ВОДОСНАБДЯВАНЕ И КАНАЛИЗАЦИЯ • ЙОВКОВЦИ • ООД
5000 В. Търново, ул. "П. К. Яворов" 30, тел: 062/ 62 20 91, факс: 63 98 53, www.vik-vt.com

ДЕКЛАРАЦИЯ ЗА КОРПОРАТИВНО УПРАВЛЕНИЕ

НА

"ВОДОСНАБДЯВАНЕ И КАНАЛИЗАЦИЯ ЙОВКОВЦИ" ООД, ГР. ВЕЛИКО ТЪРНОВО

СЪГЛАСНО ИЗИСКВАНЕТО НА РАЗПОРЕДБИТЕ НА

ЧЛ. 100Н, АЛ. 8 ОТ ЗППЦК

"ВОДОСНАБДЯВАНЕ И КАНАЛИЗАЦИЯ ЙОВКОВЦИ" ООД, ГР. ВЕЛИКО ТЪРНОВО, ЕИК 104055066 е дружество с ограничена отговорност, с предмет на дейност: Проучване, проектиране, изграждане, поддържане и управление на водоснабдителни, канализационни, електро- и отоплителни системи /включително и пречиствателни станции/; всички други дейности и услуги, в страната и чужбина, незабранени от закона, чийто мажоритарен собственик на капитала, притежаващ 51 % от дяловете е държавата в лицето на МИНИСТЕРСТВО НА РЕГИОНАЛНОТО РАЗВИТИЕ И БЛАГОУСТРОЙСТВОТО, ЕИК/ПИК 831661388.

Съгласно чл. 61, ал. 3, т. 5 от ПРАВИЛНИК ЗА ПРИЛАГАНЕ НА ЗАКОНА ЗА ПУБЛИЧНИТЕ ПРЕДПРИЯТИЯ, годишното отчитане включва Декларация за корпоративно управление съгласно чл. 100н, ал. 7, т. 1 от Закона за публичното предлагане на ценни книжа за предприятията, на които са възложени задължения за извършване на обществени услуги и/или цели на публичната политика, каквото е "ВОДОСНАБДЯВАНЕ И КАНАЛИЗАЦИЯ ЙОВКОВЦИ" ООД, ГР. ВЕЛИКО ТЪРНОВО.

1. Информация дали "ВОДОСНАБДЯВАНЕ И КАНАЛИЗАЦИЯ ЙОВКОВЦИ" ООД, ГР. ВЕЛИКО ТЪРНОВО спазва по целесъобразност Кодекса за корпоративно управление, одобрен от заместник-председателя, или друг кодекс за корпоративно управление

"ВОДОСНАБДЯВАНЕ И КАНАЛИЗАЦИЯ ЙОВКОВЦИ" ООД, ГР. ВЕЛИКО ТЪРНОВО спазва по целесъобразност Националния кодекс за корпоративно управление. Следва да се има предвид, че някои от препоръките на Националния кодекс за корпоративно управление не са приложими за дружеството поради спецификата на неговата правно-организационна форма.

2. Информация относно практиките на корпоративно управление, които се прилагат от "ВОДОСНАБДЯВАНЕ И КАНАЛИЗАЦИЯ ЙОВКОВЦИ" ООД, ГР. ВЕЛИКО ТЪРНОВО в допълнение на Националния кодекс за корпоративно управление

"ВОДОСНАБДЯВАНЕ И КАНАЛИЗАЦИЯ ЙОВКОВЦИ" ООД, ГР. ВЕЛИКО ТЪРНОВО не прилага практики на корпоративно управление в допълнение на Националния кодекс за корпоративно управление.

3. Обяснение от страна на "ВОДОСНАБДЯВАНЕ И КАНАЛИЗАЦИЯ ЙОВКОВЦИ" ООД, ГР. ВЕЛИКО ТЪРНОВО кои части на Националния кодекс за корпоративно управление не спазва и какви са основанията за това

През 2025 г. дейността на Управителя на "ВОДОСНАБДЯВАНЕ И КАНАЛИЗАЦИЯ ЙОВКОВЦИ" ООД, ГР. ВЕЛИКО ТЪРНОВО, е осъществявана в пълно съответствие с нормативните изисквания, заложени в приложимото национално и европейско законодателство и дружествения договор. Предвид правно-организационната форма на дружеството някои от препоръките на Националният кодекс за корпоративно управление не са приложими за "ВОДОСНАБДЯВАНЕ И КАНАЛИЗАЦИЯ ЙОВКОВЦИ" ООД, ГР. ВЕЛИКО ТЪРНОВО. Дружеството се е придържало към всички останали препоръки, които са били са приложими за него.

