

**ДОКЛАД**  
**ЗА ПРИЛАГАНЕ НА ПОЛИТИКА ЗА ВЪЗНАГРАЖДЕНИЯТА**  
**НА ЧЛЕНОВЕТЕ НА НАДЗОРНИЯ И УПРАВИТЕЛНИЯ СЪВЕТ**  
**НА „ПАРАХОДСТВО БЪЛГАРСКО РЕЧНО ПЛАВАНЕ” АД,**  
**през финансовата 2017г.**

Изготвен на основание чл.12 от Наредба № 48 на Комисията за финансов надзор от 20 март 2013г. за изискванията към възнагражденията и разкрива начина, по който дружеството прилага политика за възнагражденията на членовете на Надзорния и Управителния съвет на дружеството. Политиката за възнагражденията е приета и утвърдена от Общото събрание на акционерите на 29 юни 2013г.

Настоящият доклад съдържа преглед на начина, по който политиката за възнагражденията на членовете на Надзорния и Управителния съвет е прилагана за отчетната 2017 година и програма за прилагане на политиката през следващата финансова година. Същият отразява фактическото прилагане на обективни критерии за формиране на възнагражденията, с оглед на привличане и задържане на квалифицирани и лоялни членове на съветите и мотивирането им да работят в интерес на дружеството и акционерите, като избягват потенциален и реален конфликт на интереси.

*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;*

Политиката за възнагражденията е разработена от Надзорния съвет на "ПАРАХОДСТВО БЪЛГАРСКО РЕЧНО ПЛАВАНЕ" АД с активното участие на независимия член на Надзорния съвет, на функционално независими и компетентни експерти от Дружеството, които осигуриха независима преценка за целесъобразността на Политиката. Същата е приета с решение на редовното ОС на акционерите на "ПАРАХОДСТВО БЪЛГАРСКО РЕЧНО ПЛАВАНЕ" АД проведено на 29.06.2013г. и е качена на интернет-страницата на дружеството.

През отчетният период дружеството няма Комитет по възнагражденията.

*2.Информация относно относителната тежест на променливото и постоянното възнаграждение на членовете на управителните и контролните органи;*

През изтеклата година част от членовете на Управителния и на Надзорния съвет на "ПАРАХОДСТВО БЪЛГАРСКО РЕЧНО ПЛАВАНЕ" АД са получавали само постоянно възнаграждение определено по размер от Общото събрание на акционерите.

На този етап променливо възнаграждение не се предвижда.

*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 тези критерии допринасят за дългосрочните интереси на дружеството;*

В "ПАРАХОДСТВО БЪЛГАРСКО РЕЧНО ПЛАВАНЕ" АД, не се предвижда допълнително възнаграждение на членовете на Управителния и Надзорен съвети, като акции на дружеството, опции върху акции и друг вид променливо възнаграждение.

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

При формиране на възнагражденията на членовете на Надзорния и Управителния съвет на дружеството са приложени следните основни принципи и методи:

-съответствие на възнагражденията с реализирането на бизнес целите и стратегията за развитие на дружеството, защитата на интересите и утвърждаването на ценностите на "ПАРАХОДСТВО БЪЛГАРСКО РЕЧНО ПЛАВАНЕ" АД;

-осигуряване на възнаграждение, което да позволи привличането, задържането и мотивирането на членове на съветите с необходимите качества за успешно управление и развитие на дружеството.

-недопускане на дискриминация, конфликт на интереси и неравностойно третиране на членовете на Надзорния и Управителния съвет на дружеството при определяне и договаряне на възнагражденията.

-отчитане на задълженията и приноса на всеки един от членовете на Управителния съвет в дейността и резултатите на дружеството.

***5. Пояснение относно зависимостта между възнаграждението и постигнатите резултати;***

Към настоящия момент няма пряка връзка между постигнатия финансов резултат от дружеството за съответния период и размера на получаваните възнаграждения за членовете на Управителния и Надзорен съвети.

