беше извършен на два етапа:

- Етап Първи - нова стоманобетонова част от кота 0 до кота +18,12м.;
- Етап Втори - от кота +18,12м. до кота +80,00- подмяна на старото коминно тяло с ново;

През 2021г. бяха ремонтирани и отстранени всички пропуски и отвори по газоходите на ЕК 1 и ЕК 2 след димните вентилатори до СОИ 1.

През 2022/23г. започна ремонта и на второто основно пречиствателно съоръжение /СОИ2/, включващ следните дейности - подмяна на опорната конструкция на металния комин; ремонт на помпено помещение за шламови помпи; разширение

на водната камера на абсорбера; цялостна подмяна на стоманената тръба на комина с нова.

Ремонтът на СОИ 2 включва два етапа:

- Етап Първи - разширяване на стоманобетонова част от кота 0 до кота +24,20м. с разширение на вътрешния обем на абсорбера, с цел повишаване ефективността на очистването на димните газове; Подменени са двата реда капкоуловители, извършена е цялостна подмяна на системата за почистване на капкоуловителите (електромагнитни винтили, управление и тръбен път) и са сменени дюзите на рециркулационни помпи.
- Етап Втори предстои да бъде извършен в началото на 2023г. - от кота +24,20м. до кота +80,00, а именно подмяна на съществуващото коминно тяло с ново.

С цел преустановяване изпускане през байпасен комин /ИУ1/ са поръчани за изработка 3 броя нови клапи за всеки блок. Дружеството предвижда до края на година същите да бъдат подменени.

През периода март - юни на 2022г. е извършен основен ремонт на Енергиен котел 3, включващ: подменен първа степен долен пакет на економайзер; ремонт газозаборни шахти към 8 броя мелещи вентилатори; смяна на 4 броя работни колела на мелещи вентилатори; почистване и изкъртване на въздушна кутия на ЕК 3; почистване и уплътняване на голяма мъртва камера с полагане на топло изолация на всички колектори; подмяна на нагревни повърхности ; уплътнения на димни вентилатори с полагане на износоустойчиво покритие в корпусите; ревизия и подмяна на електроди в камерите на електрофилтрите и възстановяване целостта на газоходи преди и след електрофилтрите; ремонт по всички газоходите на ЕК 3 след димните вентилатори до СОИ 2.

5. Използването и опазването на природните ресурси – вода и почва, и свързаното с тях опазване на биологичното разнообразие:

ТЕЦ Бобов дол – АД не попадат в защитени територии по смисъла на Закона за защитените територии и НАТУРА 2000 и други специални закони по националното законодателство.

СЪГЛАСНО С ОРИГИНАЛА



9

В ТЕЦ Бобов дол – АД се провеждат дейности и се извършват инвестиции с оглед опазване на природните ресурси – вода, почва и био-разнообразие:

- С цел преустановяване на замърсяване с прахови емисии извън производствената площадка на дружеството, през 2022г. от страна на с.Големо село по дигите на площадка "Черно езеро" за предварително третиране на производствените отпадъци преди депониране е изграден зелен пояс, чрез засаждането на 920 броя широколистни дървета и е изградена оросителна система. На открит въглищен склад е монтирано ново водно оръдие;

- Дружеството има инвестиционно намерение за изграждане на пречиствателна станция за отпадъчни води с цел обратно ползване на водите в производствения цикъл на централата и недопускане на замърсяване на водите на р. Разметаница, ляв приток на р. Джерман.

6. Въздействията върху природни екосистеми, които водят до поток на ценни за екосистемата материали в бъдеще

Групата оказва пряко въздействие върху природните екосистеми чрез своята дейност. Производството на топлинна енергия се осъществява чрез изгаряне на въглища, мазут, течни горива, използване на хидратна негасена вар и адитив.

7. Управлението на отпадъците

Отпадъците се управляват съгласно свързаното с управлението на отпадъци действащото национално законодателство и законодателството на ЕС с пряко действие.

ТЕЦ Бобов дол – АД провежда устойчива политика в областта на управление на отпадъците, като се ръководи от йерархията, определена и в Закона за управление на отпадъците.

8. Влиянието на транспорта върху околната среда

Влиянието на транспорта от ТЕЦ Бобов дол – АД е незначително.

9. Разработването на екологично чисти продукти, услуги и технологии

Следните инвестиционни намерения са израз на разработваните от дружеството екологично чисти продукти, услуги и технологии:

- **Инвестиционно намерение за изграждане нова фотоволтаична централа Бобов дол на площ от 1 343 322 кв.м. с мощност 100 MWh, разположена в непосредствена близост до централата.** За ИН на дружеството са проведени необходимите процедури по ЗООС, за което са издадени Решения № СО-32/11.06.2021г. и № СО-65/ 03.11.2021г. на РИОСВ – София за преценка необходимостта от Екологична оценка с характер да не се извършва екологична оценка. Дружеството има сключен договор с „Електроенергиен системен оператор“ ЕАД за условията за присъединяването на фотоволтаичния парк към преносната електрическа мрежа на страната и издадено Разрешение за строеж №44/2022г. на община Дупница. Част от произведена електроенергията от фотоволтаичния парк ще се съхранява в батерийно стопанство за съхранение на ел.енергия, включващо монтирането на 25 броя литиево/йонни батерии. Една батерия ще бъде с възможност за съхранение 1000 kV/час – 1 MW. През 2023 г. ТЕЦ БОБОВ ДОЛ АД продаде проекта и земята на дружеството ТИБИЕЛ Солар ЕООД.

- **Инвестиционно намерение „Присъединяване към националната газопреносната мрежа на „Булгартрансгаз“ ЕАД.** ИН предвижда въвеждане в експлоатация на газова система на площадката на ТЕЦ Бобов дол АД, захранване на разпалващи газови горелки на парогенераторите ОВ 650-040 и монтиране на 5 броя газобутални двигатели .” През 2022г. на основание Закона за енергетиката и Наредбата за присъединяване към газопреносни и газоразпределителни мрежи „ТЕЦ Бобов дол” АД и “Булгартрансгаз” ЕАД сключиха договор за присъединяване на Кондензационната топлоелектрическа централа към газопреносната мрежа в страната. Дружеството има изготвени проекти на ПУП- ПП на газопроводно отклонение-високо налягане, директен-присъединителен газопровод, кабелна линия ниско напрежение, пътна връзка и подробен устройствен план - план за регулация и застрояване на автоматична газорегулираща станция /АГРС/ за присъединяването на централата. За инвестиционно намерение на дружеството са проведени необходимите процедури по ЗООС и са издадени Решение № СО-64-ЕО/2021г. на РИОСВ – София за преценка необходимостта от екологична оценка и Решение №СО-48-ПР/15.04.2022г. за преценка необходимостта от ОВОС. След присъединяването на площадката на централата ще бъде въведена в

експлоатация нова газова система за захранване на разпалващите газови горелки на парогенераторите, като за целта газовите горелки са изработени и доставени. С ИН се предвижда и монтирането на 5 броя газобутални двигатели /ГБД/ с обща сумарна електрическа мощност 42,96 MW. ГБД за производство на ел.енергия, предлагат гъвкавост и безкомпромисна производителност навсякъде, където се изискват мощност и топлина. Газовите двигатели имат най-високата електрическа ефективност за първостепенни двигатели на пазара.

- **Инвестиционно намерение за реализиране на високо технологично и ефективно производство на електрическа и топлинна енергия от биогаз.** ИН предвижда високо технологично и ефективно производство на електрическа и топлинна енергия от биогаз чрез монтиране на инсталация за комбинирано производство на електрическа и топлинна енергия от гориво биомаса с годишна производителност около 48 000 MWh електрическа енергия и около 25 000 MWh топлинна енергия при 8 000 часа годишна експлоатация. Биогазът е газ, който по химичен състав е много близък до природния газ и се определя като възобновяем източник със значителен потенциал за производство на енергия и сравнително чисто гориво. Съставът на биогаза се влияе основно от вида на използваната суровина за неговото производство. Съответно, в зависимост от суровината, свойствата и състава на биогаза варират. Влияние оказват и видът на инсталацията, температурният режим, времето на престой, обемното натоварване и други. Оползотворяването на различни органични материали в процеса на производството и използването му спомага за редуциране на вредните емисии в атмосферата, с което подпомага опазването на околната среда.

- **Инвестиционно намерение за „Монтиране на две инсталации за сушене на горива /биомаса и въглища/ и оптимизиране на технологичния процес на ЕК 1, ЕК 2 и ЕК 3 на горивна инсталация за производство на електрическа енергия“.** ИН за „Монтиране на две инсталации за сушене на горива /биомаса и въглища/ и оптимизиране на технологичния процес на ЕК 1, ЕК 2 и ЕК 3 на горивна инсталация за производство на електрическа енергия“, за което е издадено Решение №СО-124-ПР/2022г. на РИОСВ - София за преценка необходимостта от ОВОС. Оптимизацията включва

ВЕРНО С ОРИГИНАЛА

допълнителен транспортен способ за подаване на гориво биомаса към енергийните котли, посредством монтиране на обдухваща система за директно вдухване в горивната камера на ЕК 1, ЕК 2 и ЕК 3, чрез вихрови горелки, разположена непосредствено до инсталациите за шредирание. Необходимостта от реализирането и на трите ИП е с цел осигуряване на алтернативни горива за производство на енергия с ниски нива на въглеродните емисии, биогорива с много добри емисионни показатели и висока калоричност и ограничаване емисиите от парникови газове в резултат от редуциране използваните количества изкопаеми горива.

- В по дългосрочен план "ТЕЦ Бобов дол" АД предвижда да инвестира в закупуването на газоводородни турбини от General electric Inc (GE). "ТЕЦ Бобов дол" АД разполага с готова техническа концепция за инсталиране на високоефективна и гъвкава комбинирана електроцентрала (CCPP) включваща две газоводородни турбини и един цикъл на парна турбина.

