

Декларация за корпоративно управление

Настоящата декларация за корпоративно управление се основава на определените от българското законодателство принципи и норми за добро корпоративно управление посредством разпоредбите на Националния кодекс за корпоративно управление, Търговския закон (ТЗ), Закона за публично предлагане на ценни книжа (ЗППЦК), Закона за счетоводството (ЗС), Закона за независим финансов одит (ЗНФО) и други закони и подзаконови актове и международно признати стандарти. Декларацията за корпоративно управление е изготвена съобразно изискванията на чл. 39 от ЗС и на чл. 100н от ЗППЦК.

1. Информация относно спазване по целесъобразност на: (а) Националния кодекс за корпоративно управление или (б) друг кодекс за корпоративно управление, както и информация относно практиките на корпоративно управление, които се прилагат от Предприятието-майка в допълнение на кодекса по буква (а) или (б)

Групата спазва изискванията на Националния кодекс за корпоративно управление и не прилага допълнителни практики на корпоративно управление, в допълнение към него.

Управлението на Групата се осъществява на база на утвърдени Правила за работа на Управителния съвет, които са в съответствие с изискванията на Националния кодекс за корпоративно управление и регламентират функциите и задълженията на Управителния съвет, процедурата за избор и освобождаването на членове на Управителния съвет, структурата и компетентността му, изискванията, с които следва да бъдат съобразени размерът и структурата на възнагражденията на членовете на Управителния съвет; процедурите за избягване и разкриване на конфликти на интереси, необходимостта от създаване на одитен комитет съобразно спецификата на Предприятието-майка.

В управлението на Групата се прилагат общоприетите принципи за почтеност, управленска и професионална компетентност, при спазване на Националния кодекс за корпоративно управление и приетия Етичен кодекс, който установява нормите за етично и професионално поведение на корпоративното ръководство, мениджърите и служителите във всички аспекти на тяхната дейност, както и в отношенията им с акционери на Предприятието-майка 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 накърнят авторитета на Предприятието-майка като цяло.

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

2. Обяснение от страна на Групата кои части на кодекса за корпоративно управление по т. 1, буква (а) или (б) не спазва и какви са основанията за това, съответно когато не се позовава на никое от правилата на кодекса за корпоративно управление-основания за това

Групата спазва Националния кодекс за корпоративно управление по отношение на всички приложими за дейността му негови изисквания.

3. Описание на основните характеристики на системите за вътрешен контрол и управление на риска на във връзка с процеса на финансово отчитане

Вътрешен контрол и управление на риска

Управителният съвет носи отговорност за системите за вътрешен контрол и управление на риска и следи за тяхното ефективно функциониране. Тези системи са създадени с цел да управляват, но не биха могли да елиминират напълно риска от непостигане на заложените бизнес цели. Те могат да предоставят само разумна, но не и пълна сигурност за липсата на съществени неточности или грешки. Управителният съвет е изградил непрекъснат процес за идентифициране, оценка и управление на значителните рискове за Предприятието-майка.

Анализ на риска

Управителният съвет определя основните рискове регулярно и следи през цялата година мерките за адресиране на тези рискове, включително чрез дейността по мониторинг. Анализът на риска обхваща бизнес и оперативни рискове, здраве и безопасност на служителите, финансови, пазарни и оперативни рискове, рискове за репутацията, с които Предприятието-майка може да се сблъска, както и специфични области, определени в бизнес плана и бюджетния процес.

Всички значими планове, свързани с придобиване на активи или реализиране на приходи от дейността, включват разглеждането на съответните рискове и подходящ план за действие.

Вътрешен контрол

Всяка година Предприятието-майка преглежда и потвърждава степента на съответствие с политиките на Националния кодекс за корпоративно управление.

Въпросите, отнесени до Управителния съвет изискват всички значителни планове и програми, да са получили изрично одобрение от Управителния съвет.