Кодексът се прилага на основата на **принципа „спазвай или обяснявай".** Това означава, че дружеството спазва Кодекса, а в случай на отклонение неговото ръководство следва да изясни причините за това.

"ВОДОСНАБДЯВАНЕ И КАНАЛИЗАЦИЯ ЙОВКОВЦИ" ООД, ГР. ВЕЛИКО ТЪРНОВО представя настоящата информация относно спазването на Кодекса, като същата е неразделна част от годишния доклад за дейността към 31.12.2025 г.

ГЛАВА ПЪРВА – КОРПОРАТИВНИ РЪКОВОДСТВА

"ВОДОСНАБДЯВАНЕ И КАНАЛИЗАЦИЯ ЙОВКОВЦИ" ООД, ГР. ВЕЛИКО ТЪРНОВО е дружество с ограничена отговорност, което се управлява и представлява от управител, избран от общото събрание на съдружниците.

Съгласно Дружествения договор, органи на управление на дружеството са общото събрание и управител. По решение на общото събрание може да се избере контрольор.

Към 31.12.2025 г. управител на дружеството е Илиян Борисов Илиев.

Функции и задължения

Управителят на "ВОДОСНАБДЯВАНЕ И КАНАЛИЗАЦИЯ ЙОВКОВЦИ" ООД, ГР. ВЕЛИКО ТЪРНОВО насочва и контролира независимо и отговорно дейността на дружеството съобразно установените визия, цели, стратегии на дружеството и интересите на собствениците на капитала. Управителят на дружеството следи за резултатите от дейността на дружеството на тримесечна и годишна база.

Управителят на дружеството се ръководи в своята дейност от общоприетите принципи за почтеност и управленска и професионална компетентност.

В дружеството функционира система за управление на риска, в това число за вътрешен контрол.

Управителят на дружеството е осигурил и контролира интегрираното функциониране на системите за счетоводство и финансова отчетност.

Управителят на дружеството дава насоки, одобрява и контролира изпълнението на бизнес плана на дружеството, сделките от съществен характер, както и други дейности, установени в устройствените му актове. Конкретните правомощия на управителя са посочени в дружествения договор и в договора за възлагане на управление и контрол.

Съгласно дружествения договор на "ВОДОСНАБДЯВАНЕ И КАНАЛИЗАЦИЯ ЙОВКОВЦИ" ООД, ГР. ВЕЛИКО ТЪРНОВО органи за управление на дружеството са общото събрание и управителят.

Управителят на дружеството има следните правомощия:

1. организира и ръководи дейността на дружеството съгласно законодателството, дружествения договор и решенията на Общото събрание;

2. сключва трудови договори с работещите в дружеството, в съответствие с Кодекса на труда. При необходимост възлага извършването на работа по договор с юридически ли и физически лица, които не са в трудово правоотношение с дружеството;

3. разпорежда се с дружественото имущество в границите, разрешени му от закона;

4. грижи се за съхранението и опазването на дружественото имущество;

5. подготвя годишния счетоводен отчет и доклад за дейността и ги внася за одобрение на общото събрание;

6. осигурява водене на счетоводството на дружеството в съответствие със Закона за счетоводството и дружествените книги;

7. отговаря имуществено за причинените на дружеството вреди.

