ДЕКЛАРАЦИЯ
ЗА КОРПОРАТИВНО УПРАВЛЕНИЕ
СЪГЛАСНО ЧЛ. 100Н, АЛ. 7, Т. 1 ОТ ЗППЦК

НАСТОЯЩАТА ДЕКЛАРАЦИЯ ЗА КОРПОРАТИВНО УПРАВЛЕНИЕ Е ИЗГОТВЕНА ВЪВ ВРЪЗКА С РАЗПОРЕДБАТА ПО ЧЛ. 61, АЛ. 3, Т. 5 ОТ ПРАВИЛНИКА ЗА ПРИЛАГАНЕ НА ЗАКОНА ЗА ПУБЛИЧНИТЕ ПРЕДПРИЯТИЯ В СИЛА ОТ 05.05.2020г., ПРИЕТ С ПМС № 85 ОТ 30.04.2020 г.

I. Информация по чл. 100н, ал. 8, т. 1 от Закона за публичното предлагане на ценни книжа (ЗППЦК)

„ВиК“ ЕООД, гр. Смолян (Дружеството) е регистрирано на 25.09.1991 година с Решение № 1801 на Смолянския окръжен съд по фирмено дело № 1621.

„ВиК“ ЕООД, гр. Смолян е с предмет на дейност ”Водоснабдяване, канализация, пречистване на водите и инженерингови услуги в страната и чужбина и експлоатация на водоснабдителни язовири”

Дейността на Дружеството се осъществява в съответствие с изискванията на Закона за регулиране на водоснабдителните и канализационните услуги и Закона за водите. Дружеството притежава разрешителни за водовземане за питейно и битово водоснабдяване за всички 10 общини Смолян, Мадан, Рудозем, Баните, Златоград, Неделино, Девин, Борино, Доспат и Чепеларе, издадени от Министерството на околната среда и водите (МОСВ).

Към 31.12.2020 г. регистрираният капитал на „ВиК” ЕООД гр. Смолян е в размер на 250 000 лв. Дружеството е 100 % държавна собственост като функциите на принципал на държавната собственост през 2020 г. се изпълняват от Министъра на регионалното развитие.
От месец февруари 2021 г. едноличен собственик на капитала на дружеството е „ Български В и К холдинг „ ЕАД.

Дялове на Дружеството не се търгуват на регулиран пазар и Кодекса за корпоративно управление, одобрен от Комисията за финансов надзор не се отнасят за Дружеството. В Дружеството няма приет Кодекс за корпоративно управление.

Дружеството се ръководи от най-добрите практики в областта на корпоративното управление. Доброто корпоративно управление е съвкупност от взаимоотношения между Управителя на Дружеството, собственика на капитала и всички заинтересовани страни – служители, търговски партньори, държавни институции и обществото като цяло.

II. Информация по чл. 100н, ал. 8, т. 2 от ЗППЦК

Издадените дялове на Дружеството не се търгуват на регулиран пазар и Кодекса за корпоративно управление, одобрен от Комисията за финансов надзор не се отнасят за Дружеството.

В Дружеството няма приет Кодекс за корпоративно управление. Поради което счита, че тази точка е неприложима за Дружеството.

III. Информация по чл. 100н, ал. 8, т. 3 от ЗППЦК

Общо описание на системата за вътрешен контрол и управление на риска

В Дружеството функционира система за финансово управление и контрол и управление на риска, която гарантира ефективното функциониране на системите за отчетност и разкриване на информация. Системата е изградена и функционира и с оглед идентифициране на рисковете, съпътстващи дейността на Дружеството и подпомагане тяхното ефективно управление. Управителят носи основната отговорност и роля по отношение на изграждане на системата за вътрешен контрол и управление на риска. Управителят изпълнява както управляваща и насочваща функция, така и текущ мониторинг.

Текущият мониторинг се състои в оценяване дали системата е подходяща все още за Дружеството в условията на променена среда, дали действа както се очаква и дали се адаптира периодично към променените условия. Оценяването на избрани области, извършвано в този контекст като отговорност на Управителя се съобразява с приоритетите на Дружеството. Оценяването също е съразмерно с характеристиките на „ВиК" ЕООД, гр. Смолян и влиянието на идентифицираните рискове.

Контролна среда

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

- **Ангажимент за компетентност**. Управителят на Дружеството и лицата ангажирани с процеса на вътрешен контрол и управление на риска притежават необходимите познанията и уменията, необходими за изпълнение на задачите, които изисква процеса, които определят длъжностната характеристика на дадено лице. Управителят на Дружеството следи за нивата на компетентност за конкретни работни места и начините, по които тези нива се превръщат в изисквани реквизити за умения и познания.