На най-ранен етап през м.декември на 2020 г. "ТЕЦ Бобов дол" АД подписа Меморандум за разбирателство със Siemens Energy за съвместна дейност по техническа концепция за инсталиране на високоефективна и гъвкава комбинирана електроцентрала (CCPP), включваща два варианта с всеки две или три газоводородни турбини с по 62 MW (ISO) и един цикъл с парна турбина. Водородът, който ще се използва за работа с газовите турбини, е така нареченият „зелен“ водород. Той ще се произвежда от електролизатори, доставени от Siemens Energy с използване на възобновяема енергия, свързан с новата фотоволтаична централа с мощност 100 MW. Общият капацитет на централата ще бъде 180 MW (ISO, 2GTs + 1 ST) за първия вариант и 240 MW (ISO, 3GTs + 1 ST) за втория вариант. Съгласно горния Меморандум за разбирателство, Siemens Energy подкрепя Bobov Dol, като предоставя проектни данни на централата и предоставя консултации, напр. за финансиране по съществуващите финансови инструменти на ЕС и по-специално Механизма за възстановяване и устойчивост. Siemens Energy е една от водещите световни компании за енергийни екологични технологии. Компанията работи със своите клиенти и партньори по енергийните системи на бъдещето, като по този начин подпомага прехода към по-устойчив свят. Със своето портфолио от продукти, решения и услуги, Siemens Energy покрива практически

ВАРНО С ОРИГИНАЛА

цялата верига на енергийната стойност - от производството и преноса на енергия до съхранението. Портфолиото им включва конвенционални и възобновяеми енергийни технологии, като газови и парни турбини, хибридни електроцентрали, работещи с водород, генератори и трансформатори. Siemens Energy е световен лидер на пазара за възобновяеми енергийни източници. Приблизително една шеста от електричеството, произведено в световен мащаб, се основава на технологии на Siemens Energy.

V. СОЦИАЛНИ ВЪПРОСИ И ВЪПРОСИ, СВЪРЗАНИ СЪС СЛУЖИТЕЛИТЕ:

1. Числеността на служители от различни полове по области на заетост и по професии:

Към 31.12.2022 г. в ТЕЦ Бобов дол – АД работят 927 служители. Дружеството спазват приложимото национално трудово законодателство, в което са отразени нормите от ратифицираните от различните страни конвенции и препоръки на Международната организация по труда.

В Дружеството работят предимно мъже, поради факта че е тежка промишленост отрасъла на производство ел. енергетика. Съотношението в проценти е както следва мъже – 78% срещу жени 22%. В ТЕЦ – БОБОВ ДОЛ АД работят 41 служители с решения за трудоустрояване

2. Заетост - провеждане на консултации и участие на служителите при вземане на решения за условията на заетост и условията на труд

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

3. Отношенията на предприятието със синдикалните организации

В предприятието има действащи синдикални организации към КТ Подкрепа и КНСБ. Условията на труд са уредени с Колективен трудов договор

4. Управление на човешкия капитал

ВЕРНО С ОРИГИНАЛА



Професионалните действия и усилията, квалификацията, мотивацията и репутацията на членовете на корпоративните ръководства и висши ръководни служители са от съществено значение за постигане на стратегическите и инвестиционни цели на дружеството. Напускането или освобождаването на някой от членовете на корпоративното ръководство или ключов ръководен служител би могло в краткосрочен план да окаже негативно влияние върху плавното осъществяване на дейността на компанията. Изградената управленска система и последователно прилаганата корпоративна политика за предоставяне на стимули за мотивация на работниците и служителите в рамките на структурата гарантират до голяма степен дългосрочното участие на членовете на корпоративното ръководство и ключовия управленски персонал в дейността на компанията.

5. Здравословни и безопасни условия на труд

Дейността по здравословни и безопасни условия на труд и управление на риска е организирана съгласно нормативните изисквания и Вътрешните правила по безопасност и здраве при работа. Приложение намират: Кодекс на труда, Закон за здравословни и безопасни условия на труд, Наредба №7 за минималните изисквания за здравословни и безопасни условия на труд на работните места и при използване на работното оборудване, Правилник за вътрешния трудов ред и други.

Дружеството се ангажира с развитието на икономически стабилни предприятия, за здравето и благосъстоянието на своите служители.

За тази цел то дефинира следните приоритети:

- Организира разработването, документирането, внедряването, поддържането и усъвършенстването на система за здравословни и безопасни условия на труд, която е адекватна и подходяща за дейността на дружеството;
- Спазване на правните изисквания и нормативните разпоредби за съответствие с действащото законодателство по отношение на ЗБР;
- Осъществяване на открити и делови взаимоотношения със заинтересованите страни в процеса на осигуряване на ЗБР;
- Създаване и документиране на общи и конкретни цели по ЗБР за всички дейности;

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

- Организиране подготовката на персонала за адекватно реагиране при извънредни ситуации, инциденти, злополуки и др., оказващи неблагоприятни въздействия върху човека
- Прилагане на принципа на превантивност, който се състои в предприемането на мерки за предотвратяване / недопускане на професионалните рискове, пораждащи трудови злополуки и професионални заболявания в трудовия процес. Тези мерки се проектират и внедряват във всички фази на процеса – инвестиция, проектиране, оборудване и технологии като по този начин най-големите рискове се отстраняват предварително.

6. Възнаграждение и придобивки

Възнаграждението на служителите в Дружеството е съобразено с извършваните дейности. Структурата на трудовото възнаграждение се различава в рамките на организационната йерархия и зависи както от конкретната позиция, така и от личния принос на служителя за създаването на стойност в дружеството. За всички позиции предварително са дефинирани определени нива на възнаграждение.

На всички работници и служители се предоставя предпазна храна, ежегодно се извършва застраховка професионална болест и общо заболяване.

Ежегодно целия персонал минава на задължителните медицински прегледи. На територията на дружеството има обособено медицински пункт за покриване на основни медицински нужди. ПД Енерго е станция за отдых и култура, служителите на ТЕЦ – БОБОВ ДОЛ АД ползват нормална цена която би заплатил клиент на същото. С тези мерки насочени към социалната отговорност дружеството поддържа нормални взаимоотношения със своите служители и техните представители

7. Връзки с потребителите – удовлетвореност, достъпност, продукти с въздействие върху здравето и безопасността на потребителите

Дружеството работи за подобряване обслужването на клиентите, така че да бъдат в постоянен диалог със своите потребители.

8. Отговорна търговия

ВЕРНО С ОРИГИНАЛА



Ръководството на ТЕЦ Бобов дол – АД работи упорито за подобряване обслужването на клиентите, така че Дружеството да се превърне в търговска компания, която е в постоянен диалог със своите потребители.

V. ВЪПРОСИ, СВЪРЗАНИ С ПРАВАТА НА ЧОВЕКА

В своята фирмена ценностна система ТЕЦ Бобов дол – АД поставя на водещо място защитата на човешките права и недопускането на никакви форми на поведение, което накърнява достойнството и правата на отделната личност, нито толерира прояви на дискриминация.

ТЕЦ Бобов дол – АД не допуска проявления на никакви форми на дискриминация спрямо свои работници и служители, като изискванията към тях и задълженията им, определени в трудовите договори и длъжностните характеристики, се основават единствено на изискванията на трудовото законодателство, колективния трудов договор.

- В своята политика по наемане на работници и служители, корпоративното ръководство на ТЕЦ Бобов дол – АД се ръководи от принципа за равнопоставено третиране на всички кандидати, независимо от тяхната раса, народност, етническа принадлежност, пол, произход, религия, образование, убеждения, политическа принадлежност, лично и обществено положение или имуществено състояние.

- Всички работници и служители се съобразяват с йерархическата си подчиненост в рамките на установената вътрешна груповая или корпоративна структура, като не допускат злоупотреби със служебното си положение, изразяващи се в оказване на натиск или тормоз под каквато и да е форма спрямо подчинени служители.

- ТЕЦ Бобов дол – АД като работодател, както и неговите служители, които поради естеството на служебните си задължения имат достъп до лични данни, спазват изискванията на Закона за защита на лични данни и не допускат разпространяването им по неправомерен начин.

1. Случаи на тежки последици върху правата на човека, свързани с решения и действия на Групата

През 2022 г. не са налице тежки последици върху правата на човека, свързани с решения и действия на Дружеството.

2. Ангажираност за зачитане на правата на човека

ВЕРНО С ОРИГИНАЛА



17

Като предприятие от обществен интерес осъзнаваме отговорността пред обществото за зачитане на правата на човека във всички аспекти на нашата дейност.

3. Наличие на проверки за спазване на правата на човека

През 2022 г. не са осъществявани проверки за спазване на правата на човека в ТЕЦ Бобов дол – АД.

4. Договаряне в процеса на доставки по въпроси на правата на човека

В процеса на договаряне на доставки не се обсъждат въпроси на правата на човека, въпреки че ТЕЦ Бобов дол – АД стриктно следи за репутацията на своите контрагенти.

5. Процеси и мерки за предотвратяване на трафика на хора, на всички форми на експлоатация, принудителен и детски труд

Корпоративното ръководство на ТЕЦ Бобов дол – АД осъжда всички форми на експлоатация на хора и принудителен детски труд. В рамките на структурата на ТЕЦ Бобов дол – АД не се допуска експлоатация на детски труд. Независимо от възможностите за полагане на труд от непълнолетни лица, предвидени в някои законодателства, поради естеството на работа в дружествата не се назначават непълнолетни работници и/или служители.

VI. ВЪПРОСИ, СВЪРЗАНИ С БОРБАТА С КОРУПЦИЯТА И ПОДКУПИТЕ

Дружеството съблюдава правилата за чисто дарителство или спонсорство за всеки отделен случай при условията на пълна прозрачност;

Доставчиците и бизнес партньори са информирани за търговската политика. Корпоративна политика изключва ангажирането на ТЕЦ Бобов дол – АД с която и да е политическа партия.

Прозрачността е особено важен инструмент в борбата с корупцията. Свободата на достъп до информация способства за доброто управление и помага ТЕЦ Бобов дол – АД да функционира с по-голяма степен на отговорност.

В особено рискови области, като например обществените поръчки, бързото и активно разкриване на съответните данни в ясен и лесен за търсене формат може да премахне в голяма степен възможностите за корупция и да позволи осъществяване на контрол върху решенията с голямо финансово въздействие.

Изграждането на почтеност в администрацията на Дружеството, включително прилагане на ефективна политика за превенция на корупцията, налага да се обърне внимание на въпроси като конфликта на интереси, клиентелизма и фаворизирането. Само по този начин е възможно да се предотврати появата на среда, благоприятна за прикритата търговия с неправомерно влияние между публичните и частните лица и организации.

