

„ТРАНССТРОЙ - БУРГАС“ АД

Отчет за изпълнението на принципите и прилагането на Програмата за добро корпоративно управление Приложение към Годишния доклад за дейността- Доклад на ръководството

I. Концепция за корпоративно управление.

Корпоративното управление се налага като **система от правила** за ефективно управление на **акционерната собственост**. То е присъщо на компании, чиито ценни книжа са приети за търговия и се търгуват на организирани пазари. **„Трансстрой-Бургас“ АД** е публично акционерно дружество, вписано под № РГ-05-413 в регистъра на публичните дружества и други емитенти на ценни книжа, воден от **Комисия за финансов надзор**. Определящи за корпоративното управление на Дружеството са принципите, заложи в Кодекса на ОИСР: **защита правата на акционерите, справедливо третиране на мажоритарните акционери, съобразяване със заинтересованите лица, разкриване на информация и прозрачност, отговорности на корпоративните ръководства.**

II. Системи за управление и надзор.

„Трансстрой-Бургас“ АД е с **двустепенна система на управление**. Дружеството се управлява от **Управителен съвет**, който извършва своята дейност под контрола на **Надзорния съвет**.

1. Компетентност на Надзорния съвет:

Надзорния съвет контролира дейността на Управителния съвет; Избира членовете на Управителния съвет, като определя тяхното възнаграждение и може да ги заменя по всяко време; Одобрява правилника за работа на Управителния съвет; Надзорния съвет има право по всяко време да поиска от Управителния съвет да представи доклад или сведения по всеки въпрос, който засяга Дружеството; Надзорния съвет може да прави необходимите проучвания в изпълнение на задълженията си, като членовете му имат достъп до цялата необходима информация и документи. За целта той може да използва експерти;

2. Компетентност на Управителния съвет:

Осъществява планирането и координацията на цялостната дейност на Дружеството, чрез извършване на всички дейности по организацията, ръководството и контрола на отделните звена, които не са резервирани изрично за решаване от Общото събрание и Надзорния съвет; Приема организационно -управленската структура и другите вътрешни правила на Дружеството; Определя реда за назначаване и освобождаване на персонала, длъжностните характеристики и размера на трудовото

възнаграждение; Взема решения за образуване на парични фондове и реда за тяхното набиране; Взема решение за придобиване и отчуждаване на недвижими имоти и вещни права; ползване на инвестиционни кредити; даване на гаранции и поемане на поръчителство; придобиване и предоставяне на лицензи; учредяване на ипотека и залог върху дълготрайни активи на Дружеството; приема и предлага на Общото събрание за одобряване годишния финансов отчет, доклада на дипломирания експерт – счетоводител, доклада за дейността на дружеството и прави предложение за разпределение на печалбата на Дружеството; Съдейства на Директора за връзки с инвеститорите и контролира изпълнението на функциите му. Обсъжда и решава всички въпроси освен тези, които са от компетентността на Общото събрание и Надзорния съвет; Докладва за дейността най-малко на три месеца пред Надзорния съвет; **Одитен комитет:**

Съгласно стандартите за корпоративно управление, издадени от **Българската фондова борса София**, както и промените в **Закона за независимия финансов одит** е създаден **Одитен комитет**, който по своята същност и дейност представлява **ефективна система за вътрешен контрол**, която спомага за минимизирането на финансовия и оперативен риск, както и риска от неспазване на законодателството; също така повишава качеството на процеса по финансово отчитане в предприятието. **Предметът на дейност** на Одитния комитет е прилагане на принципите на корпоративно управление в процеса на финансово отчитане, съгласно утвърдената от „Трансстрой-Бургас“ АД. Програма за добро корпоративно управление. **Основната задача** на Одитния комитет е да съдейства за публичното оповестяване на финансовите отчети и своевременното и обективно разкриване на вътрешна за дружеството информация. На основание **чл.40з от Закона на независимия финансов одит Основните функции**, които се изпълняват от Одитния комитет са да:

- Наблюдава процесите на финансово отчитане в предприятието, извършващо дейност по обществен интерес;
- Наблюдава ефективността на системите за вътрешен контрол в предприятието;
- Наблюдава ефективността на системите за управление на рисковете в предприятието;
- Наблюдава независимия финансов одит в предприятието;
- Извършва преглед на независимостта на регистрирания одитор на предприятието в съответствие с изискванията на закона и Етичния кодекс на професионалните счетоводители, включително наблюдава предоставянето на допълнителни услуги от регистрирания одитор на одитираното предприятие.

