

**ДОКЛАД  
ЗА  
ПРИЛАГАНЕ И ИЗПЪЛНЕНИЕ НА ПОЛИТИКАТА ЗА  
ВЪЗНАГРАЖДЕНИЯТА НА ЧЛЕНОВЕТЕ НА СЪВЕТА НА  
ДИРЕКТОРИТЕ НА ХД "ДУНАВ" АД – гр. Враца през 2023 г. и  
прилагане за 2024 г.**

Изготвен на основание чл. 12 от Наредба № 48 на Комисията за финансов надзор от 20 март 2013 г. и чл.4, ал.1 от Политиката за възнагражденията на публично дружество ХД "Дунав" АД – гр. Враца, от Общото събрание на акционерите, проведено на 10.07.2013 г.

Доклад приет и одобрен променена на 17.07.2015 г. на Общо събрание на акционерите., промяна и изм. на ОСА 04.07.2016 г., ОСА – 19.06.2017 г.; ОСА – 26.06.2018 г.; изм. на ОСА - 26.06.2019 г.; изм. на ОСА – 28.08.2020 г.; приет на ОСА – 14.07.2021 г.; приета на ОСА – 28.06.2022 г.; приет на ОСА – 13.07.2023 г.

Настоящият доклад отразява начина, по който политиката за възнагражденията е прилагана за периода от нейното приемане до края на 2023 год. и програма за прилагане през следващата 2024 год. Отразява фактическото прилагане на критериите за формиране на възнагражденията на членовете на СД на дружеството, залегнали в приетата Наредба № 48 на КФН от 20.03.2013 г. /изм. 20.08.2019 г./ изм. бр. 61/10.07.2020 г./, бр. 64/03.08.2021 г.

**Информация за начина, по който политиката за възнагражденията е прилагана за периода от приемането ѝ до края на 2023 г.**

**1. Информация относно процеса на вземане на решения при определяне на политиката за възнагражденията, включително, ако е приложимо, информация за мандата и състава на комитета по възнагражденията, имената на външните консултанти, чиито услуги са били използвани при определянето на политиката за възнагражденията;**

Политиката за възнагражденията на ХД „ДУНАВ“ АД е разработена от членовете на Съвета на директорите в изпълнение на правомощията му по чл.11, ал.2 от Наредба № 48 от 20 март 2013 г. и прилагането ѝ е в зависимост от структурата на неговата вътрешна организация и обхвата на извършваните от него услуги и дейности.

Всяко нейно изменение и допълнение се разработва от Съвета на директорите и се утвърждава от Общото събрание на акционерите.

През отчетният период дружеството няма Комитет по възнагражденията. При разработването на Политиката за възнагражденията на членовете на СД не са ползвани външни консултанти.

**2. Информация относно относителната тежест на променливото и постоянното възнаграждение на членовете на управителните и контролните органи;**

Членовете на Съвета на директорите на ХД „ДУНАВ“ АД получават само постоянно възнаграждение, съгласно решение от Общо събрание на акционерите. Като основа за определяне на месечните им възнаграждения до 17.07.2015 г. се приема минимална работна заплата за страната, а след това възнаграждението се определя на твърдата сума от 900 лв.

На проведено Общо събрание на акционерите на 19.06.2017 год. е избран нов състав на Съвета на директорите с мандат от 5 години и месечно възнаграждение в размер на 900 лв.

На Общо събрание на акционерите на 26.06.2018 г. е избран нов състав на Съвета на директорите с мандат от 5 години и месечно възнаграждение на Председателя и Заместник Председателя в размер на 900 лв., а на членовете на СД – 300 лв.

На Общо събрание на акционерите на 26.06.2019 г. е избран нов състав на Съвета на директорите с мандат от 5 години и месечно възнаграждение на Председателя и Заместник Председателя в размер на 900 лв., а на членовете на СД – 400 лв. и на Прокурист на дружеството – 1200 лв.

На Общо събрание на акционерите на 28.08.2020 г. е определено месечно възнаграждение на Прокурист – 900 лв. на Председател и Заместник Председател на СД – 675 лв. и Член на СД – 300 лв.

На Общо събрание на акционерите на 14.07.2021 г. е решено месечно възнаграждение на Прокурист – 900 лв., на Председател и Заместник Председател на СД – 675 лв. и за член на СД – 300 лв.

На Общо събрание на акционерите на 28.06.2022 г. е решено на Изпълнителния директор – 1,5 МРЗ, Председател на СД – 2,5 МРЗ, Заместник Председател – 1 МРЗ и Членове на СД – 1/2 МРЗ.