- **Участие на лицата, натоварени с общо управление**. Съзнанието за контрол в Дружеството се влияе в значителна степен от лицата, натоварени с общо управление, а именно от Управителя на Дружеството. Отговорностите на Управителят са уредени в договора за управление. Допълнително Управителят е натоварен и с надзор върху проектирането на модела и ефективното функциониране на процедурите за предупреждение и процеси за преглед на ефективността на вътрешния контрол на Дружеството.

- **Философия и оперативен стил на ръководството**. Философията и оперативният стил на ръководството обхващат широка гама характеристики. Нагласите на Управителя и неговите действия във връзка с финансовото отчитане се проявят чрез консервативния избор измежду наличните алтернативни счетоводни принципи.

- **Организационна структура**. Установяването на подходяща организационна структура включва вземане под внимание на основните области на правомощия и отговорности и подходящите йерархични нива на отчетност и докладване. Управителят преценява уместността на организационната структура на Дружеството, като съобразява тази структура с размера и характера на дейностите на Дружеството.

- **Възлагане на правомощия и отговорности**. При възлагането на правомощия и отговорности на останалите служители в Дружеството се отчитат приложимите за сектора бизнес практики, познания и опит на служителите и наличните в Дружеството ресурси.

- **Политика и практика, свързани с човешките ресурси.** Политиката и практиката, свързани с човешките ресурси, често показват важни въпроси във връзка със съзнанието за контрол на Дружеството. При подбора на персонал Управителят се фокусира върху образователния ценз, предишен професионален опит, минали постижения и доказателства за почтеност и етично

поведение. По този начин се изразява и ангажираността на Дружеството да назначава компетентни и надеждни служители.

Процес за оценка на рисковете на Дружеството

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

Управителят идентифицира следните видове риск: общи (систематични) и специфични (несистематични) рискове.

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

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

Общият план на Управителя на Дружеството за управление на риска се фокусира върху непредвидимостта на финансирането на дейността на Дружеството. Управителят се стреми да сведе до минимум потенциалното отрицателно въздействие върху финансовото състояние на Дружеството.

Всеки от рисковете, свързани с държавата – политически, икономически, кредитен, инфлационен, валутен – има самостоятелно значение, но общото им разглеждане и взаимодействието между тях формират цялостна представа за основните икономически показатели, пазарните условия, конкурентните условия в страната, в която съответното дружество осъществява своята дейност.

Подробно описание на рисковете, характерни за дейността на „ВиК" ЕООД, гр. Смолян е представено в Раздел I т. 10 ИЗПОЛЗВАНИ ФИНАНСОВИ ИНСТРУМЕНТИ от доклада за дейността на Дружеството за 2020 г.

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

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

1. иницииране, отразяване, обработка и отчитане на сделки и операции на Дружеството (както и събития и условия) и поддържане на отчетност за свързаните активи, пасиви и собствен капитал;

2. разрешаване на проблеми с неправилна обработка на сделки и операции, като например, автоматизирани файлове за неуточнени позиции на информация и процедури, следвани за своевременно коригиране на задържаните неуточнени позиции;

3. обработка и отчитане на случаи на заобикаляне на системите или преодоляване на контролите; прехвърляне на информацията от системите за обработка на сделките и операциите в главната книга;

4. обхващане на информация, съществена за финансовото отчитане на събития и условия, различни от сделки и операции, като например амортизация на материални и нематериални активи и промени в събираемостта на вземанията; и

5. гарантиране, че изискваната за оповестяване от приложимата обща рамка за финансово отчитане информация е събрана, отразена, обработена, обобщена и, че тя е подходящо отчетена във финансовия отчет.

Комуникацията от страна на Дружеството на ролите и отговорностите във финансовото отчитане и на важни въпроси, свързани с нея, включва осигуряването на разбиране за индивидуалните роли и отговорности, свързани с вътрешния контрол върху нея. Тя включва такива въпроси като например степента, в която счетоводният екип разбира по какъв начин дейностите му в информационната система за финансово отчитане, са свързани с работата на други лица и средствата за докладване на изключения към Управителя.

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

Текущо наблюдение на контролите

Текущото наблюдение на контролите е процес за оценка на ефективността на резултатите от функционирането на вътрешния контрол във времето. То включва своевременна оценка на ефективността на контролите и предприемане на необходимите оздравителни действия. Управителят извършва текущо наблюдение на контролите чрез текущи дейности, отделни оценки или комбинация от двете. Текущите дейности по наблюдение често са вградени в нормалните повтарящи се дейности на Дружеството и включват регулярни управленски и надзорни дейности.