На основание **чл. 40к от Закона за независим финансов одит** Регистрирания одитор докладва на Одитния комитет по основните въпроси, свързани с изпълнението на одита.

На основание **чл. 40к от Закона за независим финансов одит** Одитния комитет дава предложение за избор на регистриран одитор.

На основание **чл. 40А от Закона за независим финансов одит** Одитния комитет да се отчита за дейността си пред Надзорния съвет най-малко

веднъж на три месеца, непосредствено преди публикуване на тримесечния финансов отчет и веднъж на Годишното общо събрание на акционерите заедно с Доклада на Управителния съвет.

III. Директор за връзки с инвеститорите

Поради особения си статут Дружеството е обект на внимание от страна на инвеститори, финансови аналитици и посредници, журналисти и др. това се дължи и на обстоятелството, че голям брой лица са придобили негови ценни книжа. Поради това възниква необходимостта да се **разкрива информация в точно определен вид и момент**. Затова е възникнала и ролята на **Директора за връзки с инвеститорите**. Тя се определя като ключова за осъществяване на **ефективна връзка между ръководството и широката общественост**. Наред с това качеството на дейността по връзките с инвеститорите е важен фактор в рамките на конкуренцията на публичните дружества на капиталовия пазар. **Директорът за връзки с инвеститорите** играе важна роля по отношение на гарантирането на нормалното функциониране на капиталовия пазар и запазване доверието на инвеститорите, прилагайки утвърдената **Програма за добро корпоративно управление** и спазвайки принципите за **неутралност, публичност и прозрачност**. Той се назначава от Управителния съвет на основание **чл. 116г. от ЗППЦК и Устава на Дружеството** и се отчита за дейността си пред Общото събрание на акционерите, а контрол по изпълнение на функциите му е възложен на Управителния съвет. **Директорът за връзки с инвеститорите** се грижи за **публичното разкриване** на информацията относно дейността на Дружеството пред **инвеститорите и обществеността**, като получава съдействие от Управителния съвет.

IV. Одитор и системи за вътрешен контрол

Одиторът е независим експерт, който проверява **годишните финансови отчети**. Той е ангажиран с това да съветва и предупреждава, в случай че при представянето на информацията в счетоводните отчети се установят нередности и нарушаване на принципите на прозрачност, своевременност, обективност, пълнота и др. Проверката на годишните отчети завършва с **одиторски доклад**, адресиран до **ръководството на акционерите и обществеността**. Извършването на одит е един от основните моменти за **стабилно корпоративно управление**, а изразеното **одиторско мнение** подсилва надеждността на разкритата информация и е от полза за инвеститорите и обществеността при вземането на решения.

V. Разкриване на информация.

Защитата на правата на акционерите е възможна при коректно разкриване на информацията или чрез осъществяване на определени действия и функции от страна на **корпоративното ръководство**.

1. Годишен финансов отчет

„Трансстрой-Бургас“ АД е публично дружество и като такова то съставя финансовите си отчети съгласно **Международните счетоводни стандарти и Закона за счетоводството**. Дружеството изготвя своя **индивидуален финансов отчет** в срок **до 90 дни** на годината следваща финансовата година, за която се изготвя отчета. Дружеството изготвя и **консолидиран финансов отчет** за Икономическата група, в която е **Дружеството - майка** Годишния финансов отчет /индивидуален и консолидиран/ подлежи на **одиторска заверка**. Той е с минимално съдържание, определено в **ЗСч., и чл.31 чл.32 от Наредба №2 от ЗППЦК**. Той се представя в законоустановения срок до **Комисия за финансов надзор, Българска фондова борса - София и Инвестор.БГ**. Финансовите отчети се съхраняват в седалището на Дружеството, те се публикуват и на официалния сайт на, където са на разположение на обществеността за срок от 5 години.