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

Плащанията на възнагражденията се осъществяват по банков път ежемесечно до 25-то число на всеки месец.

***7. Описание на основните характеристики на схемата за допълнително доброволно пенсионно осигуряване и информацията относно платените и/или дължимите вноски от дружеството в полза на директора за съответната финансова година;***

Дружеството не заплаща за своя сметка вноски за допълнително доброволно пенсионно осигуряване на членовете на Управителния и Надзорен съвети.

***8. Информация за периодите на отлагане на изплащането на променливите възнаграждения;***

Дружеството не предвижда изплащане на променливи възнаграждения, поради това няма такава информация.

***9. Информация за политиката на обезщетенията при прекратяване на договорите;***

Политиката на обезщетения при прекратяване на участие в състава на съветите е съгласно уговореното в договорите за управление и контрол на всеки един член от съветите.

***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;***

Дружеството не предвижда такъв вид възнаграждения.

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

Дружеството не следва такава политика, тъй като не предвижда такъв вид възнаграждения.

**12. Информация, относно договорите на членовете на управителните и контролни органи, включително срока на всеки договор, срока на предизвестие за прекратяване и детайли относно обезщетенията и/или други дължими плащания в случай на предсрочно прекратяване;**

Договорите на членовете на Управителния и Надзорен съвети на "ПАРАХОДСТВО БЪЛГАРСКО РЕЧНО ПЛАВАНЕ" АД са сключени за неопределен срок, действието на които може да се прекрати по всяко време – с решение на Надзорния съвет или на Общото събрание на акционерите.

Условията и максималният размер на обезщетенията при прекратяване на договор с член на Управителния съвет на дружеството, съответно с изпълнителните директори, във връзка с предсрочно прекратяване на договора, както и плащания, свързани със срок на предизвестие или предвидени в клаузата, забраняваща извършването на конкурентна дейност се уреждат с политиката за възнагражденията на "ПАРАХОДСТВО БЪЛГАРСКО РЕЧНО ПЛАВАНЕ" АД.

Към настоящият момент "ПАРАХОДСТВО БЪЛГАРСКО РЕЧНО ПЛАВАНЕ" АД не е предвидило плащания на обезщетения при предсрочно прекратяване на договор с член на Управителния съвет на дружеството, съответно с Изпълнителните директори на дружеството, както и плащания, във връзка със срок на предизвестие или плащания във връзка с клаузи, забраняващи извършването на конкурентна дейност. Обезщетението не се дължи, в случай че прекратяването на договора се дължи на незадоволителни резултати и/или виновно поведение на члена на Управителния съвет на дружеството, съответно на изпълнителните директори.

**13. Пълният размер на възнаграждението и на другите материални стимули на членовете на управителните и контролни органи за съответната финансова година;**

Получени възнаграждения от част от членовете на Управителния съвет на "ПАРАХОДСТВО БЪЛГАРСКО РЕЧНО ПЛАВАНЕ" АД, през финансовата 2017 г. – обща сума в размер на 138 240 лева.

Получени възнаграждения от част от членовете на Надзорния съвет на "ПАРАХОДСТВО БЪЛГАРСКО РЕЧНО ПЛАВАНЕ" АД, през финансовата 2017 г. – обща сума в размер на 6 000 лева.

**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) пълния размер на изплатеното и/или начислено възнаграждение на лицето за съответната финансова година;

През отчетният период няма такива лица, поради което няма такава информация.

б) възнаграждението и други материални и нематериални стимули, получени от лицето от дружества от същата група;

Не са получавани такива.

в) възнаграждение, получено от лицето под формата на разпределение на печалбата и/или бонуси и основанията за предоставянето им;

Не са получавани такива.

г) всички допълнителни плащания за услуги, предоставени от лицето извън обичайните му функции, когато подобни плащания са допустими съгласно сключения с него договор;

Няма такива.