IV. Информация по чл. 10, параграф 1, букви „в“, „г“, „е“, „з“ и „и“ от директива 2004/25/ЕО на Европейския парламент и съвета от 21 април 2004 г. относно предложенията за поглъщане, съгласно разпоредбата на чл. 100н, ал. 8, т. 4 от ЗППЦК

Издадените дялове на Дружеството не се търгуват на регулиран пазар. Поради което тази точка е неприложима за Дружеството.

V. Информация по чл. 100н, ал. 8, т. 5 от ЗППЦК

„ВиК“ ЕООД, гр. СМОЛЯН е дружество с ограничена отговорност.

Органът, упражняващ правата на държавата, взема решенията от компетентността на общото събрание на съдружниците .

Освен по въпросите, предоставени от Търговския закон в негова компетентност, Общото събрание на съдружниците в публичните предприятия - дружества с ограничена отговорност, взема решенията за:

1. одобряване на бизнес програмата;

2. избиране и освобождаване на независимия регистриран одитор;

3. придобиване или разпореждане с дялове или акции - собственост на дружеството, в други дружества;

4. получаване на заеми или кредити, предоставяне на заеми, предоставяне на гаранции (с изключение на гаранции, давани по реда на Закона за обществените поръчки), поемане на задължения за поръчителство и предоставяне на целево финансиране, даване на обезпечения в полза на трети лица, когато стойността на всяко едно от изброените надхвърля по-ниската стойност от 500 хил. лв. или 5 на сто от общата балансова стойност на дълготрайните активи към 31 декември на предходната година;

5. сключване на съдебна или извънсъдебна спогодба, с която се признават задължения или се опрощава дълг;

6. разпоредителни сделки с дълготрайни активи и сделки за отдаване под наем на недвижими имоти с балансова стойност, която надхвърля 5 на сто от общата балансова стойност на дълготрайните активи към 31 декември на предходната година; сключване на договори за получаване на заеми или кредити;

7. учредяване на ипотека и залог на дълготрайни активи на дружеството;

8. други въпроси, предоставени в негова компетентност от законодателството и от дружествения договор или учредителния акт.

Управителят решава всички въпроси, свързани с управлението на публичното предприятие, които не са предоставени в компетентност на общото събрание съгласно правомощията им, уредени в дружествения договор на публичното предприятие.

Всички членове на органите за управление и контрол се избират и назначават след провеждане на конкурс. Условията и редът за провеждане на конкурса се уреждат в Правилника за прилагане на закона за публични предприятия (ППЗПП).

Членовете на органите за управление и контрол са лица с разнообразна квалификация и професионален опит, съответстващи на спецификата на осъществяваните от съответното публично предприятие дейности, отговарят на определени критерии по отношение на репутация и почтеност и могат да отделят достатъчно време за изпълнение на възложените им задължения.

Всички представители на държавата в органите за управление и контрол на публичните предприятия е необходимо да отговарят на изискванията на ЗПП.

Представителят на държавата има същите права, задължения и отговорности като останалите членове на органите за управление и контрол, включително правото да получава възнаграждение и задължението да не разкрива търговски тайни на публичното предприятие.

Договорът за управление и контрол на управител или на член на колективен орган за управление и контрол на публично предприятие се прекратява предсрочно при:

1. смърт;

2. подаване на молба за освобождаване;

3. обективна невъзможност да изпълнява задълженията си за повече от 6 месеца;

4. осъждане за извършено умишлено престъпление от общ характер;

5. несъвместимост с изискванията по чл. 20 и чл. 23, ал. 2;

6. тежко нарушение или системно неизпълнение на служебните задължения;

7. влизане в сила на акт, с който е установен конфликт на интереси по Закона за противодействие на корупцията и за отнемане на незаконно придобитото имущество.

Освен в посочените случаи, договорът може да се прекрати предсрочно и при освобождаване от длъжност поради неизпълнение на заложените показатели в одобрената бизнес програма.

Управлението и контролът на публичните предприятия се възлагат с договори за управление и контрол, сключени в съответствие с разпоредбите на Търговския закон или специалния закон, с който е създадено предприятието.

Договорите за управление и за контрол в публичните предприятия се сключват за срок от 3 до 5 години.

В договора за управление или за контрол се определят:

1. правата и задълженията на страните;

2. размерът на възнаграждението и начинът на плащането му;

3. отговорността на страните при неизпълнение на договора;

4. основанията за прекратяване на договора;

5. размерът на паричната гаранция, но не по-малко от 3-месечното им брутно възнаграждение, която те дават за своето управление;

6. взаимоотношенията между страните в периода от прекратяване на договора до заличаване на името на освободения член на орган за управление или контрол в Търговския регистър.

