

Декларация за корпоративно управление

по чл. 100н, ал. 7, т. 1 от ЗППЦК

От Ангелин Цачев,

Изпълнителен директор на „Електроенергиен системен оператор“ ЕАД, ЕИК 175201304, с адрес на управление: гр. София п. к. 1618, област София, община Столична, район Витоша, бул. „Цар Борис III“ № 201

Настоящата декларация за корпоративно управление се основава на възприетите 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) и други нормативни и подзаконовни нормативни 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 Дружеството в допълнение на кодекса по буква (а) или (б)

Дружеството спазва основните принципи на Националния кодекс за корпоративно управление.

Управлението на Дружеството се осъществява при спазване на разпоредбите, установени в Устава на „ЕСО“ ЕАД, както и в Правилник за дейността на Надзорния съвет и Правилата за дейност на управителния съвет на „ЕСО“ ЕАД, които са в съответствие с изискванията на Националния кодекс за корпоративно управление и регламентират функциите и задълженията на органите за управление и контрол; процедурата за избор и освобождаването на членове на тези органи; структурата и компетентността му; изискванията, с които следва да бъдат съобразени размерът и структурата на възнагражденията на членовете на органите за управление и контрол; процедурите за избягване и разкриване на конфликти на интереси; необходимостта от създаване на одитен комитет съобразно спецификата на Дружеството.

Управлението на Дружеството се ръководи от общоприетите принципи за почтеност и управленска и професионална компетентност, при спазване на Националния кодекс за корпоративно управление и приетия в „ЕСО“ ЕАД Етичен кодекс. Етичният кодекс определя необходимите нива на етика и поведение, предоставя се на всички служители, същият е достъпен и на интранет страницата на дружеството.

Всички служители на Дружеството са запознати с установените норми на етично и професионално поведение, като за отклонението от тях, представляващи нарушение на вътрешния трудов ред, е предвидена дисциплинарна отговорност.

2. Обяснение от страна на Дружеството 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

Дружеството спазва основните принципи на Националния кодекс за корпоративно управление по отношение на всички относими за дейността му негови изисквания и доколкото същите не противоречат на изискванията на приложимия специален Закон за енергетиката, регламентиращ дейността на дружеството в качеството му на независим преносен оператор на преносна мрежа за електрическа енергия.

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

Вътрешен контрол

Финансовото управление и контрол е цялостен процес, интегриран в дейността на ЕСО ЕАД, осъществяван от ръководството на дружеството и неговите служители. Прилага се към всички аспекти от дейността на дружеството и се осъществява чрез комплекс от взаимосвързани елементи: *контролна среда; *управление на риска; *контролни дейности; *информация и комуникация; *мониторинг.

Системата за финансово управление и контрол (СФУК) в ЕСО ЕАД е съобразена с изискванията на Закона за финансовото управление и контрол в публичния сектор (ЗФУКПС), Указанията и Методическите насоки по елементите на финансовото управление и контрол, дадени от Министерството на финансите (МФ). СФУК включва политики, процедури и вътрешни правила за всички дейности и лица в дружеството.

Наличието на утвърдена рамка на Система за финансово управление и контрол в ЕСО ЕАД демонстрира познаването, от ръководството на ЕСО ЕАД, на нормативните изисквания, задълженията и отговорностите по отношение на вътрешния контрол. Документът е актуализиран и съответства на нормативната уредба и методологията в областта на вътрешния контрол. Рамката на системата съдържа разписани задължителните елементи на финансовото управление и контрол, като общи изисквания. Разписаните вътрешни актове и практически прилагани процедури дават разумна увереност, че целите на дружеството се постигат при осигурени условия за осъществяване на ефективен контрол. Действащата контролна среда в дружеството е добра и създава условия за постигане на целите му и за изпълнение на решенията на ръководството. В ЕСО ЕАД са създадени добри условия за оперативен обмен на информация, осигуряващ протичането на ефективна вертикална и хоризонтална комуникация между служителите от отделните йерархични нива.

1. Контролна среда

В ЕСО ЕАД са утвърдени вътрешни актове (политики, правила, процедури) за организация на извършваните в дружеството дейности и процеси, вкл. осъществяване на вътрешен контрол по тях.

В ЕСО ЕАД е създадена подходяща организационна структура, която да позволи на дружеството да постигне целите си.