Дружеството 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 и идеи за това подобряване.

1. Критериите при оценки на риска, свързан с корупция:

Наличието на ясно разписани процедури за установяване на корупционни практики е ключово изискване за ефективно противодействие на проблема, както и за създаването на предпоставки за добре функциониращо дружество.

Няма изградена система за оценка на риска, свързан с корупция. Следва да се има предвид, че всички процеси и процедури се провеждат по начин, който изключва всякакви форми на корупция.

2. Процесите за вътрешен контрол и ресурсите, предназначени за предотвратяване на корупцията и подкупите

Всички транзакции в Дружеството се оценяват предварително индивидуално и тези на значителна стойност се одобряват от корпоративното ръководство.

3. Механизми за подаване на сигнали за нарушения, корупция и др.

Не са разработени на индивидуално ниво механизми за нарушения и корупция. Предстои разработване на Политика относно подаването на сигнали, съгласно приетия в началото на 2023 г. Закон за защита на лицата, подаващи сигнали или публично оповестяващи информация за нарушения.

Дата : 17.02.2023

Lyubomir Vangelov Spasov
Digitally signed by Lyubomir Vangelov Spasov
Date: 2023.03.31 17:26:07 +03'00'
С УВАЖЕНИЕ:
/ Любомир Спасов/

ОБЯВНО С ОРИГИНАЛА

**ИНФОРМАЦИЯ ОТНОСНО „ТЕЦ - БОБОВ ДОЛ“ АД
СЪГЛАСНО ПРИЛОЖЕНИЕ № 3 КЪМ ЧЛ.10, Т. 2 ОТ НАРЕДБА № 2**

1. Информация относно ценните книжа, които не са допуснати до търговия на регулиран пазар в Република България или друга държава членка.

Към 31.12.2022 г. капиталът на „ТЕЦ - БОБОВ ДОЛ“ АД е в размер на 8 705 040 лв., разпределен в 8 705 040 броя акции с номинална стойност 1.00 лев всяка една.

Към 31.12.2022 г. емисиите акции на дружеството са допуснати за търговия на основен пазар BSE на „БФБ“ АД, сегмент акции Standard. Борсовият код на акциите на „ТЕЦ - БОБОВ ДОЛ“ АД е TBD.

Дружеството не е издавало други ценни книжа, които не са допуснати за търговия на регулиран пазар в Република България или друга държава членка.

2. Информация относно прякото и непрякото притежаване на 5 на сто или повече от правата на глас в общото събрание на дружеството, включително данни за акционерите, размера на дяловото им участие и начина, по който се притежават акциите

Към 31.12.2022 г. акционерите, притежаващи 5 на сто или повече от правата на глас в общото събрание на дружеството са както следва:

Име/Наименование	Брой притежавани акции	Процент от капитала
„КОНСОРЦИУМ ЕНЕРГИЯ МК“ АД	8 308 442	95,44%
Други физически и юридически лица	396 598	4,56%
Общо	8 705 040	100%

3. Данни за акционерите със специални контролни права и описание на тези права

„ТЕЦ - БОБОВ ДОЛ“ АД няма акционери със специални контролни права.

4. Споразумения между акционерите, които са известни на дружеството и които могат да доведат до ограничения в прехвърлянето на акции или правото на глас

На дружеството не са известни споразумения между акционери, които могат да доведат до ограничения в прехвърлянето на акции или правото на глас.

5. Съществени договори на дружеството, които пораждат действие, изменят се или се прекратяват поради промяна в контрола на дружеството при осъществяване на задължително търгово предлагане, и последиците от тях, освен в случаите когато разкриването на тази информация може да причини сериозни вреди на дружеството; изключението по предходното изречение не се прилага в случаите, когато дружеството е длъжно да разкрие информацията по силата на закона

„ТЕЦ - БОБОВ ДОЛ“ АД няма сключени съществени договори, които пораждат действие, изменят се или се прекратяват поради промяна в контрола на дружеството при осъществяване на задължително търгово предлагане.

ВЕРНО С ОРИГИНАЛА



Информация по чл. 10, т.4 от НАРЕДБА № 2 от 09.11.2021 г. за първоначално и последващо разкриване на информация при публично предлагане на ценни книжа и допускане на ценни книжа до търговия на регулиран пазар –

електронна препратка към мястото на интернет страницата на публичното дружество, където е публикувана вътрешната информация по чл. 7 от Регламент (ЕС) № 596/2014 на Европейския парламент и на Съвета от 16 април 2014 г. относно пазарната злоупотреба (Регламент относно пазарната злоупотреба) и за отмяна на Директива 2003/6/ЕО на Европейския парламент и на Съвета и директиви 2003/124/ЕО, 2003/125/ЕО и 2004/72/ЕО на Комисията (ОВ, L 173/1 от 12 юни 2014 г.) (Регламент (ЕС) № 596/2014) относно обстоятелствата, настъпили през изтеклата година, или електронна препратка към избраната от емитента информационна агенция или друга медия, чрез която дружеството оповестява публично вътрешната информация

През периода 01.01.2022 г. – 31.12.2022 г. „ТЕЦ - БОБОВ ДОЛ“ АД е оповестило следната информация относно важни събития, настъпили през отчетния период до КФН, БФБ АД и обществеността чрез информационната платформа x3news, достъпна на адрес - <http://www.x3news.com>, както и на корпоративната страница на дружеството, достъпна на електронен адрес - <https://tecbd.com/>

През периода 01.01.2022 г. – 31.12.2022 г. „ТЕЦ – БОБОВ ДОЛ“ АД е оповестило следната информация относно важни събития, настъпили през отчетния период до КФН, БФБ АД и обществеността, достъпна на адрес - <http://www.x3news.com/?page=News&uniqid=63033ee29e9adf>, както и на корпоративната страница на дружеството, достъпна на електронен адрес –

<https://tecbd.com/%d1%84%d0%b8%d0%bd%d0%b0%d0%bd%d1%81%d0%bc%d0%b2%d0%b0-%d0%b8%d0%bd%d1%84%d0%bc%d1%80%d0%bc%d0%b0%d1%86%d0%b8%d1%8f/>

17.02.2023 г.

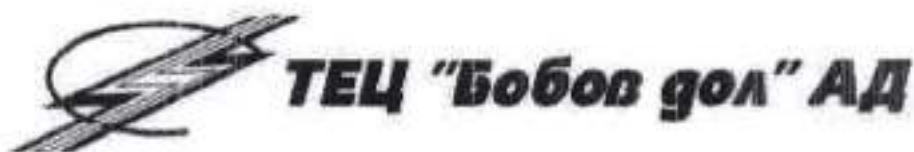
Изпълнителен директор

Lyubomir
Vangelov Spasov

Digitally signed by Lyubomir
Vangelov Spasov
Date: 2023.02.17 17:24:28
+03'00'

/Любомир Спасов/





**ДЕКЛАРАЦИЯ ЗА КОРПОРАТИВНО УПРАВЛЕНИЕ
СЪГЛАСНО ИЗИСКВАНЕТО НА РАЗПОРЕДБИТЕ НА ЧЛ. 100и, ал. 8 ОТ ЗППЗК
Към 31.12.2022 г.**

Настоящата декларация за корпоративно управление се основава на принципите за добро корпоративно управление, залегнали в Националния кодекс за корпоративно управление.

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

„ТЕЦ Бобов дол“ АД е приел с Решение на Съвета на директорите да спазва Националния кодекс за корпоративно управление (НККУ), одобрен от Заместник-председателя на Комисията за финансов надзор.

„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:

- равнопоставено третиране на всички акционери, гарантиране и защита на техните права;
- подобряване нивото на информационна обезпеченост на акционерите и прозрачност;
- постигане на прозрачност и публичност на процесите по предоставяне на информация от страна на дружеството;
- осигуряване на механизъм за добро управление на дружеството от страна на управителните органи и
- възможност за ефективен надзор върху управлението от страна на акционерите и регулаторните органи.

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

ВЕРНО С ОРИГИНАЛА

„ТЕЦ Бобов дол“ АД прилага практики на корпоративно управление в допълнение на Националния кодекс за корпоративно управление.

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 - насмат 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 качественото подобряване на целите, както и да предложи инструменти и идеи за това подобряване.

ВАРНО С ОРИГИНАЛ



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.

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, имаща 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;

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА



- 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 „ТЕЦ Бобов дол“ АД кои части на Националния кодекс за корпоративно управление не спазва и какви са основанията за това

През 2022 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.

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.

I. Глава първа - Корпоративни ръководства

„ТЕЦ Бобов дол“ АД има едностепенна система на управление.

Към 31.12.2022 г. Съветът на директорите на „ТЕЦ Бобов дол“ АД е в следния състав:

1. Любомир Вангелов Спасов - Изпълнителен член на СД;
2. Кристина Атанасова Лазарова - Неизпълнителен член и председател на СД и
3. Албен Аленов Бабучев - Неизпълнителен член на СД.

Дружеството се представлява от изпълнителния директор Любомир Спасов.

Функции и задължения

Дружеството се управлява от Съвет на директорите в тричленен състав и се представлява пред трети лица от Изпълнителния член на съвета.

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

ВЕРНО С ОРИГИНАЛА

установените визия, цели и стратегии на дружеството за текущата година и интересите на акционерите.

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

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

Членовете на Съвета на директорите се ръководят в своята дейност от общоприетите принципи за почтеност и управленска и професионална компетентност, спазвайки Националния кодекс за корпоративно управление и приетия от тях Етичен кодекс, който установява нормите за етично и професионално поведение на корпоративното ръководство, 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 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 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 Съвета на директорите се осъществява, в съответствие с Устава на дружеството и изискванията на раздел 2 на Глава първа от Националния кодекс за корпоративно управление, от Общото събрание на акционерите на

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА



„ТЕЦ Бобов дол“ АД както и в съответствие с принципите за непрекъснатост и устойчивост на работата на Съвета на директорите.

При предложения за избор на нови членове на Съвета на директорите се спазват принципите за съответствие на компетентност на кандидатите с естеството на дейността на дружеството.

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.

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 преизбирани 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.

През отчетната финансова година „ТЕЦ Бобов дол“ АД е прилагало Политиката за възнагражденията на членовете на Съвета на директорите, в съответствие с нормативните изисквания 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.