Избор и освобождаване на Управителя

Управителят на дружеството, съгласно чл. 20, глава пета от Закона за публичните предприятия, може да бъде български гражданин или гражданин на Европейския съюз, на държава - страна по Споразумението за Европейското икономическо пространство, или на Конфедерация Швейцария, който:

1. има завършено висше образование;

2. има най-малко 5 години професионален опит;

3. не е поставен под запрещение;

4. не е осъждан за умишлено престъпление от общ характер;

5. не е лишен от правото да заема съответната длъжност;

6. не е обявен в несъстоятелност като едноличен търговец или неограничено отговорен съдружник в търговско дружество, обявено в несъстоятелност, ако са останали неудовлетворени кредитори;

7. не е бил член на управителен или контролен орган на дружество, съответно кооперация, прекратени поради несъстоятелност през последните две години преди назначаването, ако са останали неудовлетворени кредитори;

8. не е съпруг/съпруга или лице във фактическо съжителство, роднина по права линия, по съребрена линия - до четвърта степен включително, и по сватовство - до втора степен включително, на управител или член на колективен орган за управление и контрол на същото публично предприятие;

9. не заема публична длъжност по чл. 74, ал. 1, т. 1 - 35 и т. 38 и 39 от Закона за Сметната палата, не е член на политически кабинет и секретар на община;

10. не извършва търговски сделки от свое или от чуждо име;

11. не е съдружник в събирателни, в командитни дружества и в дружества с ограничена отговорност;

12. не е управител или член на изпълнителен или контролен орган на друго публично предприятие;

13. отговаря на други изисквания, предвидени в устава на дружеството.

Управителят се избира след проведен конкурс.

Съгласно чл. 21 от Дружествения договор, управителят на Дружеството се избира с решение на Общото събрание на съдружниците, взето с мнозинство повече от 1/2 от капитала на Дружеството. В случай, че управителят извършва забранените с чл. 142 от Търговския закон конкурентни дейности при изпълнението на функциите си, Управителят може да бъде сменен преди изтичане на предоставения му мандат по реда на избирането му.

Управителят на "ВОДОСНАБДЯВАНЕ И КАНАЛИЗАЦИЯ ЙОВКОВЦИ" ООД, ГР. ВЕЛИКО ТЪРНОВО отговаря на законовите изисквания за заемане на длъжността.

Структура и компетентност

Дружеството има един Управител, съгласно разпоредбите на Дружествения договор.

Функциите, задълженията и компетентността на Управителя на дружеството са в съответствие с изискванията на Кодекса и са определени в Дружествения договор на "ВОДОСНАБДЯВАНЕ И КАНАЛИЗАЦИЯ ЙОВКОВЦИ" ООД, ГР. ВЕЛИКО ТЪРНОВО и в договора за възлагане на управлението.

Компетенциите, правата и задълженията на Управителя следват изискванията на закона и стандартите на добрата професионална и управленска практика.

Управителят притежава подходящи знания и опит, които изисква заеманата от него позиция. След избор на нов управител същият се запознава с основните правни и финансови въпроси, свързани с дейността на дружеството. Повишаването на квалификацията на Управителя е негов постоянен ангажимент.

Управителят разполага с необходимото време за изпълнение на неговите задачи и задължения, въпреки че Дружественият договор не определят броя на дружествата, в които Управителят може да заема ръководни позиции.

Изборът на Управител на дружеството става посредством прозрачна процедура, която осигурява освен всичко останало навременна и достатъчна информация относно личните и професионалните качества на кандидатите.

Възнаграждение

Възнаграждението на Управителят на дружеството се формират по реда на чл. 56 от Правилника за прилагане на Закона за публичните предприятия.

Конфликт на интереси

Управителят на дружеството избягва и не допуска реален или потенциален конфликт на интереси. През отчетната 2025 г. не са сключвани сделки между дружеството и Управителя или свързани с него лица.

В дружеството не е разработена конкретна процедура за избягване на конфликти на интереси при сделки със заинтересовани лица и разкриване на информация при възникване на такива, но общото събрание контролира сключването на съществени сделки посредством гласуването и одобрението на подобни сделки.

Комитети

В дружеството функционира одитен комитет.

Одитният комитет на "ВОДОСНАБДЯВАНЕ И КАНАЛИЗАЦИЯ ЙОВКОВЦИ" ООД, ГР. ВЕЛИКО ТЪРНОВО изпълнява следните основни функции:

1. наблюдава процесите по финансово отчитане в предприятието, извършващо дейност от обществен интерес;

2. наблюдава ефективността на системите за вътрешен контрол в предприятието;

3. наблюдава ефективността на системите за управление на рисковете в предприятието;

4. наблюдава независимия финансов одит в предприятието;

5. 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.