Въведените политики, процедури и практики по управление на човешките ресурси в ЕСО ЕАД, отговарят на нормативните изисквания, регламентирани в ЗФУКПС и методическите насоки по елементите на финансовото управление и контрол, и са

предпоставка за ефективно управление на човешките ресурси и обезпечаване на дружеството с нужните такива.

В ЕСО ЕАД са създадени добри условия за оперативен обмен на информация, осигуряващ протичането на ефективна вертикална и хоризонтална комуникация между служителите от отделните йерархични нива.

Ръководството на дружеството е създадо условия и поддържа функционирането на независим вътрешен одит, който се отчита пряко на Изпълнителния директор на ЕСО ЕАД. Отделът е ситуиран в Централното управление на ЕСО ЕАД и няма вътрешни одитори в териториалните структури на дружеството. В обхвата на вътрешния одит попадат всички структурни звена на дружеството. На вътрешен одит подлежат всички дейности и процеси, извършвани в дружеството.

2. Управление на риска

В ЕСО ЕАД има утвърдена от Управителния съвет на дружеството „Стратегия за управление на риска в ЕСО ЕАД“ с основен пакет приложими документи: процедура, наръчник и интегрирано веб-базирано информационно приложение.

Документите са разпространени до ръководителите на структурните звена. Със заповеди на ИД на ЕСО ЕАД е назначен “Риск комитет“ на дружеството и са определени Ръководител по управление на риска и Служител по управление на риска в ЕСО ЕАД.

Създадените в ЕСО ЕАД документи във връзка с процеса по управление на риска отговарят на нормативните изисквания и създават предпоставка за изразяване на разумна увереност, че рисковете застрашаващи постигането на целите на дружеството се поддържат на приемливо ниво.

3. Контролни дейности

Системата на двойния подпис е регламентирана като задължителен елемент в рамката на СФУК в дружеството.

В ЕСО ЕАД са въведени необходимите процедури, касаещи достъп до активите и информацията само от оторизирани лица във връзка с изпълнение на техните дейности и отговорности, съобразно разписаните длъжностни характеристики. Корпоративната компютърна мрежа на ЕСО ЕАД е предназначена да обслужва само звена и подразделения на дружеството, като осигурява програмно-техническа база за всички вътрешни информационни системи и компютризираните технологични дейности на дружеството.

В ЕСО ЕАД са утвърдени „Вътрешни правила за осъществяване на предварителен контрол в ЕСО ЕАД“, регламентиращи реда и начина за осъществяване на предварителен контрол, съобразно изискванията на законодателството и указанията, издадени от министъра на финансите. Предварителният контрол се извършва по отношение на всички процеси (посочени като обекти на предварителен контрол в правилата), свързани с осъществяването на цялостната дейност в дружеството, както и проекти и програми на ЕС и други финансови инструменти, по които бенефициент е ЕСО ЕАД, представлявано от Изпълнителния директор или упълномощено от него лица.

Текущият контрол в ЕСО ЕАД е организиран: *за договорите сключени по реда на ЗОП се осъществява от лицата, определени със заповед за контрол по съответния договор, съгласно утвърдените вътрешни правила за възлагане на обществени поръчки, заповед за контрол при изпълнение на обекти от инвестиционната и ремонтна програма на ЕСО ЕАД, заповед за контрол по изпълнение на договорите за доставки; *за

договорите сключени за осъществяване на лицензионната дейност на дружеството или извън обхвата на ЗОП, контролът се осъществява в конкретните структурни звена в рамките на тяхната функционална и длъжностни характеристики. Текущият контрол се осъществява преди извършване на всяко плащане по сключените договори.

Последващите оценки в дружеството се извършват на функционален принцип в рамките на административната структура (дирекция, управление, отдел), извършваща съответната дейност. Несъответствията се докладват на принципа на субординацията – служителите докладват на преките си ръководители, а те от своя страна докладват на по-горно ниво. Изпълнителния директор определя със заповед отговорни служители с необходимата експертиза за извършването на последващи оценки на изпълнението за целите на всеки конкретен случай при необходимост. Утвърдени са вътрешни правила и инструкция относно приемане, обработване на сигнали за корупционни прояви, злоупотреби със служебно положение и конфликт на интереси в ЕСО ЕАД.