Предвидени са предели на правомощията, за да се гарантира, че са получени подходящите одобрения, ако Управителния съвет не е длъжен да се увери в разпределението на задачите.

Финансовите политики, контроли и процедури на Групата са въведени и се преразглеждат и актуализират редовно.

Етичният кодекс, определящ необходимите нива на етика и поведение, се комуникира със служителите и при промени в него се правят обучения за тях.

Ръководството носи отговорността за осигуряване подходящо поддържане на счетоводните данни и на процесите, които гарантират, че финансовата информация е уместна, надеждна, в съответствие с приложимото законодателство и се изготвят и публикуват от Предприятието-майка своевременно. Ръководството на Предприятието-майка преглежда и одобрява финансовите отчети, за да се гарантира че финансовото състояние и резултатите на Предприятието-майка са правилно отразени.

Финансовата информация, публикувана от Предприятието-майка, е обект на одобрение от Надзорния съвет.

Годишен преглед на вътрешната контролна среда се извършва от Управителния Съвет, със съдействието на Одитния комитет.

Вътрешен одит

Одитният комитет прави преглед на основните заключения от външните одитни проверки.

Външният регистриран одитор прави преглед и докладва за съществени въпроси, включени в одиторския доклад.

Процесът за оценка на вътрешна контрол се наблюдава от ръководния екип, който оценява степента на съответствие с контролите, политиките и процесите, като резултатите са прегледани и тествани от екипа за вътрешен одит на базата на извадков принцип. Извършват се прегледи след приключване на съществени проекти и инвестиции, като резултатите се докладват на Управителния съвет.

Декларация на директорите по отношение на годишния доклад за дейността и финансовите отчети

Съгласно изискванията на Кодекса, директорите потвърждават тяхната отговорност за изготвянето на годишния консолидиран доклад за дейността и консолидирания финансов отчет

и считат, че годишния консолидиран доклад за дейността, взет като цяло, е прозрачен, балансиран и разбираем и осигурява необходимата информация на акционерите, с цел оценяване позицията и дейността на Групата, бизнес модела и стратегията.

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

4.1. Член 10, параграф 1, буква "в"

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;

През 20187 г. не са извършени промени свързани с придобиване или продажба на акции на Предприятието-майка, които достигат, надхвърлят или падат под една от следните граници от 10 %, 20 %, 1/3, 50 % и 2/3 от правата на глас на Предприятието-майка за периода по смисъла на член 85 от Директива 2001/34/ЕО.

Към 31 декември акционерите на Предприятието-майка, притежаващи над 5 % от капитала му са следните:

Акционер	31 декември 2018 г.			31 декември 2017 г.		
	Брой акции с право на глас	% от капитала	Начин на притежаване	Брой акции с право на глас	% от капитала	Начин на притежаване
Българска Корабна Компания ЕАД	27 192 938	76.15 76.15	Пряко	27 192 938	76.15 76.15	Пряко

4.2. Член 10, параграф 1, буква "г"

Притежателите на всички ценни книжа със специални права на контрол и описание на тези права;

Предприятието-майка няма акционери със специални контролни права.

4.3. Член 10, параграф 1, буква "е"

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 Предприятието-майка финансовите права, предоставени на ценните книжа, са отделени от притежаването на ценните книжа;

Не са налице ограничения върху прехвърлянето на акции на Предприятието-майка и ограничения върху правата на глас.

4.4. Член 10, параграф 1, буква "з"

Правилата, с които се регулира назначаването или смяната на членове на съвета и внасянето на изменения в учредителния акт

Правилата, с които се регулира назначаването или смяната на членове на Управителния и Надзорния съвет и внасянето на изменения в Устава на Предприятието-майка са определени в Устава.

Съгласно Устава му, органите на управление на Предприятието-майка са Общо събрание, Надзорен съвет и Управителен съвет.

Управителният съвет се състои от седем члена, които се избират от Надзорния съвет за срок от пет години. Управителният съвет с одобрение от Надзорния съвет избира измежду членовете си един или повече изпълнителни членове, които представляват Предприятието-майка в отношенията му с трети лица. Членовете на Предприятието-майка се вписват в търговския регистър.