ГЛАВА ВТОРА - ОДИТ И ВЪТРЕШЕН КОНТРОЛ

В дружеството функционира одитен комитет, който осигурява надзор на дейностите по вътрешен контрол и следи за цялостните взаимоотношения с външния одитор, включително естеството на несвързани с одита услуги, предоставяни от одитора на дружеството.

В дружеството е изградена и функционира система за вътрешен контрол, която включително идентифицира рисковете, съпътстващи дейността на дружеството и подпомага тяхното ефективно управление. Тя гарантира и ефективното функциониране на системите за отчетност и разкриване на информация. Описание на основните характеристики на системите за вътрешен контрол и управление на риска е представено в т. 4 от настоящата декларация за корпоративно управление.

Управителят, подпомаган от контрольора осигурява надзор на дейностите по вътрешен контрол и следи за цялостните взаимоотношения с външния одитор, включително естеството на несвързани с одита услуги, предоставяни от одитора на дружеството.

ГЛАВА ТРЕТА - ЗАЩИТА ПРАВАТА НА АКЦИОНЕРИТЕ

Препоръките на Глава III от Националния кодекс за корпоративно управление не са приложими по отношение на "ВОДОСНАБДЯВАНЕ И КАНАЛИЗАЦИЯ ЙОВКОВЦИ" ООД, ГР. ВЕЛИКО ТЪРНОВО, тъй като дружеството е дружество с ограничена отговорност и няма акционери.

Правата и задълженията на съдружниците са регламентирани в Дружествения договор и в Търговския закон.

ГЛАВА ЧЕТВЪРТА - РАЗКРИВАНЕ НА ИНФОРМАЦИЯ

Управителят на дружеството е разработил политиката за разкриване на информация в съответствие със законовите изисквания и устройствените актове на дружеството. В съответствие с приетата политика управителят е създал и поддържа система за разкриване на

информация. Системата за разкриване на информация гарантира равнопоставеност на адресатите на информацията.

Дружеството оповестява финансова информация съгласно приложимото законодателство (Закона за публичните предприятия и правилника за прилагането му, Закона за публичното предлагане на ценни книжа и т.н.).

Дружеството поддържа собствена електронна страница, на която са публикувани отчетите - https://www.vik-vt.com.

ГЛАВА ПЕТА - ЗАИНТЕРЕСОВАНИ ЛИЦА

Управителят осигурява ефективно взаимодействие със заинтересованите лица. Към тази категория се отнасят определени групи лица, на които дружеството директно въздейства и които от своя страна могат да повлияят на дейността му.

"ВОДОСНАБДЯВАНЕ И КАНАЛИЗАЦИЯ ЙОВКОВЦИ" ООД, ГР. ВЕЛИКО ТЪРНОВО, идентифицира като заинтересовани лица с отношение към неговата дейност следните групи лица: потребители на услуги, служители, кредитори, доставчици и други контрагенти, свързани с осъществяване на дейността на Дружеството.

В своята политика спрямо заинтересованите лица, "ВОДОСНАБДЯВАНЕ И КАНАЛИЗАЦИЯ ЙОВКОВЦИ" ООД, ГР. ВЕЛИКО ТЪРНОВО се съобразява със законовите изисквания, въз основана принципите на прозрачност, отчетност и бизнес етика.

4. Описание на основните характеристики на системите за вътрешен контрол и управление на риска на "ВОДОСНАБДЯВАНЕ И КАНАЛИЗАЦИЯ ЙОВКОВЦИ" ООД, ГР. ВЕЛИКО ТЪРНОВО във връзка с процеса на финансово отчитане

Общо описание на системата за вътрешен контрол и управление на риска

В дружеството функционира система за вътрешен контрол и управление на риска, която гарантира ефективното функциониране на системите за отчетност и разкриване на информация. Системата е изградена и функционира и с оглед идентифициране на рисковете, съпътстващи дейността на дружеството и подпомагане тяхното ефективно управление.