Процедурите за пълно, вярно, точно и своевременно осчетоводяване и отчитане на всички операции в ЕСО ЕАД са определени в Счетоводните политики на дружеството, в съответствие с Международните счетоводни стандарти, действащото счетоводно данъчно законодателство, други вътрешни актове, уреждащи правилата за счетоводната отчетност и документооборота. С утвърденото разпределение на задълженията и отговорностите на отделните служители не се позволява на един служител едновременно да има отговорност по вземане на решение, изпълнение, осчетоводяване и осъществяване на контрол.

Разрешаването за извършване на действия, в резултат на които настъпват определени последици за дружеството се извършва от Изпълнителния директор, Управителен съвет, Надзорен съвет или едноличния собственик на капитала, съобразно предоставените им от Търговския закон, Устава на ЕСО ЕАД, Правилата за дейността на УС и НС правомощия. Одобрението се извършва от Изпълнителния директор или упълномощени от него длъжностни лица, в съответствие с разпределението на отговорностите им с утвърдените длъжности характеристики и съобразено с приложимата нормативна уредба, Устава на ЕСО ЕАД, бизнес програмата, бюджета и вътрешно разпоредителните документи на дружеството. Изпълнителният директор делегира определени правомощия с пълномощно на длъжностни лица за определен срок или за постоянно да извършват определена дейност. Длъжностните лица с делегирани правомощия докладват на Изпълнителния директор за изпълнението им.

Функциите и отговорностите на Изпълнителния директор, членовете на УС и НС са регламентирани в Устава на ЕСО ЕАД и правилниците за дейността на УС и НС, други относими нормативни и вътрешни актове. Разделянето на отговорностите на работниците и служителите в дружеството е осъществено чрез длъжностните характеристики. Изградени са подходящи линии на докладване и система за делегиране на правомощия, като Изпълнителния директор със заповеди е възложил функции и отговорности на длъжностни лица с необходимата компетентност.

Процедурата по наблюдение върху възлагането на работата и изпълнението ѝ в ЕСО ЕАД се осъществява ежедневно от непосредствения ръководител, съобразно йерархичната подчиненост. Възлагането на задачи може да се извърши в устна или писмена форма, с определен срок за изпълнение. Ръководителите на структурните звена носят отговорност за възложената работа, нейното изпълнение и последиците от нея. Те дават насоки и указания на подчинените си, за да се осигури разбиране и недопускане на грешки и злоупотреби при изпълнението.

4. Информация и комуникация.

Чрез въведените информационни и комуникационни системи в дружеството, всички служители получават навременно ясни и точни указания и разпоредения. Информационните и комуникационните системи на дружеството, включват: *система за документооборот „Archimed eDMS“, чрез която се възлагат задачи с отговорници и срокове за изпълнение; *система за документиране и документооборот, съдържаща правила за оформяне, движение, използване и архивиране на документи; *вътрешна (интранет) страница, позволяваща достъп на служителите на дружество до всички системи на дружеството (според нивото на оторизация на съответния служител) и вътрешни документи, имащи отношение към дейността на дружеството; *интернет страница съдържаща актуална информация относно предлаганите услуги, основни нормативни и вътрешни актове, както и друга информация свързана с дейността на ЕСО ЕАД, която е достъпна за всеки служител и гражданин.

Изпълнителният директор на дружеството провежда ежеседмични срещи на ръководителите на самостоятелните структурни звена в ЕСО ЕАД с цел информираност, оперативност, координация, отчетност и контрол. Комуникацията с други организации и трети лица се извършва от Изпълнителния директор или от упълномощени от него представители на ЕСО ЕАД. Утвърдени са вътрешни правила: *за организация на деловодната дейност и документооборота; *за дейността на архива на ЕСО ЕАД; *за управление на организационно-разпоредителни документи.

5. Мониторинг

Най-често използваната фирма за мониторинг в дружеството е текущото наблюдение. Осъществява се ежедневно от ръководството, директорите на дирекции, ръководителите на отдели и служителите. Ежегодно се изготвят доклади за състоянието на системите за финансово управление и контрол (изп. чл. 8, ал. 1 от ЗФУКПС). Докладите се изпращат на БЕХ ЕАД в качеството му на едноличен собственик на капитала. Самооценка се извършва най-малко веднъж годишно за целите на годишното докладване по ЗФУКПС.

Със заповед на ИД на ЕСО ЕАД е назначена постоянна комисия със задачи: *да извършва самооценка веднъж годишно за целите на годишното докладване по ЗФУКПС; *да предлага промени по вътрешните актове, свързани с финансовото управление и контрол; *да предлага актуализиране на СФУК.

