

ДЕКЛАРАЦИЯ

за корпоративно управление на „ТЕЦ МАРИЦА 3“ АД на консолидирана основа

Настоящата декларация за корпоративно управление на консолидирана основа, се основава на определените от българското законодателство принципи и норми за добро корпоративно управление посредством разпоредбите на Националния кодекс за корпоративно управление, Търговския закон, Закона за публично предлагане на ценни книжа, Закона за счетоводството, Закона за независим финансов одит и други закони и подзаконови актове и международно признати стандарти.

„ТЕЦ Марица 3“ АД разглежда доброто корпоративно управление като съвкупност от взаимоотношения между управителния орган на Дружеството, управителните органи на дъщерните дружества, акционерите в Дружеството и трети заинтересовани страни – търговски партньори, кредитори на Дружеството, потенциални инвеститори.

Стратегическите цели на корпоративното управление на групата са:

- равноправно 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 и групата от страна на управителните органи и
- възможност за ефективен надзор върху управлението от страна на акционерите и регулаторните органи.

„ТЕЦ Марица 3“ АД спазва Националния кодекс за корпоративно управление на Националната комисия по корпоративно управление, одобрен от Комисията по финансов надзор.

1. Корпоративно ръководство

„ТЕЦ Марица 3“ АД има едностепенна система за управление. 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 си дейност се ръководи от утвърдени ПРАВИЛА за работа на Съвета на директорите на „ТЕЦ Марица 3“ 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 Кодекса за корпоративно управление и разпоредбите на приетите ПРАВИЛА за работа, Съветът на директорите на „ТЕЦ Марица 3“ АД осъществява независимо и отговорно управление на дружеството в съответствие с установените визия, цели и стратегии на дружеството за текущата година и интересите на акционерите.

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 Марица 3“ 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 заинтересувани лица, както и да накърнят авторитета на дружеството като цяло.

Всички работници и служители на дружеството и групата 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 Марица 3“ 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 изготвят отчет за управлението, годишен доклад за дейността и годишен консолидиран доклад за дейността, които се представят и се приемат от Общото събрание на акционерите.

Изборът и освобождаването на членовете на Съвета на директорите се осъществява в съответствие с изискванията на раздел 2 на Глава първа от Националния кодекс за корпоративно управление от Общото събрание на акционерите „ТЕЦ Марица 3“ АД 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 компетентност на кандидатите с естеството на дейността на дружеството.

В групата се 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

спомога 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, заложиени в политиката на многообразието са допринасяне за ефективен надзор на управлението и успешно управление на дружеството и групата, 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 и групата за по-многообразни органи на управление.

Съветът на директорите на „ТЕЦ Марица 3“ АД се състои от 3 члена съгласно устава на дружеството. Прилагайки приетата политика на многообразието изборният посредством прозрачна процедура Съветът на директорите е структуриран по начин, който да гарантира професионализма, безпристрастността и независимостта на решенията му във връзка с управлението на групата, 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.

Дружеството спазва нормата на чл. 116а, 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 ще се създадат предпоставки за реализирането на един от важните принципи, на доброто корпоративно управление – осъществяване на ефективно стратегическо управление на групата, което е неразривно свързано и обусловено от структурата и състава на Съвета на директорите.

Принципите за формиране размера и структурата на възнагражденията, допълнителните стимули и тантиеми 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 Марица 3“ АД, възможността за подбор и задържане на квалифицирани и лоялни членове, чиито интереси съответстват на дългосрочните интереси на групата.

Информация относно годишния размер на получените от членовете на Съвета на директорите възнаграждения е оповестена в Годишния доклад за дейността на „ТЕЦ Марица 3“ АД през 2020 г.

Членовете на Съвета на директорите на „ТЕЦ Марица 3“ АД избягват и не допускат реален или потенциален конфликт на интереси, спазвайки приетите процедури, регламентирани в устава на дружеството. Съветът на директорите на „ТЕЦ Марица 3“ 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. 6 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.