Надзорният съвет се избира от Общото събрание на акционерите за срок от пет години.

Надзорният съвет на Предприятието-майка се състои от три лица. Член на Надзорния съвет на Предприятието-майка може да бъде физическо или юридическо лице.

Правомощията на членовете на Управителния съвет и Надзорния съвет са уредени в Устава на Предприятието-майка.

Общото събрание на акционерите взема решения за промени на устава, преобразуване и прекратяване на Предприятието-майка, увеличаване и намаляване капитала, избор и освобождаване на членовете на Надзорния съвет, назначаване и освобождаване на регистрираните одитори (експерт-счетоводители) на Предприятието-майка, одобряване и приемане на годишния финансов отчет след заверка от назначените регистрирани одитори, освобождаване от отговорност членове на Управителния съвет и Надзорния съвет, издаване и обратно изкупуване на акции на Предприятието-майка и др.

4.5. Член 10, параграф 1, буква "и"

Правомощията на членовете на съвета, и по-специално правото да се емитират или изкупуват обратно акции.

Съгласно разпоредбите на Устава, Управителният съвет управлява текущата дейност на Предприятието-майка и го представлява пред юридическите и физическите лица в страната и чужбина както и:

- определя структурата на Предприятието-майка и условията на трудовите договори;
- взема решения за образуване и закриване и определя видовете и размера на фондовете на дружеството, реда за набирането и разходването на средствата по тях;
- взема решения за придобиване и отчуждаване на дълготрайни материални активи, придобиване и предоставяне на лицензии, сключване на договори за кредит, учредяване на залог и ипотека върху дълготрайни материални активи на Дружеството, даване на гаранции и поемане на поръчителство, менителнични задължения, предоставяне на дарения;
- докладва за дейността си пред Надзорния съвет на Предприятието-майка и др. описани по-долу.

Ограниченията на представителната власт на Управителния съвет и на овластените от него лица нямат действие по отношение на трети лица.

Овластяването и неговото оттегляне има действие срещу трети добросъвестни лица след вписването и обнародването им.

За дейността си Управителният съвет се отчита пред Надзорния съвет и Общото събрание на акционерите. Управителният съвет предоставя на Надзорния съвет годишния финансов отчет на Предприятието-майка, доклада за дейността и доклада на регистрирания одитор, както и предложението за разпределение на печалбата, което ще направи пред Общото събрание на акционерите.

Правомощията и функциите на Надзорния съвет са описани по-долу.

Решенията за емисия и обратно изкупуване на акции са в компетенциите на Общото събрание на акционерите.

5. Състав и функционирането на административните, управителните и надзорните органи на Предприятието-майка и техните комитети

Параходство Българско речно плаване АД има двустепенна система за управление, състояща се от Управителен съвет и Надзорен съвет.

Надзорният съвет определя вида, размера и регулярността на представяната от Управителния съвет информация, а Управителният съвет, от своя страна, информира Надзорния съвет редовно и изчерпателно по всички въпроси, свързани с развитието на Параходство

Българско речно плаване АД, в т.ч. рисковата експозиция на компанията, политиката по управление на рисковете и конкретните действия и процедури в тази насока.

Управителният съвет и Надзорният съвет на Параходство Българско речно плаване АД са приели и прилагат правилници за работата на двата органа, които определят правомощията и начина им на работа с цел обезпечаване на ефективната им дейност в рамките на двустепенната система на управление на дружеството, осигуряваща управлението и представителството на Предприятието-майка, съгласно вътрешните устройствени актове, изискванията на закона и защита интересите на акционерите.

Управителен съвет

Управителният съвет се състои от 7 на брой членове съгласно Устава на Предприятието-майка, които се избират от Надзорния съвет. Членовете на Управителния съвет в своята дейност се ръководят от общоприетите принципи за почтеност и управленска и професионална компетентност и стриктно спазват правилата на приетия от тях Етичен кодекс.