Отделът за вътрешен одит в ЕСО ЕАД осъществява мониторинг на дейността на дружеството и дава информация на ръководството относно адекватността и ефективността на системата за финансово управление и контрол за одитираните структури, процеси и дейности. Всички резултати от осъществения мониторинг, включително недостатъците и предложенията за подобрене на вътрешния контрол се докладват на лицата, които могат да вземат мерки за разрешаване на проблемите: *от текущия контрол – на прекия ръководител, а при необходимост на директорите на дирекции и ИД; *от самооценка – на ИД; *от вътрешния одит – на ИД.

Процес на финансовото отчитане

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 Дружеството своевременно. Ръководството на Дружеството преглежда и одобрява финансовите отчети, за да се гарантира че финансовото състояние и резултатите на Дружеството са правилно отразени.

Финансовата информация, публикувана от Дружеството, е обект на одобрение от Управителния и Надзорния съвет.

Управление „Главен счетоводител“ е на подчинение на директор дирекция „Финанси и бюджет“. Съгласно неговата функционална характеристика той обхваща и реализира изцяло счетоводно-отчетната функция в дружеството, вътрешния счетоводен контрол и изготвянето на финансови отчети. В неговите отговорности е коректното и последователно приложение на разработените счетоводни политики, разработването и приложението на вътрешен сметкоплан; отчетни методики, текущото водене на счетоводството; текущия счетоводен анализ и контрол на отчетните данни и документация; сводирането и класифицирането на отчетните данни за целите на финансовите отчети; изготвянето и/или обработката на входящите данни за приблизителните счетоводни оценки заедно с ангажираните експерти, както и докладване на установени отклонения и несъответствия на изпълнителния директор; и спазването на нормативните изисквания в областта на счетоводството, данъците и други свързани с тях области.

Счетоводната политика на дружеството подлежи на одобрение от Управителен и Надзорен съвет. Най-важните нейни аспекти, необходими за правилното разбиране на финансовите отчети, задължително се оповестяват.

Изборът на отчетната рамка е дефиниран на база изискванията на Закона за счетоводството. Дружеството прилага Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО), приети от Европейския съюз. Текущият контрол за правилното приложение на МСФО се извършва от главния счетоводител, вътрешния одит и контрол и одитния комитет. Допълнително потвърждение за коректността на приложението се получава от външните одитори.

Изготвянето на финансовите отчети на дружеството за публично ползване е резултат на цялостен процес по счетоводно приключване на отчетен период. Този процес е формализиран чрез приети от ръководството документи с правила и инструкции. Те са свързани с извършването на определени действия и процедури, и респ. изготвянето на определени документи от лица от управление „Главен счетоводител“ или от други длъжностни лица и тези действия и процедури са насочени към: извършване на инвентаризации; анализи на сметки; изпращане на потвърдителни писма; определяне на най-добри приблизителни оценки като амортизации, преоценки, обезценки и начисления, които да са базирани на разумно обосновани предположения, сводиране и класификация на счетоводните данни; проучвания и анализи на определени правни документи (договори, съдебни дела, становища на правни консултанти); проучвания и оценка на доклади на експерти (оценители, актюери, други вътрешни експерти и длъжностни лица); изготвяне, анализи и обсъждания на проекти на финансови отчети.

Процесът по счетоводно приключване се ръководи пряко от главния счетоводител, и той взема крайните решения по ключови въпроси, свързани с признаването, класификацията, оценките, представянето и оповестяванията относно определени обекти, операции и събития, както и за цялостното представяне на финансовите отчети.

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

Декларация на изпълнителния директор по отношение на годишния доклад за дейността и финансовите отчети

Съгласно изискванията на Кодекса, изпълнителният директор потвърждава тяхната отговорност за изготвянето на годишния доклад за дейността и финансовия отчет и считат, че годишния доклад за дейността, взет като цяло, е прозрачен, балансиран и разбираем и осигурява необходимата информация с цел оценяване дейността на Дружеството, 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;

- „ЕСО“ ЕАД притежава 100% от акционерния капитал на „ЕСО Инженеринг“ ЕООД, учредено на 18.02.2021 г.
- „ЕСО“ ЕАД притежава 100% от акционерния капитал на „ЕСО Проект“ ЕООД, учредено на 26.04.2022 г.
- „ЕСО“ ЕАД притежава 100% от акционерния капитал на „ЕСО Чардж“ ЕАД, учредено на 29.03.2024 г.
- ЕСО“ ЕАД притежава 50% от акционерния капитал на „БУЛГАРТЕЛ“ АД, придобити чрез непрична вноска/апорт/ от едноличния собственик на капитал - БЕХ ЕАД през м.2017г.
- През месец май 2020 г. ЕСО заедно с преносните оператори на Гърция, Румъния и Италия участва в учредяването на Southeast Electricity Network Coordination Center S.A. (SEleNe CC S.A.) - Към 31.12.2023 г. делът на ЕСО ЕАД в акционерния капитал на SEleNe Cc е 33,33 %.