Структура и компетентност

Съветът на директорите на „ТЕЦ Бобов дол“ АД е с тричленен състав. Прилагайки приетата политика на многообразието, 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 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.

Най-малко една трета от членовете на Съвета на директорите трябва да бъдат независими лица. 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;

ВАРНО С ОРИГИНАЛА

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 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. По този начин 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

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА



Принципите за формиране размера и структурата на възнагражденията са определени в приетата от ОСА Политика за възнагражденията на членовете на Съвета на директорите, 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.

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 2022 г. и в Доклада за спазване на Политиката за възнагражденията на дружеството, който се представя пред ОСА 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 информацията относно получените от тях годишни възнаграждения и допълнителни стимули чрез оповестяване на информацията на електронната страница на дружеството - <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;

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА



- 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 2022 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.

II. Глава втора - Одит и вътрешен контрол

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;
- 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, подзаконовни 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

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

с дейността на дружеството и подпомага ефективното им управление, обезпечава адекватното функциониране на системите за отчетност и разкриване на информация.

Вътрешният контрол и управлението на риска са динамични 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 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 отчетане, 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.

ВЯРНО С ОРИГИНАЛ



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.

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

На свое заседание от 27.06.2022 г., по писмено предложение на Съвета на директорите на Дружеството, направено по препоръка на Одитния комитет, Общото събрание на акционерите на дружеството 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 2022 г.

Годишният финансов отчет на „ТЕЦ Бобов дол“ АД за отчетната 2022 г. е заверен 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.

Съветът на директорите на „ТЕЦ Бобов дол“ АД осигурява спазването на приложимото право по отношение на независимия финансов одит. Ръководството на дружеството е създавало 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 Международните стандарти за одит, въз основа на които могат да изразят независимо одиторско мнение относно достоверното представяне във всички аспекти на същественост във финансовите отчети на дружеството.

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

- за спазване принципите на счетоводството съгласно приложимата счетоводна база;
- 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;

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА



- 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.

Без да се засягат изискванията за докладване по Закона за независимия финансов одит и Регламент (ЕС) № 537/2014, обхватът на финансов одит не включва изразяване на сигурност относно бъдещата жизнеспособност на одитираното предприятие, нито за ефективността или ефикасността, с които ръководството на одитираното предприятие е управлявало или ще управлява дейността на предприятието.

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 „ТЕЦ Бобов дол“ АД 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.

„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 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,

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

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 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.

ВЕРНО СЪРБИЧНА

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 пребронител 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 осъбява 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. 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 събранията чрез кореспонденция като се използва поща, включително електронна поща и курьер, съгласно правилата на дружеството за гласуване чрез кореспонденция, публикувани на електронната му страница. В поканата изрично се указва, че гласуването чрез електронни средства не е допустимо за конкретното заседание на ОСА.

Съветът на директорите насърчава участието на акционери в Общото събрание на акционерите, но не е осигурил възможност за дистанционно участие чрез технически средства (вкл. интернет), поради икономическа необоснованост на подобен способ за участие в общото събрание.

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.

ВЯРНО С СТИГНАТ



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.

Консултация 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 препятства 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 иницира свикването и провеждането на общо събрание на акционерите, на което да бъдат подложени на гласуване сделките.

IV. Глава четвърта - Разкриване на информация

Съветът на директорите 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;

ВАРНО С ОРИГИНАЛА

- 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 2022 г. ръководството на „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 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>.

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

Ръководство на дружеството 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 законоустановените 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

ВЕРНО С ОРИГИНАЛА

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. Съдържанието на електронната страница на дружеството покрива изцяло препоръките на Националния кодекс за корпоративно управление.

Дружеството периодично разкрива информация за корпоративното управление.

Съветът на директорите счита, че с дейността си през 2022 г. е създал условия за достатъчна прозрачност във взаимоотношенията си с инвеститорите, финансовите медии и анализатори на капиталовия пазар.

През 2022 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

„ТЕЦ Бобов дол“ АД идентифицира като заинтересовани, всички лица с отношение към неговата дейност, които не са акционери и които имат интерес от икономически просперитет на дружеството – служители, клиенти, доставчици, брокери, агенти, кредитори и обществеността като цяло.

Ръководството насърчава сътрудничеството между Дружеството и заинтересованите лица за повишаване на благосъстоянието на страните и за осигуряване на устойчиво развитие на компанията 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 дружеството, когато заинтересованите лица участват в процеса на корпоративно управление.

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

„ТЕЦ Бобов дол“ АД идентифицира като заинтересовани лица с отношение към неговата дейност следните групи лица: контрагенти, служители, доставчици, потребители на продуктите на дружеството, кредитори и други лица, свързани с осъществяване на дейността на Дружеството.

В своята политика спрямо заинтересованите лица „ТЕЦ Бобов дол“ АД 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 „ТЕЦ Бобов дол“ АД 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 дружеството функционира система за вътрешен контрол и управление на риска, която гарантира ефективното функциониране на системите за отчетност и разкриване на информация. Системата е изградена и функционира и с оглед идентифициране на рисковете, съпътстващи дейността на дружеството и подпомагане тяхното ефективно управление. Съветът на директорите носи основната отговорност по отношение на изграждане на системата за вътрешен контрол и управление на риска. Той изпълнява, както управляваща и насочваща функция, така и текущ мониторинг.

Текущият мониторинг от Съвета на директорите се състои в оценяване дали системата е подходяща все още за дружеството в условията на променена среда, дали действа както се очаква и дали се адаптира периодично към променените условия. Оценяването е съизмерно 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 Съвета на директорите, отговорен за управлението в широк смисъл и отговорното управление по отношение на вътрешния контрол.

Процес за оценка на рисковете на Дружеството

Процесът на оценка на рисковете представлява базата за начина, по който Съветът на директорите на дружеството определя рисковете, които следва да бъдат управлявани. Съветът на директорите на дружеството идентифицира следните видове рискове, относими към Дружеството и неговата дейност: общи (систематични) и специфични (несистематични) рискове.

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

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

Общият план на ръководството на Дружеството 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 осъществява своята дейност.

ВЕРНО С ОРИГИНАЛА



Подробно описание на рисковете, характерни за дейността на „ТЕЦ Бобов дол“ АД, е представено в раздел ОСНОВНИ РИСКОВЕ, ПРЕД КОИТО Е ИЗПРАВЕНО ДРУЖЕСТВОТО от доклада за дейността.

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 извършва текущо наблюдение на контролите чрез текущи дейности, отделни оценки или комбинация от двете. Текущите дейности по наблюдение често са вградени в нормалните повтарящи се дейности на дружеството и включват регулярни управленски и надзорни дейности.

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

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

Към 31.12.2022 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	8 308 442	95,44%
Други физически и юридически лица	396 598	4,56%
Общо	8 705 040	100%

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,

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.

ВЕРНО С ОРИГИНАЛ


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, 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 НКУ.

По отношение на измененията в устава на дружеството се прилагат общите изисквания на Търговския закон и съответните приложими текстове от ЗПЦК. Уставът не съдържа специфични условия във връзка с измененията му.

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

През периода 01.01.2022 г. – 31.12.2022 г. не е настъпила промяна в броя на акциите, притежавани от акционерите, притежаващи най-малко 5 на сто от капитала на дружеството.

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, освен посочените по-горе.

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 31.12.2022 г. Съветът на директорите на „ТЕЦ Бобов дол“ АД е в следния състав:

1. Любомир Вангелов Спасов - Изпълнителен член на СД;
2. Кристина Атанасова Лазарова - Неизпълнителен член и председател на СД и
3. Албен Аленов Бабучев - Неизпълнителен член на СД.

Дружеството се представлява от Любомир Спасов – изпълнителен директор.

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

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 преизбирани 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.

7. Описание на политиката на многообразие, прилагана по отношение на административните, управителните и надзорните органи на „ТЕЦ Бобов дол“ АД във връзка с аспекти, като възраст, пол или образование и професионален опит, целите на тази политика на многообразие, начинът на приложението ѝ и резултатите през отчетния период; когато не се прилага такава политика, декларацията съдържа обяснение относно причините за това

„ТЕЦ Бобов дол“ АД прилага Политика на многообразие в органите на управление по отношение на различни аспекти, включително възраст, пол, 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, заложили 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 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

ВЕРНО С ОРИГИНАЛА



решения показват, че дружеството насърчава търсенето на баланс между половете на всички управленски нива.

Настоящата Декларация за корпоративно управление представлява неразделна част от Годишния финансов отчет за дейността на „ТЕЦ Бобов дол“ АД през 2022 г.

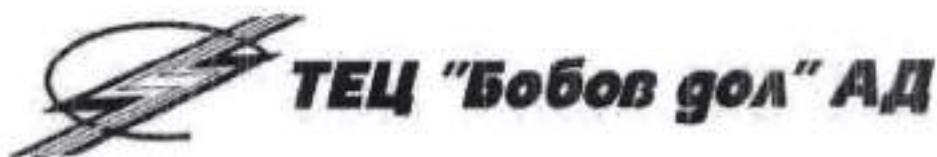
17.02.2023г .

За „ТЕЦ БОБОВ ДОЛ“ АД:

Lyubomir Vangelov Spasov
Digitally signed
by Lyubomir
Vangelov Spasov
Date: 2023.03.31
17:27:10 +03'00'

Любомир Спасов – Изпълнителен директор

23
ВЕРНО С ОРИГИНАЛА



ДОКЛАД

за изпълнение на политика за възнагражденията на членовете на Съвета на директорите на „ТЕЦ - БОБОВ ДОЛ“ АД, изготвен на основание чл. 12, ал. 1 от Наредба № 48 на Комисията за финансов надзор от 20.03.2013 г. за изискванията към възнагражденията и разкрива начина, по който дружеството прилага политиката за възнагражденията на членовете на Съвета на директорите (СД) на дружеството.

„ТЕЦ - БОБОВ ДОЛ“ АД е вписано в регистъра на публичните дружества, воден от Комисията за финансов надзор с Решение № 306 – ПД от 14.04.2022 г.