2. Одит и вътрешен контрол

В групата има разработена и функционираща система за вътрешен контрол и управление на риска, която гарантира правилното идентифициране на рисковете, свързани с дейността 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 закони 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 и групата са както следва:

Компоненти	Принципи
Среда на контрол	1. Ангажменти за почтеност и етични ценности. 2. Независимост на Корпоративното ръководство. 3. Структури, вериги на отчитане, 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.
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 групата.

Годишният консолидиран финансов отчет на „ТЕЦ Марица 3“ АД подлежи на независим финансов одит, като по този начин се постига обективно външно мнение за начина, по който последният е изготвен и представен. Групата изготвя и поддържа счетоводната си отчетност в съответствие с Международните счетоводни стандарти.

Годишният консолидиран финансов отчет на „ТЕЦ Марица 3“ АД за отчетната 2020 г. е заверен от **„ЕКОВИС ОДИТ БЪЛГАРИЯ“ ООД – рег. № 114** избрано на Общото събрание на акционерите на 18.03.2021г. по писмено предложение на Съвета на директорите на Дружеството, ръководени от установените изисквания за професионализъм с подкрепата от Одитния комитет.

Съветът на директорите на „ТЕЦ Марица 3“ ЕАД е създал всички необходими условия за ефективно изпълнение на задълженията на регистрираното Одиторско дружество 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 групата.

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;
- 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.

При предложенията за избор на външен одитор на дружеството е прилаган ротационен принцип съгласно препоръките на Националния кодекс за корпоративно управление.

Избраният Одитен комитет на „ТЕЦ Марица 3“ 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.

2. 1. Система за управление на рисковете

Ръководството на „ТЕЦ Марица 3“ АД се стреми да развива активно управление на риска, като за целта е внедрило система за управление на рисковете и насочва усилията се за нейното подобряване в съответствие с най-добрите международни практики.

Системата за управление на риска определя правомощията и отговорностите в структурните подразделения на групата, организацията и реда за взаимодействие при управление на рисковете, анализ и оценка на информация, свързана с рискове.

Управлението на риска в „ТЕЦ Марица 3“ АД се осъществява от служителите на всички нива на управление и е неразделна част от производствено-стопанските дейности, и системата за корпоративно управление на групата.

„ТЕЦ Марица 3“ 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.

3. Защита правата на акционерите

Акциите на „ТЕЦ Марица 3“ АД са регистрирани за търговия на регулиран пазар на БФБ АД - София 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 Марица 3“ АД гарантира равнопоставеното третиране на всички акционери, включително миноритарните и чуждестранните акционери, 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. Осигуряват информираност на всички акционери относно техните права.

„ТЕЦ Марица 3“ АД се ръководи от приложимите изисквания на българското законодателство по отношение на задължителното разкриване на информация в указаните обеми, ред и срокове – данни за Дружеството, данни за акционерната структура, устройствените актове на Дружеството, данни за управителните органи, годишни финансови отчети, материали за предстоящите общи събрания на акционерите на Дружеството, друга информация представляваща обществен интерес.

4. Информация за наличието на предложения за поглъщане/вливане през 2020 г. - информация по чл. 100н, ал. 8, т. 4 от ЗППЦК

Съветът на директорите на „ТЕЦ Марица 3“ АД предоставя 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. Информация по 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.