Към 31.12.2024г. едноличен собственик на капитала на „ЕСО“ ЕАД е „Български енергиен холдинг“ ЕАД.

4.2. Член 10, параграф 1, буква "г"

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

Дружеството 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 Дружеството финансовите права, предоставени на ценните книжа, са отделени от притежаването на ценните книжа;

Предвид факта, че „БЕХ“ ЕАД е едноличен собственик на капитала на „ЕСО“ не са налице ограничения върху правата на глас. В чл. 81и от Закона за енергетиката е предвидена забрана за дъщерни предприятия на вертикално интегрираното предприятие, изпълняващи функциите по производство или доставка. Такива дружества нямат право на пряко или непряко участие в капитала на независимия преносен оператор. Операторът няма пряко или непряко участие в капитала в никое дъщерно предприятие на вертикално интегрираното предприятие, изпълняващо функциите по производство или доставка, нито получава дивиденди или други финансови облаги от това дъщерно предприятие.

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 органи за управление и контрол и внасянето на изменения в Устава на Дружеството са определени в Закона за енергетиката, Закона за публичните предприятия и правилника за прилагането му, Устава на дружеството и приетия Правилник за дейността на Надзорния съвет на ЕСО ЕАД.

Правомощията на членовете на органите на управление и контрол са уредени в Закона за енергетиката, Устава на Дружеството и приетите правила за работа на органите на управление.

Съгласно разпоредбата на чл. 81д от ЗЕ, независимият преносен оператор на преносна мрежа за електрическа енергия – част от вертикално интегрирано предприятие, е акционерно дружество с двустепенна система на управление.

Общото събрание на акционерите /Едноличният собственик на капитала/ взема решения за изменение и допълване на устава; преобразуване и прекратяване на Дружеството; увеличаване и намаляване капитала; избор и освобождаване на членовете на Надзорния съвет; назначаване и освобождаване на регистрираните одитори на Дружеството, различни от одиторите на вертикално интегрираното предприятие по смисъла на § 1, т. 3а от ДР на ЗЕ и на дружествата в него; одобряване и приемане на годишния финансов отчет след заверка от назначените регистрирани одитори, решения за разпределение на печалбата, за попълване на фонд „Резервен“ и за изплащане на дивидент, освобождаване от отговорност членове на надзорния и управителния съвет и др.

Членовете на надзорния съвет на независимия преносен оператор се избират от общото събрание на акционерите. Надзорният съвет се състои от 5 до 7 членове /чл.23, ал.1 от Устава/. Най-малко една трета, но не повече от една втора от състава на Надзорния съвет следва да са независими членове, номинирани след конкурсна процедура от Агенцията за публичните предприятия и контрол, оставалите членове се избират след проведена конкурсна процедура от едноличния собственик на капитала. Решението на едноличния собственик на капитала поражда действие, ако в срок до три седмици от уведомяването КЕВР не възрази срещу избора на половината минус един от членовете на надзорния съвет на основанието, посочено в чл. 81д, ал. 11, т. 1 от ЗЕ – когато възникнат съмнения относно неговата професионална независимост (чл. 81е, ал. 2 от ЗЕ).

Членовете на управителния съвет на независимия преносен оператор се избират и освобождават от надзорния съвет. Надзорният съвет незабавно изпраща на комисията решенията за избор, както и информация за условията, които уреждат мандата, продължителността и прекратяването му, условията на работа, включително

възнагражденията, съответно решенията за предсрочно освобождаване, заедно с мотивите към тях. Решенията пораждат действие, ако в срок три седмици от уведомяването, но не по-кратък от срока за обжалване по ал. 7, комисията не възрази срещу тях (чл. 81д, ал. 3 от ЗЕ).

КЕВР се уведомява за решенията за:

1. избор на член на управителния съвет на независимия преносен оператор;
2. предсрочно освобождаване на член на управителния съвет на независимия преносен оператор след получаването му от лицето, което се освобождава (чл. 81д, ал. 4 от ЗЕ).