д) платеното и/или начислено обезщетение по повод прекратяване на функциите му по време на последната финансова година;

През последната финансова година няма платено и/или начислено обещетение по повод на прекратяване на функциите на член на съвета на директорите.

е) обща оценка на всички непарични облаги, приравнени на възнаграждения, извън посочените в букви "а" - "д";

Няма такива.

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;

Няма такива

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

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

Няма такива.

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;

Няма такива.

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 такива.

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

Няма такива.

**16. Програма за прилагане на политиката за възнаграждения за следващата финансова година или за по-дълъг период.**

Дружеството приема да следва залегналите в Политиката за възнаграждения на членовете на Управителния и Надзорен съвети на "ПАРАХОДСТВО БЪЛГАРСКО РЕЧНО ПЛАВАНЕ" АД правила, относно изплащането възнаграждения за по-дълъг период - до края на мандата. Управляващите считат, че залегналите в политиката критерии за определяне на възнагражденията към настоящия момент са ефективни, с оглед постигнатите финансови резултати през отчетния период. Членовете на съветите приемат, че при рязка промяна във финансово стопанските показатели, независимо дали ще бъдат във възходяща или низходяща посока, Програмата за определяне на възнагражденията ще бъде преразгледана и отразените в нея промени ще бъдат приети по надлежен ред от Общото събрание на акционерите, за което обществеността ще бъде информирана съгласно разпоредбите на ЗППЦК.

Този доклад е приет на заседание на Управителния съвет на дружеството проведено на 08.05.2018г.

**УПРАВИТЕЛЕН СЪВЕТ  
НА "ПАРАХОДСТВО БЪЛГАРСКО РЕЧНО ПЛАВАНЕ" АД**

## Отчет

### за дейността на Директор за връзки с инвеститорите пред акционерите на “Параходство Българско Речно Плаване” АД- гр. Русе за 2017 година

Задълженията на директора за връзки с инвеститорите са разписани в чл. 116г от ЗППЦК. Добросъвестното изпълнение на същите от страна на ДВИ допринася за спазване на принципите на Програмата за прилагане на международно признатите стандарти за добро корпоративно управление, особено в частта, касаеща прозрачността, информираността и предоставяне на възможност на акционерите за участие в управлението на дружеството. В началото на 2008 Параходство БРП официално декларира пред БФБ, че приема да съблюдава правилата на Националния кодекс за корпоративно управление. Спазвайки изискванията на Националния кодекс за корпоративно управление, през изтеклата 2017 година Директорът за връзки с инвеститорите на дружеството се е стремил в максимална степен да увеличи достъпността и прозрачността на информацията, излъчвана от Параходство БРП към своите акционери, като е предоставяна надлежна и достоверна информация до инвеститорите, в случая акционерите, необходима за вземане на обосновано инвеститорско решение. Освен към БФБ и КФН, регулярно разкриваната информация се публикува и на сайта на дружеството – [www.brp.bg](http://www.brp.bg), където всеки заинтересован може да се запознае с нея.

Цялостната дейност на директора за връзки с инвеститорите през 2017 година е организирана и насочена в рамките на ЗППЦК с цел осигуряване на управленската политика на дружеството по начин, който дава възможност на акционерите да упражняват правата си, с цел изграждане на доверието на инвеститорите, както и подпомагане усилията на управителните органи на дружеството за ефективно управление при най-стриктно спазване изискванията на ЗППЦК.

Политиката на дружеството е насочена към разкриване на информация към инвеститорите и регулаторните органи на капиталовия пазар. Информацията за всички важни събития се оповестява чрез платформата X3news - чрез „Сервиз Финансови пазари“, на сайта на Българска фондова борса АД. Всички инвеститори и заинтересовани лица могат да се запознаят с тях при вземане на решение да придобият, да продадат или да продължат да притежават публично предлагани ценни книжа.

Дружеството е с двустепенна система на управление-Надзорен и Управителен съвет.