Действащата политиката за възнагражденията на членовете на СД на „ТЕЦ - БОБОВ ДОЛ“ АД е разработена от СД на дружеството и е утвърдена от първото, проведено след придобиване на публичен статут Общо събрание на акционерите (ОСА) с решение по протокол от 27.06.2022 г., като има задължителен характер за определянето на възнагражденията на членовете на съвета. Съгласно чл. 11, ал. 5 от Наредба № 48, до приемането на политика за възнагражденията, публичното дружество е изплащало възнаграждения на членовете на СД в съответствие със съществуващата си практика.

Настоящият доклад съдържа преглед на начина, по който политиката за възнагражденията на членовете на Съвета на директорите е прилагана за отчетната 2022 г. и програма за прилагане на политиката през следващата финансова година. Същият отразява фактическото прилагане на обективни принципи за формиране на възнагражденията, с оглед на привличане и задържане на квалифицирани и лоялни членове на Съвета на директорите и мотивирането им да работят в интерес на дружеството и акционерите, като избягват потенциален и реален конфликт на интереси.

Възнагражденията на Съвета на директорите в „ТЕЦ - БОБОВ ДОЛ“ АД за 2022 год. са формирани само от постоянно възнаграждение, определено от Общо събрание на акционерите. Допълнителни стимули и променливи възнаграждения не са изплащани.

Не се очаква начисляване и/или изплащане за следващия отчетен период на променливо възнаграждение, въпреки предвидената в Политика възможност за изплащане на променливо възнаграждение на членовете на Съвета на директорите, на базата на постигнати финансови и нефинансови резултати.

Предвид горното, при прилагането на политиката за възнагражденията на членовете на СД са отчитани следните принципи:

ВЕРНО С ОРИГИНАЛА

- Възнагражденията на членовете на СД, включително и на Изпълнителния директор, се определят от ОСА на Дружеството;
- На членовете на СД на „ТЕЦ - БОБОВ ДОЛ“ АД се изплаща единствено постоянно възнаграждение.
- В приетата от ОСА на Дружеството Политика за възнагражденията е регламентирана и възможност да се определи и изплати променливо възнаграждение на членовете на Съвета на директорите, на базата на постигнати финансови и нефинансови резултати. През 2022 год. на членовете на Съвета на директорите не е изплащано променливо възнаграждение.
- Всички членове на Съвета на директорите са внесли гаранция за управлението си.

През 2022 год., както и към датата на изготвяне на настоящия доклад, СД не е предлагал и не са извършвани промени в приетата и утвърдена от Общото събрание на акционерите Политика на възнагражденията.

Съветът на директорите на „ТЕЦ - БОБОВ ДОЛ“ АД възнамерява стриктно да спазва Политиката за възнагражденията, която е утвърдена от Общото събрание на акционерите на дружеството, както през следващата финансова година, така и в дългосрочна перспектива.

Информация по чл. 13 от Наредба № 48

1. Информация относно процеса на вземане на решения при определяне на политиката за възнагражденията, включително, ако е приложимо, информация за мандата и състава на комитета по възнагражденията, имената на външните консултанти, чиито услуги са били използвани при определянето на политиката за възнагражденията:

Процесът на вземане на решения при определяне на политиката за възнагражденията е ясно определен в Закона за публичното предлагане на ценни книжа (ЗППЦК) и Наредба № 48. Съгласно ЗППЦК, възнагражденията на членовете на Съвета на директорите на „ТЕЦ - БОБОВ ДОЛ“ АД се определят от Общото събрание на акционерите. Политиката за възнагражденията е разработена от Съвета директорите и при нейното разработване не са използвани външни консултанти.

Актуалната редакция на Политиката за възнагражденията е утвърдена с решение на ОСА на дружеството от 27.06.2022 г., прието със 100 % от гласовете на представения капитал, равняващи се повече от половината от гласовете на всички акции на дружеството с право на глас. Действащата политика за възнагражденията е публикувана на корпоративната интернет страницата на дружеството <https://tecbd.com> и е публично достъпна на 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%B0%D0%B8%D0%B5.pdf>.

В дружеството не е създаден Комитет по възнагражденията.

ВЕРНО С ОРИГИНАЛА



Политиката за възнагражденията на членовете на Съвета на Директорите на „ТЕЦ - БОБОВ ДОЛ“ АД има за цел да установи обективни критерии при определяне на възнагражденията на корпоративното ръководство на компанията, като предвиди принципите и изискванията, които се прилагат при определяне и изплащане на възнагражденията на членовете на Съвета на директорите.

През отчетната финансова година „ТЕЦ - БОБОВ ДОЛ“ АД е прилагало Политиката за възнагражденията на членовете на Съвета на Директорите в съответствие с нормативните изисквания за публичните дружества, 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.

2. Информация относно относителната тежест на променливото и постоянното възнаграждение на членовете на управителния орган:

Членовете на съвета на директорите на „ТЕЦ - БОБОВ ДОЛ“ АД получават единствено постоянно възнаграждение. Възнагражденията се определят с решение на ОСА, съгласно Политиката за възнагражденията, и при спазване на изискванията на Устава на дружеството.

Съгласно действащата политика за възнагражденията на членовете на СД и доколкото членовете на Съвета имат право да получават променливо възнаграждение в съответствие с т. 4 от Политиката, тяхното постоянно възнаграждение следва да представлява достатъчно голяма част от размера на общото им възнаграждение, така че да позволява на Дружеството да не изплати променливото възнаграждение, когато критериите за неговото изплащане не са изпълнени.

Възнаграждението на всеки от членовете на Съвета на директорите се изплаща ежемесечно.

3. Информация относно критериите за постигнати резултати, въз основа на които се предоставят опции върху акции, акции на дружеството или друг вид променливо възнаграждение и обяснение как критериите по чл. 14, ал. 2 и 3 от Наредба № 48 допринасят за дългосрочните интереси на дружеството:

Не се предвижда предоставяне на възнаграждение на членовете на Съвета на директорите под формата на акции на дружеството, опции върху акции или други права за придобиване на акции. Съветът на директорите на „ТЕЦ - БОБОВ ДОЛ“ АД не е получавал през 2022 г. променливо възнаграждение. Критериите за оценка на постигнати резултати са изчерпателно описани в т. 4.2.1. от Политиката, съгласно която променливото възнаграждение на членовете на СД е в размер на 0,5% от реализираната годишна печалба на Дружеството след данъци за всяка финансова година, в която са изпълнени следните финансови и нефинансови показатели:

- Постигане на 5 % ръст на индивидуалните приходи на дружеството/консолидираните приходи на групата;

ВЕРНО С ОРИГИНАЛА

- Постигане на равна или по-висока индивидуална/консолидирана печалба на дружеството/групата, преди данъци и провизии, спрямо предходната година;
- Съветът на директорите, като колективен орган, ръководи Дружеството в съответствие с неговите вътрешни правила и процедури и при съблюдаване на възприетите от Дружеството бизнес план и инвестиционна стратегия;
- Дружеството разкрива информация в съответствие с изискванията на ЗППЦК и останалото приложимо законодателство относно публичните дружества;
- Одитираната финансова информация, разкривана от Дружеството, е заверена от независимия одитор, избран от Дружеството, без резерви;
- Дружеството не е адресат на имуществени санкции и/или принудителни административни мерки, които са му наложени или приложени във връзка със системни или груби нарушения на изискванията на приложимото законодателство;
- Не са налице разумни основания да се счита, че някой от горепосочените показатели ще бъде нарушен в бъдеще.

Предвидените в политиката критерии за постигнат резултат допринасят за дългосрочните интереси на дружеството, явявайки се основен механизъм за задържане и стимулиране на висшето ръководство на дружеството и допринася за изпълнение на целта - да се подбира и задържа на работа висококвалифициран, лоялен и мотивиран мениджмънт, който да управлява Дружеството. С променливото възнаграждение се цели осигуряване на устойчив и качествен административно-управленски ресурс, чрез който да се гарантира необходимия за постигане на бизнес целите, стратегията и устойчивото развитие на Дружеството капацитет, като се отчитат идентичността на компанията и нейните дългосрочни стратегически бизнес цели, чрез качествено и ефективно управление на публичното дружество, в интерес на неговите акционери.

4.Пояснение на прилаганите методи за преценка дали са изпълнени критериите за постигнатите резултати:

През отчетната година членовете на Съвета на директорите на „ТЕЦ - БОБОВ ДОЛ“ АД са получавали само постоянно възнаграждение, определено от Общото събрание на акционерите, като ОСА не е определяло със свое решение конкретен размер на променливо възнаграждение въз основа на постигнатите резултати при управлението на дружеството през отчетния период за всеки от членовете на съвета, съгласно т. 4.3 от действащата политика.

Преценката относно изпълнението на финансовите критерии за постигнати резултати се извършва на база заверения от одитор годишен финансов отчет на дружеството.

5.Пояснение относно зависимостта между възнаграждението и постигнатите резултати:

Съгласно действащата Политика за възнагражденията на Съвета на директорите може да се изплаща и променливо възнаграждение, но само при реализирана годишна печалба на Дружеството след данъци за всяка финансова година, в която са изпълнени финансовите и нефинансови показатели, описани в т. 4.2.1. от действащата политика.

4

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА



6. Основните плащания и обосновка на годишната схема за изплащане на бонуси и/или на всички други непарични допълнителни възнаграждения

През изтеклата година членовете на Съвета на директорите на „ТЕЦ - БОБОВ ДОЛ“ АД са получавали само постоянно възнаграждение определено от Общото събрание на акционерите.

7. Описание на основните характеристики на схемата за допълнително доброволно пенсионно осигуряване и информация относно платените и/или дължимите вноски от дружеството в полза на директора за съответната финансова година, когато е приложимо

Дружеството не е установило и не предвижда установяването на схема за допълнително доброволно пенсионно осигуряване.

8. Информация за периодите на отлагане на изплащането на променливите възнаграждения:

През изтеклата година членовете на Съвета на директорите на „ТЕЦ - БОБОВ ДОЛ“ АД не са получавали променливо възнаграждение, съответно с решение на ОСА не са определяни периоди за отлагане на изплащането на променливи възнаграждения на мениджмънта.