Членовете на съвета на директорите, на надзорния съвет, на управителния съвет, както и управителите на публичните предприятия дават парична гаранция за своето управление само в това си качество.

Дадената гаранция се връща след прекратяването на договора за управление или за контрол и след решението на общото събрание на съдружниците/акционерите за освобождаване от отговорност. На връщане подлежат и начислените лихви върху внесената сума.

Възнагражденията на членовете на изпълнителните и контролните органи на публичните предприятия се определят в зависимост от стойността на активите, числеността на персонала, рентабилността, финансовия резултат, изменението на добавената стойност на един зает, обслужването на задълженията, както и от поети специфични задължения и отговорности в сключените договори.

Месечните възнаграждения на членовете на органите за управление и контрол на публичните предприятия се определят чрез бална оценка, образувана въз основа на резултатите за отчетното тримесечие по показатели и критерии и определената стойност на една бална единица.

Управителите на публични предприятия - дружества с ограничена отговорност, получават възнаграждение, определено при стойност на една бална единица, равна на минималната месечна работна заплата, установена за страната за съответния месец, а контрольорите на тези предприятия - при стойност на една бална единица в размер 40 на сто от минималната месечна работна заплата за страната, установена за съответния месец.

След приключването на всяко тримесечие в зависимост от постигнатите през него стойности на конкретни показатели и критерии /Приложение по ал. 2 от ППЗПП/ се изчислява балната оценка и се преизчисляват месечните възнаграждения за отчетното тримесечие. Преизчислените възнаграждения се начисляват и изплащат с възнаграждението за последния месец на отчетното тримесечие. През първите два месеца на тримесечието членовете на изпълнителните и контролните органи получават авансово месечно възнаграждение въз основа на балната оценка за предходното тримесечие.

Изчисляването на балната оценка и размера на възнагражденията на членовете на изпълнителните и контролните органи се извършва в предприятието на основата на нормативно установената отчетност. Средствата за изплащане на възнагражденията са за сметка на разходите на предприятието. Информация за определените възнаграждения се представя тримесечно на органа, упражняващ правата на държавата.

Членовете на изпълнителните и контролните органи на предприятията получават тантиеми извън размерите на възнагражденията, определени по реда на чл.56, ал. 7 по ПЗПП, при нарастване на счетоводната печалба през отчетната спрямо предходната година и при условие

че дружеството няма непокрита загуба от предходни години и просрочени задължения. Тантиемите са за сметка на печалбата след данъчното и облагане и заделянето на нормативно определените части от нея за резерв на дружеството, отчисления от печалбата или дивидент в полза на собственика на капитала в размер, определен от общото събрание на съдружниците/акционерите, от едно до три средномесечни възнаграждения, получени през текущата година от членовете на изпълнителните и контролните органи.

Размерът на възнаграждението на управителите на дружествата с ограничена отговорност по чл.56 , ал. 5 от ППЗПП след преизчисляването по чл. 56. ал. 6 от ППЗП не може да надхвърля шестнадесеткратния размер на минималната работна заплата, установена за страната за съответния месец, а на контрольорите на дружествата с ограничена отговорност по чл. 56 , ал. 5 от ППЗП след преизчисляването по чл. 56 ,ал. 6 от ПЗПП не може да надхвърля петкратния размер на минималната работна заплата, установена за страната за съответния месец.

Разкриването на информация за възнаграждението на ключовия ръководен персонал на „ВиК“ ЕООД, гр. Смолян е съгласно законовите изисквания. „ВиК“ ЕООД, гр. Смолян публично оповестява с годишните отчети на своята интернет странница www.vik-smolyan.com.

Одитен комитет

С Протокол № ТЗ-45/24.08.2018 г. на МРРБ е избран одитния комитет на дружеството и е одобрен неговия статут на основание чл.107, ал.7 от Закона за независимия финансов одит.

Мандатът на Одитния комитет е 2 (две) години и е изтекъл на 29.08.2020 г.

Одитният комитет изготвя доклад за дейността на Одитния комитет на „ВиК“ ЕООД, гр. Смолян на основание чл.108 ал.1,т.8 и отчита дейността си пред органа по назначаване веднъж годишно, заедно с приемане на годишния финансов отчет.

VI. Информация по чл. 100н, ал. 8, т. 6 от ЗППЦК

„ВиК“ ЕООД гр. Смолян не е изготвяло и одобрявало политика на многообразие по отношение на управителните и надзорните органи, но на практика при избора на членовете на органите на управление не се въвеждат ограничения относно възраст, пол, националност и образование. Водещи фактори са квалификация, управленски умения, компетентност, професионален опит в дадената сфера на дейност и други.

Управител:_____

/инж. Мариян Николов/

гр. Смолян

12 април 2021 г.