Членовете на управителните и надзорни органи на Дружеството споделят разбирането за корпоративното управление като балансирано взаимодействие между акционерите, ръководството на Дружеството и заинтересованите лица. За тях доброто корпоративно управление означава лоялно и отговорно ръководство, прозрачност и независимост, както и отговорност на Дружеството пред обществото.

Към 31.12.2017 година регистрираният капитал на Дружеството се състои от 35 708 674 на брой обикновени акции с номинална стойност в размер на 1 лв. за акция. Всички акции са с право на получаване на дивидент и ликвидационен дял и представляват един глас от Общото събрание на акционерите на Дружеството. Към 31 декември 2017 г. мажоритарният собственик на Дружеството е Българска Корабна Компания ЕАД, притежаваща 76.15 % от капитала му.

Дружеството не притежава собствени акции. През периода не е извършвано придобиване и прехвърляне на собствени акции на Дружеството.

През изтеклата 2017 година в съответствие с горните законови изисквания, ДВИ е съдействал за организирането на следните мероприятия в Дружеството:

1. Редовно заседание на ОСА, състояло се 26.06.2017 год. в гр. Русе. ОСА беше оповестено чрез публикация в Търговския регистър под номер 20170329182641. Документите за ОСА бяха предоставени на акционерите в седалището на дружеството.

2. Извънредно ОСА, състояло се на 24.03.2017 год. В град Русе. ОСА беше оповестено чрез публикация в Търговски регистър под номер 20170217162642. Документите за извънредно ОСА бяха предоставени на акционерите в седалището на дружеството.

3. Извънредно ОСА, състояло се на 10.05.2017 год. В град Русе. ОСА беше оповестено чрез публикация в Търговски регистър под номер 20170329182641. Документите за извънредно ОСА бяха предоставени на акционерите в седалището на дружеството.

След приключване на ОСА, материалите и решенията от същото са своевременно изпратени до Комисията по финансов надзор и БФБ и Централен депозитар. Същите бяха предоставени на разположение на всички заинтересувани акционери в офиса на дружеството.

3. Годишният финансов отчет за 2016 г, Консолидираният годишен финансов отчет за 2016 г., финансовите отчети за I-то, II-то, III-то и IV-то тримесечие на 2017 г., консолидираният финансов отчет за I-то, II-то, III-то и IV-то тримесечие на 2017 г., както и всички съпътстващи ги финансови и други справки бяха изпращани в срок до Комисията по финансов надзор и БФБ – София. Информацията от отчетите и прилежащите справки се изпраща по електронен път, към БФБ и КФН. Чрез системата "EXTRI - News", поддържана от БФБ, информацията се разпространява към обществеността.

4. В съответствие с чл. 27 и 28 на Наредба № 2 за проспектите при публично предлагане на ценни книжа и за разкриването на информация от публичните дружества и други емитенти на ценни книжа и съгласно последвалите изменения в ЗППЦК, към всички 3-месечни оперативни и към годишния финансов отчет бяха изготвени и приложени:

- Междинен доклад за дейността на дружеството съгласно чл. 100 о, ал. 4 т.2, от ЗППЦК
- Допълнителна информация за дейността съгласно изискванията на чл. 33 (1) т.с и чл. 33(3) от Наредба № 2 от 17.09.2003 година
- Декларация на отговорните лица за достоверност на информацията
- Вътрешна информация съгласно чл. 33 (1) т. 4 от Наредба № 2 за проспектите при публично предлагане и допускане до търговия на регулирания пазар на ценни книжа и за разкриването на информация от публичните дружества и други емитенти на ценни книжа.

Всеки от горните документи съдържа информация, която по смисъла на закона може да се счита за важна за акционерите при вземане на решение относно притежаваните акции.

Към функциите на директор за връзки с инвеститорите спада контрола по редовното плащане на таксите по поддръжка на емисиите на дружеството към БФБ, КФН и Централен депозитар. Всички такси към горните институции са платени в срок. Директорът за връзки с инвеститорите отговаря и за контактите със средствата за масова информация, както и за рекламните кампании на дружеството по отделни поводи.