2. Междинни финансови отчети

Следвайки принципа за прозрачност и за по-пълна и навременна информираност на инвеститорите и обществеността Дружеството изготвя и тримесечни финансови отчети- индивидуални и консолидирани. Те са с минимално съдържание **чл.33 и чл. 33а от Наредба №2 и чл.100о от ЗППЦК** и се публикуват съответно не по-късно от **30 дни и 60 дни** след края на всяко тримесечие.

3. Вътрешна информация

Своевременно Дружеството е длъжно да предоставя и **Вътрешна информация** във връзка с **чл. 4 от Закона срещу пазарните злоупотреби с финансови инструменти**. Фактите и обстоятелствата, които могат да се смятат за **Вътрешна информация** са определени в **Наредба №2, Приложение №9**. За вътрешна информация се счита конкретна информация, която не е публично огласена, отнасяща се пряко или непряко до един или повече емитенти на финансови инструменти или до един или повече финансови инструменти, ако публичното огласяване може да окаже съществено влияние върху цената на тези финансови инструменти или на цената на свързани с тях деривати финансови инструменти. Дружеството публикува като вътрешна информация и всяка информация относно промяна на обстоятелства и обявяване на актове, които подлежат на вписване в Търговски регистър незабавно от момента на узнаването им и не по-късно от **7 дни** от вписването.

VI. Общо събрание.

На основание **чл.223 от ТЗ** **Управителния съвет** на Дружеството свиква най-малко веднъж годишно **Общо събрание на акционерите**. То може да бъде свикано и от Надзорния съвет, както и от акционери, които повече от три месеца притежават акции, представляващи поне 5 на 100 от капитала. Събранието се организира от **Директора за връзки с инвеститорите**, който съставя и публикува условията и реда за неговото провеждане. Поканата с Дневния ред се съставя и изискванията по **чл.223, ал.4 от ТЗ** и съдържа информация най-малко за фирмата и седалището на Дружеството; мястото, датата и часът на събранието;

дневен ред; съобщение за формалностите при обявяване на участие и упражняване право на глас. По смисъла на **чл.223, ал.5 от ТЗ Поканата заедно с Реквизитите** към нея се публикуват в Агенция по вписванията-Търговски регистър не по-късно от **30 дни преди датата**, обявена за провеждане на акционерното събрание. Съгласно **чл.117, ал.1 от ЗППЦК и чл. 27, ал. 4 от Наредба №2** Директорът за връзки с инвеститорите представя Поканата и Материалите за събранието прел Комисия за финансов надзор, Българска фондова борса-София, Централен Депозитор и Инвестор БГ най-малко 30 дни преди провеждането на събранието. **Протоколът от събранието и решението за разпределение на дивидент**, ако е взето такова, се представят незабавно след събранието или най-късно до 3 дни след провеждане на събранието.

VII. Отчетност.

На заседанията на управителните и надзорните органи, както и на ежегодните акционерни събрания се съставят пълни и верни протоколи с подробно отразяване на дневния ред, на взетите решения, както и на начина на гласуване по отделните точки. Съгласно **Устава на Дружеството и Вътрешните правила за работа** тези протоколи се съхраняват в оригинал, като се завеждат в специален **Регистър** в служба Деловодство, а копия от тях се представят на съответните заинтересовани лица.

Организационно-управленската структура на „Трансстрой-Бургас“ АД е доказано ефективна. Тя позволява силно взаимодействие между всички звена в Дружеството и в същото време се грижи за спазването на стриктна йерархия между съответните отдели и на подчиненост вътре в самите тях.

Дата: 11.03.2019г.

Гр. Бургас

Марийка Василева Славова.....

/Директор за връзки с инвеститорите/