Текущият мониторинг се състои в оценяване дали системата е подходяща все още за дружеството в условията на променена среда, дали действа както се очаква и дали се адаптира периодично към променените условия. Оценяването на избрани области извършвано с оглед съобразяване с приоритетите на дружеството. Оценяването също е съразмерно с характеристиките на дружеството и влиянието на идентифицираните рискове.

➢ **Контролна среда**

Контролната среда е от основно значение за доброто управление на публичните средства, като е ключова за развитието на всички останали елементи на ФУК. В дружеството се осъществява непрекъснато наблюдение на нейната адекватност, тъй като тя осигурява дисциплина и структурираност на контрола. Контролната среда включва функциите за общо управление и ръководните такива, както и отношението, информираността и действията на ръководството отговорно за управлението по отношение на вътрешния контрол.

• **Личната почтеност и професионална етика на ръководството и персонала**. Управителят на дружеството и лицата, ангажирани с процеса на вътрешен контрол и управление на риска притежават необходимите познания и умения, необходими за изпълнение на задачите, които изисква процеса, които определят длъжностната характеристика на дадено лице. Управителят на дружеството следи нивата на компетентност за конкретни работни места и начините, по които тези нива се превръщат в изисквани реквизити за умения и познания.

• **Управленска философия и стил на работа на ръководството**. Съзнанието за контрол в дружеството се влияе в значителна степен от лицата, натоварени с общо управление. Отговорностите на Управителят са уредени в устава на дружеството и договора за управление. На Управителят са възложени функции по планиране, организиране и контрол на цялостната дейност на дружеството. Допълнително, чрез вътрешните правила и заповеди на Управителя са разпределени функциите между него, главния счетоводител и останалите овластени служители, с оглед функциониране на процедурите за предварителен контрол и за пълно, вярно, точно и своевременно осчетоводяване на всички операции, както и на системата за двоен подпис.

• **Организационната структура, осигуряваща разделение на отговорностите, йерархичност и ясни правила, права, задължения и нива на докладване**. Установяването на подходяща организационна структура включва вземане под внимание на основните области на правомощия и отговорности и подходящите йерархични нива на отчетност и докладване. Управителят преценява уместността на организационната структура на дружеството, като тя се актуализира с оглед размера и характера на дейностите на дружеството. При възлагането на правомощия и отговорности на останалите служители в дружеството се отчитат приложимите за сектора бизнес практики, познания и опит на служителите и наличните в дружеството ресурси. Също така за всяка конкретна длъжност в „Матрицата на ролите и отговорностите“ са определени ролята й, правомощията и отговорностите й, чрез което е постигнато разделянето на отговорностите при вземане на решение, изпълнение, докладване и осъществяване на контрол.

• **Политиките и практиките по управление на човешките ресурси**. При подбора на персонал се взема предвид основно образователния ценз, предишен професионален опит, минали постижения и доказателства за почтеност и етично поведение. По този начин се изразява и ангажираността на дружеството да назначава компетентни и надеждни служители. В дружеството се изпълнява и „План за управление на човешките ресурси на „ВиК Йовковци“ ООД, в него за всяко направление, отдел и звено от организационната структура са дефинирани функционалните му характеристики, връзки и взаимодействия.

• **Компетентността на персонала**. Служителите извършват дейността си компетентно, обективно и добросъвестно, като се стремят непрекъснато да подобряват работата си в интерес на гражданите. Служителите следват поведение, което не накърнява престижа на дружеството, не само при изпълнение на служебните задължения, но и в своя обществен и личен живот. При изпълнение на служебните си задължения служителите се отнасят любезно, възпитано и с уважение към всеки, като зачитат правата и достойнството на личността и не допускат каквито и да са прояви на дискриминация. В дружеството е приет и се прилага Етичен кодекс за поведение на служителите на „ВиК Йовковци” ООД.

➢ **Управление на риска**

През 2025 г. в „ВиК Йовковци“ ООД е прилаган утвърдения стандартизиран подход за управление на риска, осигуряващ планиране и предприемане на адекватни действия спрямо идентифицираните рискове, които биха могли да застрашат постигане целите на дружеството. В тази връзка е разработена Стратегия за управление на риска във „ВиК Йовковци“ ООД, Риск-регистър на „ВиК Йовковци“ ООД за 2025 г. и е осъществен мониторинг на изпълнението на заложените в него действия.