Управителният съвет има следните функции:

- управлява дружеството в съответствие с установените визия, цели и стратегии на Предприятието-майка и интересите на акционерите;
- следи за резултатите от дейността на Предприятието-майка и при необходимост инициира промени в управлението на дейността;
- третира равнопоставено всички акционери, действа в техен интерес и с грижата на добър търговец;
- осигурява и контролира изградената от Предприятието-майка система за управление на риска, в т. ч. за вътрешен контрол и вътрешен одит, като своевременно информира по надлежен начин Надзорния съвет за своите действия;
- осигурява надеждното функциониране на изградената финансово – информационната система на дружеството в съответствие с насоките, дадени от Надзорния съвет;
- съгласува своите действия с Надзорния съвет по отношение на бизнес плана на дружеството, сделките от съществен характер и всички други операции и дейности, установени в устройствените актове на Предприятието-майка;
- информира и да се отчита за своята дейност пред Надзорния съвет. За целта предоставя изискваната в съответните срокове и формат информация съгласно устройствените актове и правилници на Предприятието-майка.

В съответствие със законовите изисквания и добрата практика на корпоративно управление, размерът и структурата на възнагражденията на членовете на Управителния съвет отчитат:

- задълженията и приноса на всеки един член на Управителния съвет в дейността и резултатите на Предприятието-майка;
- възможността за подбор и задържане на квалифицирани и лоялни ръководители;
- необходимостта от съответствие на интересите на членовете на Управителния съвет и дългосрочните интереси на Предприятието-майка.

Принципите за формиране размера и структурата на възнагражденията, допълнителните стимули и тантиеми са определени в приетата политика за възнагражденията на членовете на Управителния съвет.

Възнаграждението на Изпълнителните Директори, които са и членове на Управителния съвет е фиксирано.

Допълнителните стимули са конкретно определяеми и са обвързани с ясни и конкретни критерии и показатели по отношение на резултатите на дружеството и/или с постигането на предварително определените от Надзорния съвет цели. Предприятието-майка може да предостави като допълнителни стимули на членовете на Управителния съвет акции, опции върху акции и други подходящи финансови инструменти.

Информацията относно годишния размер на получените от членовете на Управителния съвет възнаграждения е оповестена в т. 20 от Годишния консолидиран доклад за дейността за отчетната 2018 г.

През 2018 г. допълнителни стимули не са предоставяни.

Надзорен съвет

Надзорният съвет се състои от 3 на брой членове съгласно Устава на Предприятието-майка, които се избират от Общото събрание на акционерите. Членовете на Надзорния съвет в своята дейност се ръководят от общоприетите принципи за почтеност и управленска и професионална компетентност и стриктно спазват правилата за избягване и разкриване на конфликти на интереси при сделки със заинтересовани лица на приетия Етичен кодекс.

Надзорният съвет има следните функции:

- назначава, дава насоки и контролира Управителния съвет на Предприятието-майка съобразно разделението на функциите в рамките на двустепенната структура.
- дава насоки на Управителния съвет при определянето на визията, целите и стратегията на Предприятието-майка и интересите на акционерите и контролира тяхното изпълнение.
- дава насоки на Управителния съвет при изграждането на система за управление на риска, в т. ч. за вътрешен контрол и вътрешен одит, финансово-информационната система и контролира тяхното функциониране.
- контролира спазването на законите и правилата, залегнали в устройствените актове на Предприятието-майка.
- осъществява своята дейност при ефективен обмен на информация с Управителния съвет.
- оценява дейността на Управителния съвет и работата на всеки негов член
- третира равнопоставено всички акционери, действа в техен интерес и с грижата на добър търговец.
- имат достъп до необходимата информация за дейността на Предприятието-майка за да могат да изпълняват своите задължения.

Тихомир Митев
Изпълнителен директор

Румен Попов
Изпълнителен директор