От ДВИ се водят 3 регистъра, в които се класифицира информацията, подавана както към акционерите, така и към съответните контролни институции:

- Регистър за задължително разкриваната информация;
- Регистър на протоколите от ОСА и Управителния съвет;
- Регистър на кореспонденцията с акционери и трети лица.

През 2017 година не са постъпвали конкретни писмени запитвания от акционери на дружеството към Директора за връзки с инвеститорите.

Настоящия отчет е изготвен от Милена Порожанова - директор за връзка с инвеститорите.

Директор за връзка с инвеститорите: Милена Порожанова

**ДОКЛАД НА ОДИТНИЯ КОМИТЕТ  
НА „ПАРАХОДСТВО БЪЛГАРСКО РЕЧНО ПЛАВАНЕ” АД,  
ЗА 2017Г.**

Настоящият доклад на одитния комитет на „Параходство българско речно плаване” АД, за 2017г. е изготвен в съответствие с разпоредбите на чл.40 от Закона за независимия финансов одит.

Основните функции на одитния комитет на „Параходство Българско речно плаване” АД, включват:

1. Наблюдение на процесите по финансовото отчитане в предприятието.
2. Наблюдаване на ефективността на системите за вътрешен контрол.
3. Наблюдаване на ефективността на системата за управление на рисковете.
4. Наблюдение на независимия финансов одит в предприятието.
5. Извършване на преглед на независимостта на регистрирания одитор на предприятието в съответствие с изискванията на закона.

На основана на получената първична информация, проведените професионални анализи и в строго съответствие с изискванията на Закона за независимия финансов одит и на Закона за публичното предлагане на ценни книжа, Одитният комитет на „Параходство Българско речно плаване” АД формулира следните констатации, изводи и препоръки за дейността на дружеството през 2017г.

**I. Процеси по финансовото отчитане в предприятието  
и ефективност на вътрешния контрол.**

През 2017г. ръководството на „Параходство Българско речно плаване” АД е прилагало последователна адекватна счетоводна политика и непосредствено е контролирало процесите по финансово отчитане на предприятието. То се е придържало към действащите МСС, като финансовите отчети са изготвяни на принципа на действащото предприятие. Ръководството е отговорно за коректното водене на счетоводството, за целесъобразното управление на активите и за предприемането на необходимите мерки за избягване на евентуални злоупотреби и други нередности.

В съответствие с изискванията на Закона за публичното предлагане на ценни книжа редовно са изготвяни и представяни от „Параходство Българско речно плаване” АД на Комисията за финансов надзор и на регулирания пазар на ценни книжа – „Българска фондова борса” АД, през 2017г. точни, достоверни и задълбочени тримесечни и годишни финансови отчети на консолидирана и неконсолидирана база.

Осъществяването на ефективен вътрешен контрол е бил един от основните приоритети в дейността на ръководството на „Параходство Българско речно плаване” АД през 2017г. Управлението на финансовите ресурси е било реализирано в строго съответствие с решенията на Управителния и Надзорния съвет на дружеството.

Важен елемент на системата за вътрешен контрол е поетапното разработване на системи за управление на качеството, за здравословни и безопасни условия за труд в дружеството, като дружеството е в процес на подготовка за сертифициране.

На основание на гореизложеното Одитния комитет на „Параходство Българско речно плаване“ АД, констатира, че в дружеството се осъществяват законосъобразни и действено контролирани процеси по финансово отчитане. Системата за вътрешен контрол на дружеството е разработена по примера на добрите европейски практики и позволява ефективно управление на финансовите ресурси.

## **II. Ефективност на системите за управление на рисковете**

През 2017г. ръководството на „Параходство Българско речно плаване“ АД е осъществило ефективно управление на рисковете на дружеството чрез прилагане на ефективна система за тяхното прогнозиране и контролиране. Подробно описание на различните рискове влияещи върху специфичната дейност на дружеството се съдържат в Годишния доклад за дейността на дружеството за 2017г., изготвен и представен от Управителния съвет на Общото събрание на акционерите.