Риск-регистърът на дружеството е изготвен въз основа на Стратегия за управление на риска. Той е основно средство за документиране на рисковете в дружеството, тяхната оценка, контролните механизми, допълнителните процедури за ограничаване с график и отговорни за изпълнението длъжностни лица.

Стратегията за управление на риска на „ВиК Йовковци“ ООД идентифицира следните видове рискови фактори, относими към дружеството и неговата дейност: Външни рискови фактори (нормативна уредба, обществено мнение, икономическите условия в страната и др.) и

Вътрешни рискови фактори (организация на оперативните дейности на администрацията, наличните ресурси, разполагаемите финансово-счетоводни функции и тези на IT-системите, нови дейности, операции и функции, вътрешно преструктуриране на дейността и др.).

Външните рискови фактори са свързани с макросредата, в която дружеството функционира, поради което в повечето случаи същите не подлежат на управление от страна на ръководния екип.

Вътрешни рискови фактори са пряко относими към дейността на дружеството. За тяхното минимизиране се разчита на повишаване ефективността от вътрешно-фирменото планиране и прогнозиране, което осигурява възможности за преодоляване на евентуални негативни последици от настъпило рисково събитие.

Подробно описание на рисковете, характерни за дейността на "ВОДОСНАБДЯВАНЕ И КАНАЛИЗАЦИЯ ЙОВКОВЦИ" ООД, ГР. ВЕЛИКО ТЪРНОВО е представено в доклада за дейността, раздел ОСНОВНИ РИСКОВЕ, ПРЕД КОИТО Е ИЗПРАВЕНО ДРУЖЕСТВОТО.

➢ **Контролни дейности**

В дружеството се прилагат подходящи контролни механизми, които са въведени в зависимост от необходимостта от тях и оценката на риска, и в съответствие с нормативните изисквания.

Съгласно изискванията на чл. 13 от ЗФУКПС и в съответствие с вътрешните правила на дружеството, се прилагат контролни дейности, които включват:

- ✓ система за двоен подпис;
- ✓ правила за достъп до активите и информацията;
- ✓ политики и процедури за предварителен контрол за законосъобразност;
- ✓ политики и процедури за текущ контрол върху изпълнението на поети финансови ангажименти и сключени договори;
- ✓ политики и процедури за последващи оценки на изпълнението;
- ✓ политики и процедури за обективно, точно, пълно, достоверно и навременно осчетоводяване на всички стопански операции;
- ✓ политики и процедури за управление на човешките ресурси;
- ✓ политики и процедури за спазване на лична почтеност и професионална етика.

Във „ВиК Йовковци" ООД са разработени и утвърдени писмени правила, които регламентират основната дейност на дружеството.

В структурата на „ВиК Йовковци" ООД е обособено звено „Вътрешен одит", като по този начин се реализират допълнителни дейности по контрол законосъобразността на финансовата дейност.

➢ **Информация и комуникация**

Изградените информационни и комуникационни системи в дружеството дават възможност за изпълнение на задълженията на всички длъжностни лица, като осигуряват проследимост на действията и процесите. Информационната система, съществена за целите на финансовото отчитане, която включва счетоводната система, се състои от процедури и документация, разработени и установени с цел:

- ✓ идентифициране, събиране и разпространяване в подходяща форма и срокове на надеждна и достоверна информация, която да позволява на всяко длъжностно лице да поеме определена отговорност;
- ✓ ефективна комуникация, която да протича по хоризонтала и вертикала до всички йерархични нива на организацията;
- ✓ свеждане до знанието на всички служители на ясни и точни указания и разпореждания по отношение на ролята и отговорностите им във връзка с финансовото управление и контрол;

✓ прилагане на система за документиране и документооборот, съдържаща правила за съставяне, оформяне, движение, използване и архивиране на документите;

✓ документиране на всички операции, процеси и трансакции с цел осигуряване на адекватна одитна пътека за проследимост и наблюдение;

✓ надеждна отчетност, която включва: нива и срокове за докладване; видове отчети, които се представят на ръководството; форми на докладване при откриване на грешки, нередности, измами или злоупотреби.