СОБСТВЕНИК	БР. АКЦИОНЕРИ	БРОЙ АКЦИИ
“МАРИНА КЕЙП ИМОТИ” ООД	1	1
“ПЪРВА ИНВЕСТИЦИОННА БАНКА” АД	1	1874
“ЕЛ - ЕМ ИМПЕКС” ЕООД	1	1874
“ТОП ГРУП” ЕООД	1	45 913
“ДРАФТ” ЕООД	1	43 111
Нели Петкова Баева	1	2
Олег Благовоев Шопов	1	2
Иван Цанев Цанев	1	2
Марияна Цанкова Лазарова	1	2
Преслав Димитров Китипов	1	7
Иван Пламенов Добрев	1	17
Аспарух Пламенов Иванов	1	16
Владимир Младенов Василев	1	879

4.2. Информация по член 10, параграф 1, буква „г“ - Притежателите на всички ценни книжа със специални права на контрол и описание на тези права

Към 31.12.2020 г. основният капитал на Дружеството възлиза на 937 000 лева, разпределени в 93 700 поименни акции с номинал от 10 лева за всяка акция. Няма притежатели на ценни книжа на Дружеството със специални права на контрол.

4.3. Информация по 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 дружеството финансовите права, предоставени на ценните книжа, са отделени от притежаването на ценните книжа

Всички издадени акции от Дружеството са с еднакви права и няма ограничения върху правата на глас в общото събрание. В Дружеството не съществуват системи, посредством които чрез сътрудничество с дружеството финансовите права, предоставени на ценните книжа, са отделени от притежаването на ценните книжа.

4.4. Информация по член 10, параграф 1, буква „з“ - Правилата, с които се регулира назначаването или смяната на членове на съвета и внасянето на изменения в учредителния договор

Правилата, с които се регулира назначаването или смяната на членове на Съвета на директорите и внасянето на изменения в учредителния договор са определени в Устава на „ТЕЦ Марица 3“ АД, приетите правила за работа на Съвета на директорите и политиката на многообразието.

4.5. Информация по член 10, параграф 1, буква „и“ - Правомощията на членовете на съвета, и по-специално правото да се емитират или изкупуват обратно акции

Чл. 19 от Устава - по решение на Общото събрание и по установения от ТЗ и ЗППЦК ред, Дружеството може да изкупува обратно своите акции.

Не са предвидени специални правомощия за членовете на съвета да емитират или изкупуват обратно акции.

5. Разкриване на информация

Във връзка с изискванията на ЗППЦК и на устройствените актове на дружеството за задължителното предоставяне на информация на Комисията за финансов надзор и на обществеността ръководство на „ТЕЦ Марица 3“ АД има утвърдена политика за разкриване на информация, в съответствие с която е създадена се 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 Марица 3“ 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.

„ТЕЦ Марица 3“ АД има утвърдени вътрешни правила за изготвяне на годишните и междинните отчети, реда за разкриване на информация и своевременното оповестяване на всяка съществена периодична и инцидентна информация относно дружеството, неговото управление, корпоративните му ръководства, оперативната му дейност, акционерната му структура.

„ТЕЦ Марица 3“ АД има сключен договор със „Сервиз финансови пазари“ ЕООД за оповестяване на регулираната по смисъла на Закона за публично предлагане на ценни книжа информация пред обществеността, регулирания пазар и КФН. Информацията е достъпна на електронния адрес на медията www.x3news.com, както и на корпоративния сайт на Дружеството – www.tec-marica3.com

В изпълнение разпоредбите на чл. 116г от ЗППЦК Корпоративното ръководство на „ТЕЦ Марица 3“ АД има сключен трудов договор с Директор за връзки с инвеститорите при спазване политиката на

многообразие по отношение на подходяща квалификация и опит за осъществяване на своите задължения.

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 Марица 3“ АД.

6. Заинтересовани лица

„ТЕЦ Марица 3“ 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 групата и заинтересованите лица за повишаване на благосъстоянието на страните и за осигуряване на устойчиво развитие на групата като цяло.

„ТЕЦ Марица 3“ АД гарантира правото на своевременен и редовен достъп до относима, достатъчна и надеждна информация относно групата, когато заинтересованите лица участват в процеса на корпоративно управление.

Настоящата Декларация за корпоративно управление на консолидирана основа представлява неразделна част от Годишния финансов отчет за 2020 г. на „ТЕЦ Марица 3“ АД

Изпълнителен директор