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 разпоредбата на чл. 81д, ал. 2 от ЗЕ, управителният съвет на независимия преносен оператор взема решенията, свързани с текущите дейности на оператора на преносна мрежа, управлението на мрежата и дейностите, необходими за изготвянето на 10-годишния план за развитие на мрежата.

Надзорният съвет на независимия преносен оператор приема решенията, които могат съществено да повлияят върху стойността на активите на оператора на преносна мрежа, включително решенията, свързани с одобрението на годишните финансови планове, нивото на задлъжнялост на оператора на преносна мрежа и обвързващи общото събрание на оператора решенията относно размера на дивидентите, които се разпределят между акционерите (чл. 81е, ал. 1 от ЗЕ).

Без да се засягат решенията на надзорния орган съгласно чл. 81е, ал. 1 от ЗЕ, независимият преносен оператор има право да взема решения независимо от вертикално интегрираното предприятие по отношение на активи, необходими за функционирането, поддръжката или развитието на преносната мрежа, както и правомощия да предлага обвързващи общото събрание решенията относно набиране на средства на капиталовия пазар чрез заем или увеличаване на капитала (чл. 81ж, ал. 3 от ЗЕ).

Съгласно чл. 11, ал. 1 от Устава на „ЕСО“ ЕАД отпечатването на акции на дружеството се извършва по решение на управителния съвет след одобрение от надзорния съвет.

5. Състав и функциониране на административните, управителните и надзорните органи на Дружеството и техните комитети

Едноличен собственик на капитала на „ЕСО“ ЕАД е „Български енергиен холдинг“ ЕАД (БЕХ ЕАД), регистрирано в Търговския регистър при Агенцията по вписванията с ЕИК 831373560, чийто Принципал е българската държава, чрез публичен орган – Министерство на енергетиката. Правото на собственост от страна на държавата се упражнява от Министъра на енергетиката.

Органите на „ЕСО“ ЕАД са: Общото събрание (едноличен собственик на капитала), Надзорен съвет и Управителен съвет. Правата на едноличния собственик на капитала се упражняват от Съвета на директорите на БЕХ ЕАД.

Членовете на Надзорния съвет на независимия преносен оператор се избират от общото събрание на акционерите. Надзорният съвет е в състав от трима до седем членове за срок от 5 години, като за избора им се уведомява Комисията за енергийно и водно

регулиране (КЕВР). Надзорният съвет на независимия преносен оператор приема решенията, които могат съществено да повлияят върху стойността на активите на оператора на преносна мрежа, включително решенията, свързани с одобряването на годишните финансови планове, нивото на задлъжнялост на оператора на преносна мрежа и обвързващи общото събрание на оператора решения, относно размера на дивидентите, които се разпределят между акционерите, избира и назначава отговорник по съответствието по смисъла на чл.81к, ал.2 от Закона за енергетиката, както и други въпроси, предоставени в неговата компетентност от закона или устава на ЕСО ЕАД.

Управителният съвет на независимия преносен оператор е в състав от трима до деветима членове с петгодишен мандат. Членовете на Управителния съвет се избират и освобождават от Надзорния съвет. Решенията на Надзорния съвет за избор, както и информация за условията, които уреждат мандата, продължителността и прекратяването му се изпращат на Комисията за енергийно и водно регулиране (КЕВР). Управителният съвет взема решения, свързани с текущите дейности на оператора на електропреносната мрежа, управлението на мрежата и дейностите, необходими за изготвянето на 10-годишния план за развитие на мрежата, както и решава други въпроси, предоставени в негова компетентност от закона или устава на ЕСО ЕАД.

Органи на управление:

ЕСО ЕАД има двустепенна форма на управление – Надзорен съвет и Управителен съвет.

Към 31.12.2024 г. Надзорният съвет /НС/ се състои от седемчленен състав:

1. Александър Александров Тричков – член на НС и Председател на НС;
2. Евден Тодоров Николов – член на НС и Заместник председател на НС;
3. Костадин Иванов Попов – член на НС;
4. Пламен Георгиев Радонов – член на НС;
5. Илиян Николаев Скарлатов – член на НС;

Към 31.12.2024 г. Управителният съвет /УС/ се състои от трима членове в състав, както следва:

1. Антон Пенков Славов – Член на УС и Председател на УС
2. Ангелин Николаев Цачев – Член на УС и Изпълнителен директор на ЕСО ЕАД;
3. Пламен Веселинов Йорданов – Член на УС.