Комуникацията от страна на дружеството на ролите и отговорностите във финансовото отчитане и на важни въпроси, свързани с нея, включва осигуряването на разбиране за индивидуалните роли и отговорности, свързани с вътрешния контрол върху нея. Тя включва такива въпроси като например степента, в която счетоводния екип разбира по какъв начин дейностите му в информационната система за финансово отчитане, са свързани с работата на други лица и средствата за докладване на изключения към ръководството.

Комуникацията се осъществява въз основа на разработени правила за осъществяване на предварителен контрол и за документооборота. Откритите канали за комуникация помагат за гарантиране, че изключенията се докладват и за тях се предприемат действия.

Вътрешните правила, както и други процедури, правила и политики се предоставят за запознаване на служители на дружеството.

Системите за информация и комуникация във „ВиК Йовковци“ ООД допринасят за осигуряване на точна и полезна информация, своевременно докладване и вземане на правилни управленски решения.

➢ **Мониторинг**

Прегледът на дейността на „ВиК Йовковци“ ООД е насочен към постигане на поставените цели. В дружеството се осъществява постоянен мониторинг на контролните механизми, който е интегриран в текущата дейност с цел осигуряване ефективност на контрола и своевременна промяна в него, в случай на въвеждане на нови или изменение на съществуващи процедури.

В резултат на прилаганата система за мониторинг, ръководството на „ВиК Йовковци“ ООД получава разумна увереност, че елементите на вътрешния контрол (контролна среда, управление на риска, контролни дейности и информация и комуникация) остават адекватни и ефективни.

5. 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

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

Капиталът на дружеството е в размер на 621 380 лв. и е разпределен в 62 138 дяла с номинал от 10 лв. всеки.

С оглед спазването на изискванията на ЗВЕРБ, с вписване № 20260103172751 от 03.01.2026 г. по партидата на „Водоснабдяване и канализация Йовковци“ ООД Велико Търново в ТРРЮЛНЦ служебно е отразено превалутиране на капитала му в размер на 317 706.55 €.

Към 31.12.2025 г. структурата на капитала на дружеството е следната:

Съдружници	капитал /лв.	% от капитала
Държавата-МРРБ София	316 900	51%
Община Горна Оряховица	124 280	20%
Община Павликени	74 570	12%
Община Полски Тръмбеш	49 710	8%
Община Лясковец	37 280	6%
Община Златарица	12 430	2%
Община Сухиндол	6 210	1%
Общо	**621 380**	**100%**

5.2. Информация по член 10, параграф 1, буква "г" от Директива 2004/25/ЕО на Европейския парламент и на Съвета от 21 април 2004 г. относно предложенията за поглъщане - притежателите на всички ценни книжа със специални права на контрол и описание на тези права

"ВОДОСНАБДЯВАНЕ И КАНАЛИЗАЦИЯ ЙОВКОВЦИ" ООД, ГР. ВЕЛИКО ТЪРНОВО няма притежатели на дялове със специални контролни права. Правно-организационната му форма е дружество с ограничена отговорност.

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

Не съществуват ограничения върху правата на глас на съдружниците в капитала на "ВОДОСНАБДЯВАНЕ И КАНАЛИЗАЦИЯ ЙОВКОВЦИ" ООД, ГР. ВЕЛИКО ТЪРНОВО. Правата на съдружниците са определени в Дружествения договор и в Търговския закон.

5.4. Информация по член 10, параграф 1, буква "з" от Директива 2004/25/ЕО на Европейския парламент и на Съвета от 21 април 2004 г. относно предложенията за поглъщане - правилата, с които се регулира назначаването или смяната на членове на съвета и внасянето на изменения в учредителния договор

Управлението на дружеството се възлага на съответния управител, избран от общото събрание на съдружниците. Управителят може да бъде сменен преди изтичане на предоставения му мандат по реда на избирането му.

В договора за възлагане на управлението, сключван с управителя се определят неговите задължения и задачи, критериите за размера на неговото възнаграждение, задължението му за лоялност към дружеството и основанията за освобождаване.