9. Информация за политиката на обезщетенията при прекратяване на договорите:

Политиката на обезщетенията при прекратяване на договорите е изцяло съобразена с българското законодателство, като договорите с членовете на Съвета на директорите не съдържат специфични клаузи в тази насока, в т.ч. и при променливи възнаграждения. По отношение на членовете на съвета, в действащата политика са предвидени следните специфични изисквания за обезщетение при прекратяване на договорите:

Съгласно действащата политика:

- Общият размер на всякакви обезщетения, дължими при предсрочно прекратяване на договора за управление с член на съвета, като и плащанията, свързани със срока на предизвестие или предвидени в клаузата, забраняваща извършването на конкурентна дейност, следва да не надвишават сумата от изплатените годишни постоянни възнаграждения на лицето за предходните две години.

- Обезщетението при прекратяване на мандата не следва да награждава неуспех, поради което обезщетение не се изплаща на член на Съвета на директорите, когато прекратяването на неговия мандат се дължи на незадоволителни резултати и/или виновно поведение на съответния член.

„Незадоволителни резултати“ по смисъла на предходното изречение е значителна, икономически необоснована загуба, реализирана от Дружеството, която не е резултат от общи конюнктурни сътресения или влошаване на икономическата и пазарна обстановка, а е

ВЯРНО С ОПИТИЕ

пряко свързана с решения или действия на Съвета на директорите или отделни негови членове. Незадоволителен резултат не е реализирането на риск, поет в рамките на общата бизнес стратегия и рисков апетит на Дружеството, както и последваща промяна в стратегията за развитие на Дружеството, включително в резултат от промяна на контрола върху Дружеството, по отношение на изпълнението на бизнес или инвестиционни решения, които са взети в съответствие с вътрешните правила и политики на Дружеството, приложими към съответния момент.

- Договорите между Дружеството и членовете на Съвета на директорите следва да предвиждат разпоредби, които да позволят на Дружеството да намали, включително до нула, променливото възнаграждение на членовете на Съвета на директорите, съответно да изиска връщането на вече изплатено променливо възнаграждение изцяло или частично, когато решение за определяне и изплащане на променливо възнаграждение по т. 4.3. е прието въз основа на данни, които впоследствие са се оказали неверни.

Решението за намаляване или връщане на променливото възнаграждение се взема от Общото събрание на акционерите в съответствие с приложимото законодателство. Когато договорът между Дружеството и един или повече от членовете на Съвета на директорите не определя условията и срока за връщане на получено променливо възнаграждение, те се определят в решението на Общото събрание на акционерите.

- Дружеството не е установило и не предвижда установяването на схема за допълнително доброволно пенсионно осигуряване.

10. Информация за периода, в който акциите не могат да бъдат прехвърляни и опциите върху акции не могат да бъдат упражнявани, при променливи възнаграждения, основани на акции:

Политиката за възнагражденията допуска изплащането на променливо възнаграждение, но не съдържа разпоредби, определящи променливи възнаграждения, основани на акции, опции върху акции или други права за придобиване на акции на Дружеството, няма и такова решение на ОСА, съответно подобни възнаграждения не са начислявани и изплащани, включително през отчетния период.

11. Информация за политиката за запазване на определен брой акции до края на мандата на членовете на управителните и контролните органи след изтичане на периода по т. 10:

Политиката за възнагражденията не съдържа разпоредби, определящи променливи възнаграждения, основани на акции, опции върху акции или други права за придобиване на акции на Дружеството, съответно подобни възнаграждения не са начислявани и изплащани, включително през отчетния период.

12. Информация относно договорите на членовете на управителните и контролните органи, включително срока на всеки договор, срока на

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА



6

предизвестието за прекратяване и детайли относно обезщетенията и/или други дължими плащания в случай на предсрочно прекратяване:

Договорът на Дружеството за възлагане на управлението, сключен с г-н Любомир Вангелов Спасов - изпълнителен член, е сключен на 02. 10.2020 година. Срок на договора – мандат до 07.06.2023 г.

Договорът се прекратява в съответствие с решение на ОСА.

Договорът на Дружеството за възлагане на управлението, сключен с г-жа Кристина Атанасова Лазарова - неизпълнителен член и председател на СД, е сключен на 27.10.2016 година. Срок на договора – мандат до 07.06.2023 г.

Договорът се прекратява в съответствие с решение на ОСА.

Договорът на Дружеството за възлагане на управлението, сключен с г-н Албен Аленов Бабучев – независим неизпълнителен член на СД, е сключен на 04.03. 2021 година. Срок на договора – мандат до 07.06.2023 г.

Договорът се прекратява в съответствие с решение на ОСА.

При прекратяване на договора с член на СД на дружеството поради изтичане на мандата, за който е избран, дружеството не дължи обезщетение.

При предсрочно прекратяване на договора с член на СД, дружеството не дължи обезщетение.

При неспазване на срока на предизвестието при предсрочно прекратяване на договора с член на СД, дружеството не дължи обезщетение.

При предсрочно прекратяване на договора с член на СД на дружеството поради неспазване на клаузата, забраняваща извършването на конкурентна дейност, дружеството не дължи обезщетение.

13.Пълният размер на възнаграждението и на другите материални стимули на членовете на управителните и контролните органи за съответната финансова година:

Полученото възнаграждение от членовете на Съвета на директорите е в размер на общо 242 468,69 лв. и е съобразено изцяло с определените им с Решение на Общото събрание на акционерите параметри.

Изплатените възнаграждения са както следва:

Три имена	Длъжност	Бруто (лева)
Любомир Вангелов Спасов	Изпълнителен член на СД	105 856,87
Кристина Атанасова Лазарова	Неизпълнителен член и председател на СД	52 677,15
Албен Аленов Бабучев	Неизпълнителен член на СД	83 934,67

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

Общо:		242 468,69
-------	--	------------

През 2022 г. не са изплащани материални стимули на членовете на СД.

14. Информация за възнаграждението на всяко лице, което е било член на управителен или контролен орган в публично дружество за определен период през съответната финансова година:

а) Пълният размер на начислено брутно възнаграждение на лицата за съответната финансова година:

- Любомир Вангелов Спасов – 105 856,87 лв.
- Кристина Атанасова Лазарова – 52 677,15 лв.
- Албен Аленов Бабучев – 83 934,67 лв.

б) Възнаграждението и други материални и нематериални стимули, получени от лицата от дружества от същата група:

На членовете на СД не са изплащани възнаграждения, други материални и нематериални стимули от други дружества от групата.

в) Възнаграждение, получено от лицата под формата на разпределение на печалбата и/или бонуси и основанията за предоставянето им:

Не са изплащани такива възнаграждения на членовете на СД. Политиката за възнагражденията не предвижда такава възможност.

г) Всички допълнителни плащания за услуги, предоставени от лицата извън обичайните им функции, когато подобни плащания са допустими съгласно сключения с тях договор.

Не са извършени допълнителни плащания за услуги, предоставени от членове на СД извън обичайните им функции.

д) Платеното и/или начислено обезщетение по повод прекратяване на функциите на лицата по време на последната финансова година:

През 2022 г. „ТЕЦ - БОБОВ ДОЛ“ АД не е начислявало, нито изплащало обезщетения по повод прекратяване на функциите на членове на Съвета на директорите.

е) Обща оценка на всички непарични облаги, приравнени на възнаграждения, извън посочените в букви „а“ до „д“:

Няма изплащани непарични облаги на членове на СД, приравнени на възнаграждения.

ж) Информация относно всички предоставени заеми, плащания на социално-битови разходи и гаранции от дружеството или от негови дъщерни дружества или други дружества, които са предмет на консолидация в годишния му финансов отчет, включително данни за оставащата неизплатена част и лихвите:

Не са предоставяни заеми на членове на СД. Не са изплащани социално-битови разходи и гаранции от дружеството.

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

8

15. Информация по отношение на акциите и/или опциите върху акции и/или други схеми за стимулиране въз основа на акции:

Не е приемана и прилагана схема за стимулиране въз основа на акции, опции върху акции или други схеми за стимулиране.

а) Брой на предложените опции върху акции или предоставените акции от дружеството през съответната финансова година и условията, при които са предложени, съответно предоставени:

Не са предлагани опции и не са предоставяни акции.

б) Брой на упражнените опции върху акции през съответната финансова година и за всяка от тях, брой на акциите и цената на упражняване на опцията или стойността на лихвата по схемата за стимулиране на база акции към края на финансовата година:

Не са упражнявани опции върху акции през 2022 г.

в) Брой на неупражнените опции върху акции към края на финансовата година, включително данни относно тяхната цена и дата на упражняване и съществени условия за упражняване на правата:

Няма издадени и не са упражнявани опции върху акции през 2022 г.

г) Всякакви промени в сроковете и условията на съществуващи опции върху акции, приети през финансовата година:

Няма съществуващи опции върху акции на дружеството през финансовата 2022 година.

16. Годишно изменение на възнаграждението, резултатите на дружеството и на средния размер на възнагражденията на основа на пълно работно време на служителите в дружеството, които не са директорите през предходните поне пет финансови години, представени заедно по начин, който да позволява съпоставяне.

Година	Брутно възнаграждение на всички членове на СД за година	Среден размер на възнаграждение на член на СД за година	Резултати на дружеството – печалба/активи	Брутно възнаграждение на основа на пълно работно време на служителите в дружеството, които не са директори за година	Среден размер на възнаграждение на основа на пълно работно време на служителите в дружеството, които не са директори за година
2018г.	91 853	30 617	0.29%	12 419 522	14 750
Изменение 2018г. спрямо 2017г. %	-6.44%	20.17%	21.98%	5.50%	4.59%
2019г.	120 340	60 170	0.78%	14 452 482	16 805
Изменение 2019г. спрямо 2018г. %	23.67%	49.12%	63.09%	14.07%	12.23%
2020г.	217 821	72 607	0.60%	14 052 890	16 097

Изменение 2020г. спрямо 2019г. %	44.75%	17.13%	-29.93%	-2.84%	-4.40%
2021г.	312 584	104 195	1.59%	16155538	18275
Изменение 2021г. спрямо 2020г. %	30.32%	30.32%	62.37%	13.02%	11.92%
2022г.	242 468	80 823	2.83%	19791668	21797
Изменение 2022г. спрямо 2021г. %	-28.92%	-28.92%	43.67%	18.37%	16.16%

17. Информация за упражняване на възможността да се изисква връщане на променливо възнаграждение.

През изтеклата година не е упражнявана възможността да се изисква връщане на променливо възнаграждение, доколкото такова не е начислявано и/или изплащано.