На основание чл.81 к, ал.2 от Закона за енергетиката и в съответствие с Устава на дружеството надзорният съвет на ЕСО ЕАД избира отговорник по съответствието на дружеството. Отговорникът по съответствието на ЕСО ЕАД е Григор Григоров.

Дружеството се управлява и представлява от Управителния съвет.

Непосредственото, ежедневно ръководство се осъществява от Изпълнителния директор, съобразно уредените от Устава на „Електроенергиен системен оператор“ ЕАД негови компетенции.

За всички заседания на органите за управление и контрол се водят протоколи, които се подписват от всички присъстващи членове, като се отбелязва гласуването по

разглежданите въпроси. Вземането на решения от органите за управление и контрол е съобразно разпоредбите на Устава на Дружеството

Осъществява се активно взаимодействие между Изпълнителния директор и останалите членове на управителния съвет, което допринася за формирането на ясна и балансирана представа за Дружеството и неговото корпоративно управление. По този начин се създават предпоставки за реализирането на един от важните принципи на доброто корпоративно управление – осъществяване на ефективно стратегическо управление на Дружеството, което е неразривно свързано и обусловено от структурата и състава на органите на управление.

Одитен комитет

Съгласно решение на Общото събрание на акционерите (едноличен собственик на капитала) и в съответствие със законовите изисквания и конкретните нужди на Дружеството, са избрани членовете на Одитния комитет, мнозинството от които са независими съгласно чл. 107 от ЗНФО.

Основните функции на Одитния комитет са регламентирани в чл. 108 на Закона за независимия финансов одит и са, както следва:

- Да наблюдава процеса на финансово отчитане и представя препоръки и предложения, за да се гарантира неговата ефективност;
- Да наблюдава ефективността на вътрешната контролна система, на системата за управление на риска и на дейността по вътрешен одит по отношение на финансовото отчитане в одитираното предприятие;
- Да наблюдава задължителния одит на годишните финансови отчети, включително неговото извършване, като взема предвид констатациите и заключенията на Комисията по прилагането на чл. 26, параграф 6 от Регламент (ЕС) № 537/2014;
- Да проверява и наблюдава независимостта на регистрираните одитори в съответствие с изискванията на глави шеста и седма от ЗНФО, както и с чл. 6 от Регламент (ЕС) № 537/2014, включително целесъобразността на предоставянето на услуги извън одита на одитираното предприятие по чл. 5 от същия регламент;
- Да отговаря за процедурата за подбор на регистрирания одитор и препоръчва назначаването му с изключение на случаите, когато одитираното предприятие разполага с комисия за подбор;
- Да изготвя и предоставя на Комисията за публичен надзор над регистрираните одитори в срок до 30 юни годишен доклад за дейността си и др.

6. Описание на политиката на многообразие, прилагана по отношение на административните, управителните и надзорните органи на емитента във връзка с аспекти, като възраст, пол или образование и професионален опит, целите на тази политика на многообразие, начинът на приложението ѝ и резултатите през отчетния период

ЕСО ЕАД като социално-отговорно дружество се ангажира да насърчава равенството и многообразието сред служители, административни, управителни и надзорни органи. Не се допуска поведение, което накърнява личното достойнство и чест на всеки един работещ. Служителите са длъжни да спазват коректно и колегиално поведение, като не

допускат пряка или непряка дискриминация, основана на пол, раса, народност, етническа принадлежност, човешки геном, гражданство, произход, религия или вяра, образование, убеждения, политическа принадлежност, лично или обществено положение, увреждане, възраст, сексуална ориентация, семейно положение, имуществено състояние или на други признаци, както и сексуален тормоз или насилие, съгласно Закона за защита от дискриминация, спрямо другите работници и служители. Гаранциите на ЕСО за равнопоставеност между половете се съдържат в редица вътрешнофирмени правила и документи – Етичен кодекс, Правилник за вътрешния трудов ред, Колективен трудов договор и др.

АНГЕЛИН ЦАЧЕВ
ИЗПЪЛНИТЕЛЕН ДИРЕКТОР

ANGELIN
NIKOLAEV
TSACHEV

Digitally signed by
ANGELIN NIKOLAEV
TSACHEV
Date: 2025.03.26
15:56:42 +02'00'