5.5. Информация по член 10, параграф 1, буква "и" от Директива 2004/25/ЕО на Европейския парламент и на Съвета от 21 април 2004 г. относно предложенията за поглъщане - правомощия на членовете на съвета, и по-специално правото да се емитират или изкупуват обратно акции

Правомощията на Управителя на "ВОДОСНАБДЯВАНЕ И КАНАЛИЗАЦИЯ ЙОВКОВЦИ" ООД, ГР. ВЕЛИКО ТЪРНОВО са посочени в договора за възлагане на управлението и описани в раздел Функции и задължения от настоящата декларация за

корпоративно управление. Управителят на дружеството не е оправомощен да приема решения за увеличаване на капитала. Предвид правно-организационната му форма, управителят няма правомощия да участва в процедура по обратно изкупуване на акции.

Съгласно разпоредбата на чл. 20 от Дружествения договор във връзка с разпоредбата на чл. 137, ал. 1, т. 4 от Търговския закон, Общото събрание взема решения за намаляване и увеличаване на капитала на дружеството.

6. Състав и функциониране на административните, управителните и надзорните органи на "ВОДОСНАБДЯВАНЕ И КАНАЛИЗАЦИЯ ЙОВКОВЦИ" ООД, ГР. ВЕЛИКО ТЪРНОВО и техните комитети

"ВОДОСНАБДЯВАНЕ И КАНАЛИЗАЦИЯ ЙОВКОВЦИ" ООД, ГР. ВЕЛИКО ТЪРНОВО е дружество с ограничена отговорност, което се управлява и представлява от управител, избран от общото събрание на съдружниците.

Управителят на дружеството има следните правомощия:

1. организира и ръководи дейността на дружеството съгласно законодателството, дружествения договор и решенията на Общото събрание;

2. сключва трудови договори с работещите в дружеството, в съответствие с Кодекса на труда. При необходимост възлага извършването на работа по договор с юридически ли и физически лица, които не са в трудово правоотношение с дружеството;

3. разпорежда се с дружественото имущество в границите, разрешени му от закона;

4. грижи се за съхранението и опазването на дружественото имущество;

5. подготвя годишния счетоводен отчет и доклад за дейността и ги внася за одобрение на общото събрание;

6. осигурява водене на счетоводството на дружеството в съответствие със Закона за счетоводството и дружествените книги.

7. отговаря имуществено за причинените на дружеството вреди.

Общото събрание на съдружниците на дружеството:

1. изменя и допълва дружествения договор;

2. приема и изключва съдружници, дава съгласие за прехвърляне на дружествен дял на нов член;

3. приема годишния отчет и баланса, разпределя печалбата и взема решение за нейното изплащане;

4. взема решения за намаляване и увеличаване на капитала;

5. избира управителя, определя възнаграждението му и го освобождава от отговорност;

6. взема решения за откриване и закриване на клонове и участие в други дружества;

7. взема решения за придобиване и отчуждаване на недвижими имоти и вещни права върху тях;

8. взема решения за предявяване искове на дружеството срещу управителя или контрольора и назначава представител за водене на процеси срещу тях;

9. взема решение за допълнителни парични вноски;

10. избира ежегодно дипломирани експерт-счетоводители за проверка на годишния счетоводен отчет;

11. преобразува и прекратява дружеството;

12. назначава ликвидатор при прекратяване на дружеството, освен в случай на несъстоятелност.

7. Описание на политиката на многообразие, прилагана по отношение на административните, управителните и надзорните органи на "ВОДОСНАБДЯВАНЕ И КАНАЛИЗАЦИЯ ЙОВКОВЦИ" ООД, ГР. ВЕЛИКО ТЪРНОВО във връзка с аспекти, като възраст, пол, увреждания или образование и професионален опит, целите на тази политика на многообразие, начинът на приложението ѝ и резултатите през отчетния период; когато не се прилага такава политика, декларацията съдържа обяснение относно причините за това.

Дружеството не е разработило политика на многообразие по отношение на административните, управителните и надзорните органи на дружеството във връзка с аспекти, като възраст, пол, увреждания или образование и професионален опит, тъй като попада в изключенията на чл. 100н, ал. 12 от ЗППЦК.

За "ВОДОСНАБДЯВАНЕ И КАНАЛИЗАЦИЯ ЙОВКОВЦИ" ООД,
ГР. ВЕЛИКО ТЪРНОВО:

Илиян Илиев
/Управител/