18. Информация за всички отклонения от процедурата за прилагането на политиката за възнаграждения във връзка с извънредни обстоятелства по чл. 11, ал 13, включително разяснение на естеството на извънредните обстоятелства и посочване на конкретните компоненти, които не са приложени.

През изтеклата година не са възниквали извънредни обстоятелства, във връзка с които дружеството да се отклонява от процедурата за прилагането на Политиката за възнагражденията.

19. Програма за прилагане на Политиката за възнагражденията за следващата финансова година.

Дружеството приема да следва заложените в политиката за възнагражденията на членовете на Съвета на директорите на „ТЕЦ - БОБОВ ДОЛ“ АД правила, относно изплащането на възнагражденията и за следващата финансова година. Ръководството счита, че заложените в политиката принципи за определяне на възнагражденията към настоящия момент са ефективни. Членовете на Съвета на директорите приемат, че при съществено изменение на бизнес средата, финансовите показатели и рискове и във връзка с изискванията на чл. 11, ал. 4 от Наредба № 48 от 20 март 2013 г., Политиката за възнагражденията ще бъде преразгледана и предвидените промени ще бъдат предложени за гласуване от общото събрание на акционерите, за което обществеността ще бъде информирана съгласно разпоредбите на ЗППЦК.

Съветът на директорите счита, че заложените в политиката принципи за определяне на възнагражденията към настоящия момент са ефективни, с оглед постигнатите финансови резултати през отчетния период.

Съветът на директорите е отговорен за своевременното оповестяване на утвърдената от Общото събрание на акционерите Политика за формиране на възнагражденията и последващите изменения в нея по ясен и достъпен начин.

Дружеството ежегодно изготвя Доклад за възнагражденията на членовете на Съвета на директорите, който е самостоятелен документ към годишния финансов отчет. Докладът съдържа необходимата информация, посочена в чл. 12, ал. 2 и чл. 13 от Наредба № 48 на Комисията за финансов надзор и след приемането му от Общото събрание на акционерите се публикува на интернет страницата на Дружеството – <https://tecbd.com>.

Изпълнителен директор: **Lyubomir Vangelov Spasov**
Любомир Вангелов Спасов

Digitally signed by
Lyubomir
Vangelov Spasov
Date: 2023.03.31
17:27:39 +03'00'

ВЕРНО С ОРИГИНАЛ

**ОБОРОТ, КАПИТАЛОВИ РАЗХОДИ И
ОПЕРАТИВНИ РАЗХОДИ, СЪОБРАЗЕНИ
С ЧЛ. 8 ОТ РЕГЛАМЕНТА ЗА
ТАКСОНОМИЯТА (РЕГЛАМЕНТ (ЕС)
2020/852)
КЪМ
31 ДЕКЕМВРИ 2022 Г. НА
ИНДИВИДУАЛНА БАЗА**

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА



I. ОСНОВАНИЕ ЗА ИЗГОТВЯНЕ НА ИНФОРМАЦИЯТА

За насърчаване на устойчиви инвестиции Регламентът за таксономията (Регламент (ЕС) 2020/852) установява система за класификация в целия Европейски съюз за идентифициране на икономически дейности, които се считат за устойчиви. Съгласно член 8 от този регламент компаниите са длъжни да публикуват показатели за устойчивост от 1 януари 2022 г. Делегиран регламент, публикуван от Европейската комисия на 6 юли 2021 г., определя съдържанието, методологията на изчисляване и представянето на тези показатели (Делегиран регламент (ЕС) 2021/2178 на Комисията от 6 юли 2021 година за допълнение на Регламент (ЕС) 2020/852 на Европейския парламент и на Съвета чрез определяне на съдържанието и представянето на информацията, която трябва да бъде оповестявана от предприятията, обхванати от член 19а или 29а от Директива 2013/34/ЕС, по отношение на екологично устойчивите икономически дейности, и чрез определяне на методиката за изпълнение на това задължение за оповестяване.

Изискването за предоставяне на показатели за устойчивост съгласно член 8 от Регламента за таксономията се прилага за дружества, които са задължени да публикуват нефинансови отчети в съответствие с член 19а или член 29а от Счетоводната директива 2013/34/ ЕС. Това изискване се отнася до предприятия от обществен интерес по смисъла на Директива 2013/34/ЕС, при условие че техният среден брой служители през финансовата година надвишава 500 независимо от размера на балансовата стойност на активите и нетната стойност на продажбите.

„ТЕЦ – Бобов дол“ АД попада в приложното поле на член 8 от Регламента за таксономията и изготвя нефинансови отчети в съответствие със Счетоводната директива 2013/34/ ЕС и Закона за счетоводството, транспониращ Директива 2014/95/ЕС. Към момента на изготвяне на настоящия документ Директивата за отчитане на корпоративната устойчивост - 2022/2464 все още не е транспонирана в националното законодателство на Р България.

II. ДЕФИНИЦИИ, ПОЯСНЕНИЯ И ИЗЯВЛЕНИЯ НА РЪКОВОДСТВОТО

1. ДЕФИНИЦИИ

- „допустима икономическа дейност“ - включена в редовно актуализирания списък с дейности, обхванати от делегираните актове на Регламента за таксономията.

В съответствие с член 1, точка 5 от Делегиран регламент (ЕС) 2021/2178 дадена икономическа дейност е допустима, независимо дали отговаря на някои или на всички

1

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

технически критерии за проверка, установени в Делегиран регламент (ЕС) 2021/2139. Следователно фактът, че дадена икономическа дейност е допустима за таксономията не указва по никакъв начин екологичните ѝ резултати и устойчивостта ѝ. По принцип, ако едно предприятие генерира оборот или инвестира в капиталови разходи (КР) или в оперативни разходи (ОР), съответстващи на икономическа дейност, описана в Делегиран регламент (ЕС) 2021/2139, същата може да се смята за допустима по отношение на оповестяването по допустимост за таксономията. И обратно — ако дадена дейност все още не е включена в Делегирания акт, тя следва да не се смята за допустима.

- **Дадена икономическа дейност се счита „в съответствие“ с една от шестте екологични цели, ако:**
 - допринася съществено за постигането на тази цел;
 - не вреди на никоя от останалите цели (критерии „Не причинява значителна вреда“);
 - минималните социални предпазни мерки са спазени по друг начин
 - отговаря на техническите критерии за привеждане в съответствие - определени в Делегирания акт за климата и неговите приложения (Делегиран регламент (ЕС) 2021/2139).
- **Екологични цели съгласно Регламента за таксономията:**
 - опазване на климата;
 - адаптиране към изменението на климата;
 - устойчивото използване и опазване на водните и морските ресурси;
 - преход към кръгова икономика;
 - предотвратяване и намаляване на замърсяването на околната среда;
 - защита и възстановяване на биологичното разнообразие и екосистемите.
- **„Смекчаване на изменението на климата“** - задържане на покачването на средната температура в световен мащаб значително под 2 °С и продължаване на усилията за ограничаването му до 1,5 °С спрямо нивата от предииндустриалния период, както е предвидено в Парижкото споразумение;
- **„адаптиране към изменението на климата“** - процес на приспособяване към действителното или очакваното изменение на климата и последиците от него;

2. ПОЯСНЕНИЯ И ИЗЯВЛЕНИЯ НА РЪКОВОДСТВОТО

Представената в настоящия документ информация може да съдържа изявления, които отразяват текущото виждане на членовете на ръководството на Дружеството по

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА



отношение постигането на бъдещи нефинансови резултати, изпълнение на бизнес стратегията, планове и целите на мениджмънта.

Тези прогнози се отнасят за „ТЕЦ – Бобов дол“ АД, както и до сектора, в който Дружеството осъществява дейността си. Изявления, които включват думите „очаква“, „възнамерява“, „планира“, „предвижда“, „приема“, „ще“, „цели“, „стреми се“, „може“, „би могло“, „продължава“ и други подобни изявления, свързани с бъдещото представяне на компанията, представляват прогнози за целите на българското и европейско законодателство или за други цели.

В случай, че са представени прогнози, същите касаят бъдещото представяне и резултати на компанията, по отношение на която са налице рискове и несигурност. Възможно е да възникнат фактори и събития, които биха могли да предизвикат съществено различие на действителните резултати на „ТЕЦ – Бобов дол“ АД от тези, посочени в прогнозните изявления. Тези фактори включват, но не се ограничават само до факторите, описаните в раздел РИСКОВЕ на годишния финансов отчет и следва да бъдат разглеждани във взаимовръзка, както и във връзка с цялата финансово-икономическа информация, представена в Годишния доклад.

III. ОСНОВНИ ДЕЙНОСТИ НА „ТЕЦ – Бобов дол“ АД

Основните дейности, които „ТЕЦ – Бобов дол“ АД

1. производство на електрическа и топлинна енергия,
2. пренос и разпределение на топлинна енергия,
3. строителна и ремонтна дейност в областта на електроенергетиката и топлоенергетиката,
4. строителна и ремонтна дейност в областта на електропроизводството и топлопроизводството

Дейностите, извършвани от „ТЕЦ – Бобов дол“ АД са недопустима икономически дейности, съгласно редовно актуализирания списък с дейности, обхванати от делегираните актове на Регламента за таксономията, тъй като производството на електрическа и топлинна енергия, пренос се осъществява от изкопаеми горива - въглища. Съгласно поставените изисквания на европейско ниво се налага централите на въглища, да бъдат реструктурирани и да бъде преустановена тяхната основна икономическа дейност с ясни срокове. По този начин Европейската комисия затвърждава и изисква да бъдат предприети необходимите действия за успешно преход към енергийна и икономическа трансформация за постигане на целите за въглеродна неутралност, а в

следствие на инструментите по „Зелената сделка“ те да се превърнат в нисковъглеродни и икономически стабилни и възстановяващи се региони.

„ТЕЦ – Бобов дол“ АД предприе редица действия и мерки за извършване на мащабни ремонтни дейности по основните и пречиствателни съоръжения, сградния фонд, както и по корпусите на всички изпускателни устройства и довеждащи газопроводи към тях с цел недопускане на неорганизираните емисии и отпадъчните газове през нерегламентирани участъци и извън производствената площадка.