Одитният комитет на „Параходство Българско речно плаване“ АД, констатира, че дружеството реализира ефективно управление на рисковете. На тази основа през 2017г. управителния съвет на дружеството е реализирало целесъобразни действия и инициативи с оглед ефективното управление на рисковете пред развитието на дружеството.

## **III. Наблюдаване на независимия финансов одит в съответствие с изискванията на Закона и Етичния кодекс на професионалните счетоводители.**

В съответствие с изискванията на Закона за счетоводството, Търговския закон и Закона публично предлагане на ценни книжа, както и с изискванията към независимия финансов одит на предприятията по Закона за независими финансов одит, в началото на 2018г. е извършен независим финансов одит на „Параходство Българско речно плаване“ АД за финансовата 2017г. от Мариана Петрова Михайлова, диплома № 0203, чрез „Баланс-М“ ЕООД, в качеството на предприятие на регистрирания одитор. Регистрираният одитор е избран за независим одитор на дружеството от Общото събрание на акционерите на „Параходство Българско речно плаване“ АД, проведено през 2017г. Докладът на независимия одитор, изготвен в съответствие с Международните счетоводни стандарти за финансово отчитане е представен на Общото събрание на акционерите за разглеждане и приемане.

В съответствие с разпоредбите на чл.40 от Закона за независимия финансов одит, Одитният комитет на „Параходство Българско речно плаване“ АД, констатира, че независимия финансов одит е проведен напълно законосъобразно, при стриктно спазване на изискванията към независимия финансов одит на предприятията и в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане.

Извършеният преглед на независимостта на регистрирания одитор на „Параходство Българско речно плаване“ АД в съответствие с изискванията на Закона и на Етичния кодекс на професионалните счетоводители показва, че Мариана Петрова Михайлова, диплома № 0203, чрез „Баланс-М“ ЕООД, в качеството на предприятие на регистрирания одитор, изцяло покрива изискванията за независимост на регистрирания одитор на „Параходство Българско речно плаване“ АД. Датата на последната извършена проверка от Института на дипломираните експерт счетоводители на дейността на регистрираните одитори е от 2017г. Независимият одитор на дружеството информира

Одитния комитет за всички други услуги, предоставяни на дружеството извън одита през 2017г. и обсъди с Одитния комитет всички препоръки към ръководството на дружеството във връзка с дейността на дружеството занапред.

**ОДИТЕН КОМИТЕТ:**

СЕВЕРИНА СТЕФАНОВА ПЕТРОВА - .....

СПАС ВЕСЕЛИНОВ ПЕЩЕРСКИ - .....

ДО

УПРАВИТЕЛНИЯ СЪВЕТ НА

„ПАРАХОДСТВО БРП“ АД,

ГР.РУСЕ

**Предложение**

от Одитния комитет на „ПАРАХОДСТВО БЪЛГАРСКО РЕЧНО ПЛАВАНЕ“ АД

**УВАЖАЕМИ ЧЛЕНОВЕ НА УПРАВИТЕЛНИЯ СЪВЕТ ,**

В качеството си на Одитен комитет на дружеството, избран с решение на Общото събрание на акционерите на дружеството и в изпълнение на функциите си по Закона за независимия финансов одит препоръчваме:

Да се предложи на Общото събрание на акционерите на дружеството да избере специализирано одиторско предприятие „Грант Торнтон“ ООД за регистриран одитор, който да извърши независим финансов одит на Годишния финансов отчет и на Консолидирания годишен финансов отчет на дружеството за 2018 г.

Моля, да представите нашата препоръка пред Общото събрание на акционерите на дружеството.

С уважение,

СЕВЕРИНА СТЕФАНОВА ПЕТРОВА - .....  
Председател на одитния комитет

СПАС ВЕСЕЛИНОВ ПЕЩЕРСКИ - .....  
Член на одитния комитет

24.04.2018 г.