Въпреки гореизложеното дейността на „ТЕЦ – Бобов дол“ АД не попада в допустимите съгласно Регламента за таксономията дейности.

IV. СЪОБРЪЗЯВАНЕ С ТАКСОНОМИЯТА

В съответствие с Регламента за таксономията (Регламент (ЕС) 2020/852) и допълнителните делегирани актове към него, нефинансовата декларация включва за първи път таксономично съобразен оборот, капиталови разходи и оперативни разходи за 2022 г. на „ТЕЦ – Бобов дол“ АД. Това оповестяване за допустимост се отнася за екологичните цели за смекчаване на изменението на климата и адаптиране към изменението на климата, които понастоящем се разглеждат в Европейската таксономия. Дейностите на „ТЕЦ – Бобов дол“ АД, които все още не са обхванати от Европейската таксономия и като такива не са допустими съгласно таксономията, обикновено се отчитат като недопустими в съответствие с делегираните актове.

Дружеството все още няма разработен План за преход, който предстои да бъде приет през 2023 г.

V. МЕТОДИКА ЗА ИЗЧИСЛЯВАНЕ НА КЛЮЧОВИ ПОКАЗАТЕЛИ ЗА РЕЗУЛТАТИ ПО ЧЛ. 8 ОТ ТАКСОНОМИЯ

Методиката, ползвана от дружеството за изчисляване на ключовите показатели за резултатите (КПР) за оборота, капиталовите разходи (КР) и оперативните разходи (ОР) е в съответствие с раздели 1.1.1, 1.1.2 и 1.1.3 от приложение I към Делегиран регламент (ЕС) 2021/2178.

VI. ПОЯСНЕНИЕ ОТНОСНО ИЗЧИСЛЯВАНЕ НА КЛЮЧОВИ ПОКАЗАТЕЛИ ЗА РЕЗУЛТАТИ ПО ЧЛ. 8 ОТ ТАКСОНОМИЯ

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА



В Делегирания регламент (ЕС) 2021/2178 са дефинирани ключовите показатели за резултатите (КПР) за оборота, капиталовите разходи (КР) и оперативните разходи (ОР), съответно посочени в раздели 1.1.1, 1.1.2 и 1.1.3 от приложение I към този регламент.

ЕСО ЕАД следва да оповестява частта от своя нетен оборот (определен в съответствие с 1.1.1. от приложение I към Делегирания регламент), която съответства на неговите икономически дейности, допустими за таксономията.

Информацията за допустимите КР, изготвена в съответствие с раздел 1.1.2. от приложение I към Делегирания регламент, обхваща следното: КР, които са свързани с активи или процеси, съответстващи на допустими за таксономията икономически дейности; КР, които са част от план (Бизнес програма на дружеството за периода 2022-2026 г.) за разширяване на допустимите за таксономията икономически дейности или спомагат допустимите за таксономията икономически дейности да станат съобразени с таксономията.

Информацията за допустимите ОР, изготвена в съответствие с раздел 1.1.3. от приложение I към Делегирания регламент, обхваща преките некапитализирани разходи, свързани с научноизследователска и развойна дейност, поддръжка и текущ ремонт на сгради, краткосрочни лизинги (наеми), поддръжка и ремонт, както и всички други преки разходи, свързани с текущото обслужване на активите от категорията имоти, машини и съоръжения, от предприятието или от външен изпълнител, на когото са възложени дейности, които са необходими, за да се обезпечи непрекъснатото и ефективно действие на тези активи. Тази категория разходи е тясно свързана с разходите за поддръжка и ремонт, които за целите на делегирания регламент не включват общите режимни разходи, необходими за експлоатацията на имотите, машините и съоръженията, като напр. ел. енергия, реагенти, масла и други. Също така, в ОР не се включват разходите за управление на проекти за научноизследователска и развойна дейност и други подобни. Разходите за научноизследователска и развойна дейност, които вече са включени в КР, не се взимат предвид при ОР.

Съгласно член 10, параграф 2 от Делегирания регламент (ЕС) 2021/2178 с цел да се осигури надеждност и последователност при отчитането на трите КПР дружеството елиминира двойното отчитане на едни и същи суми при отнасянето им към оборота, КР и ОР, чрез създадената подробна аналитична счетоводна отчетност (включително по видове лицензирани дейности) за целите на изготвяне на своите финансови отчети, както и за целите на изготвянето на надзорни отчети, подавани към регулатора – КЕВР.

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

VII. ОБОРОТ, СЪОБРАЗЕН С ТАКСОНОМИЯТА

Оборотът от дейността на „ТЕЦ – Бобов дол“ АД, възлизащ 238 211 хил. лева, е изцяло отнесен като такъв, генериран от недопустими за таксономията дейности. Оборотът е изчислен въз основа на изискванията на Делегирания регламент (ЕС) 2021/2178.

Дал на оборота от продукти и услуги, свързани със съобразени с таксономията икономически дейности - евоестиване за финансовата 2022 година																										
Икономическа дейности (1)	Код (кодове) (2)	Абсолютен оборот (3)	Хил. лв.	Дал на оборота (4)	Критерии за съществено принос										Дал на оборота от продукти и услуги, свързани със съобразени с таксономията икономически дейности - евоестиване за финансовата 2022 година	Дал на съобразени с таксономията оборот, година N (18)	Категория (свомагаша дейност) (19)	Категория (преходна дейност) (20)								
					Дал на оборота (4)	%	Смекчаване на изменението на климата (5)	%	Адаптиране към изменението на климата (6)	%	Водни и морски ресурси (7)	%	Кръгова икономика (8)	%					Замърсяване (9)	%	Биологично разнообразие и екосистеми (10)	%	Смекчаване на изменението на климата (11)	Да/Не/Да/Не	Да/Не/Да/Не	Да/Не/Да/Не
А. Допустими за таксономията дейности																										
А.1. Екологично устойчиви дейности (съобразени с таксономията)																										
Няма такава дейност																										
Оборот от екологично устойчиви дейности (съобразени с таксономията) (А.1.)																										
А.2. Дейности, които са допустими за таксономията, но не са екологично устойчиви (несъобразени с таксономията)																										
Няма такава дейност																										
Оборот от дейности, които са допустими за таксономията, но не са екологично устойчиви (несъобразени с таксономията) (А.2.)																										
Общо (А.1. + А.2.)																										
Б. Недопустими за таксономията дейности																										
Оборот от недопустими за таксономията дейности (Б) Производство на електроенергия и топлинна енергия, пренос и разпределение на топлинна енергия																										
Общо (А + Б)																										

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

VIII. КАПИТАЛОВИ РАЗХОДИ, СЪОБРАЗЕНИ С ТАКСОНОМИТА

Дел на КР от производствени и разходни сектори със съобразени с таксономичните дейности - относимостта на дейностите за финансиране 2022 година																			
Идентификационен код на дейността (1)	Код (назив) (2)	Абсолютна КР (3)	Дел на КР (4)	Критерии за съответствие					Критерии за НЗВ (наличието на значимия продукт)					Дел на съобразените с таксономичната КР, година N (18)	Категория (оформата на дейност) (19)	Категория (прекошна дейност) (20)			
				Смекчаване на изменението на климата(5)	Адаптиране към изменението на климата(6)	Водни и морски ресурси(7)	Кръгова икономика (8)	Зачервяване (9)	Биологично разнообразие екосистеми (10)	Смекчаване на изменението на климата (11)	Адаптиране към изменението на климата (12)	Водни и морски ресурси (13)	Кръгова икономика (14)				Зачервяване (15)	Биологично разнообразие екосистеми (16)	Минимални гаранции (17)
		Хил. лв	%	%	%	%	%	%	Да/Не	Да/Не	Да/Не	Да/Не	Да/Не	Да/Не	Процент	С	П		
А. Допустими за таксономичната дейност																			
А.1. Екологично устойчиви дейности (съобразени с таксономичната)																			
Целева целева дейност																			
КР от екологично устойчиви дейности (съобразени с таксономичната) (А.1.)																			
А.2. Дейности, които са допустими за таксономичната, които са екологично устойчиви (несъобразени с таксономичната) (А.2.)																			
Сумираността и резултат																			
КР от дейности, които са допустими за таксономичната, които са екологично устойчиви (несъобразени с таксономичната) (А.2.)																			
Обща (А.1. + А.2.)																			
Б. Недопустими за таксономичната дейност																			
Оборот от недопустими за таксономичната дейност (Б.)																			
Превантивност на екологична и социална поведение, процес и разпределение на топлинна енергия																			
Обща (А + Б)																			

ВЯРНО С ОРИГИНАЛ

IX. ОПЕРАТИВНИ РАЗХОДИ, СЪОБРАЗЕНИ С ТАКСОНОМИЯТА

Данни за ОР от кредитиране и услуги, свързани със съобразяване с екологични изисквания: данни за изпълнение на филантропията 2022 година																
Национални дейности (1)	Код (кодове) (2)	Абсолютни ОР (3)	Данни за ОР (4)	Критерии за съобразяване с екологични изисквания										Данни за съобразяване с екологични изисквания (18)	Категория (поименна дейност) (20)	Категория (поименна дейност) (21)
				Адаптиране към изменението на климата(5)	Съответствие на изменението на климата(6)	Водни и морски ресурси(7)	Кръгова икономика (8)	Замърсяване (9)	Биологично разнообразие екосистеми (10)	Съответствие на изменението на климата (11)	Адаптиране към изменението на климата (12)	Водни и морски ресурси (13)	Кръгова икономика (14)			
А. Допустими за таксономията дейности																
А.1. Екологично устойчиви дейности (съобразени с таксономията)																
Национална дейност																
Национална дейност																
ОР от екологично устойчиви дейности (съобразени с таксономията) (А.1.1.)																
А.2. Дейности, които не са допустими за таксономията, поне за екологично устойчиви (несъобразени с таксономията)																
Освободено на съгласие през и в експлоатационни дейности																
ОР от дейности, които са допустими за таксономията, поне за екологично устойчиви (несъобразени с таксономията) (А.2.1)																
Обща (А.1. + А.2.1)																
Б. Неизпълнение на таксономията дейности																
Оборот от възможности за таксономията дейности (Б.1)																
Продажба на електроенергия и топлинна енергия, през и в експлоатационни дейности																
Обща (А.1 + Б.1)																

ВАРНО С ОРИГИНАЛ