На Общо събрание на акционерите на 13.07.2023 г. е решено на Изпълнителния директор – 1,5 МРЗ, Председател на СД – 2,5 МРЗ, Заместник Председател – 1 МРЗ и Членове на СД – 1/2 МРЗ.

На този етап променливо възнаграждение не се предвижда.

**3. Информация относно критериите за постигнати резултати, въз основа на които се предоставят опции върху акции, акции на дружеството или друг вид променливо възнаграждение и обяснение как критериите по чл. 14, ал. 2 и 3 допринасят за дългосрочните интереси на дружеството;**

Съгласно чл.3, ал.1 от приетата политика за възнаграждения на ХД “ДУНАВ“ АД, дружеството не предоставя променливи възнаграждения под формата на акции, опции върху акции и други подходящи финансови инструменти.

**4. Пояснение на прилаганите методи за преценка дали са изпълнени критериите за постигнатите резултати;**

Към момента Дружеството не прилага методи за преценка с оглед изпълнение на критериите за постигнатите резултати.

**5. Пояснение относно зависимостта между възнаграждението и постигнатите резултати;**

Възнаграждението е постоянно, прието от Общото събрание на акционерите и се определя на база минимална работна заплата за

страната до 17.07.2015 г. , а след тази дата, става 900 лв.

На Общо събрание на акционерите, проведено на 19.06.2017 г. месечните възнаграждения са в размер на 900 лв. на всеки член на Съвета на директорите, а за Изпълнителен директор – 900 лв. – до 12.07.2018 г.

На Общо събрание на акционерите 26.06.2018 г., е избран нов състав на Съвет на директорите, вписан в Търговския регистър от 13.07.2018 г. и месечните възнаграждения са както следва:

- Изпълнителен директор – 1500 лв.
- Председателя на СД и Зам. Председателя – 900 лв.
- Членовете на СД – 300 лв.

На заседание на Съвет на директорите, проведено на 31.01.2019 г. е променено възнаграждението на Изпълнителния директор на 1200 лв.

На Общо събрание на акционерите проведено на 26.06.2019 г. месечните възнаграждения са следните:

- Председател и Заместник Председател на СД – 900 лв.
- Членове на СД – 400 лв.
- Прокурист – 1200 лв.

На Общо събрание на акционерите на 28.08.2020 г. е определено месечно възнаграждение на Прокурист – 900 лв. на Председател и Заместник Председател на СД – 675 лв. и Член на СД – 300 лв.

На Общо събрание на акционерите на 14.07.2021 г. е решено месечно възнаграждение на Прокурист – 900 лв., на Председател и Заместник Председател на СД – 675 лв. и за член на СД – 300 лв.

На Общо събрание на акционерите на 28.06.2022 г. е решено на Изпълнителния директор – 1,5 МРЗ, Председател на СД – 2,5 МРЗ, Заместник Председател – 1 МРЗ и Членове на СД – 1/2 МРЗ.

На Общо събрание на акционерите на 13.07.2023 г. е решено на Изпълнителния директор – 1,5 МРЗ, Председател на СД – 2,5 МРЗ, Заместник Председател – 1 МРЗ и Членове на СД – 1/2 МРЗ.

#### **6. Основните плащания и обосновка на годишната схема за изплащане на бонуси и/или на всички други непарични допълнителни възнаграждения;**

На основание чл.221, т.7 от ТЗ и чл.27, ал.1, т.6 от Устава на дружеството изплаща тантиеми на членовете на Съвета на директорите в размер до 5% от реализираната печалба за периода, след одобрение от Общото събрание на акционерите.

На членовете на Съвета на директорите през 2023 г. не са изплащани тантиеми.

#### **7. Описание на основните характеристики на схемата за допълнително доброволно пенсионно осигуряване и информация относно платените и/или дължимите вноски от дружеството в полза на съответния член на съвета на директора за съответната финансова година, когато е приложимо;**

Дружеството не заплаща за своя сметка вноски за допълнително доброволно пенсионно осигуряване на членовете на Съвета на директорите.

**8. Информация за периодите на отлагане на изплащането на променливите възнаграждения;**

Дружеството не предвижда изплащане на променливи възнаграждения, поради това няма такава информация.

**9. Информация за политиката на обезщетенията при прекратяване на договорите;**

Съгласно сключените договори с членовете на Съвета на директорите не се предвижда изплащане на обезщетение при прекратяване на същите. Прилагат се и се спазват действащите нормативни документи.

**10. Информация за периода, в който акциите не могат да бъдат прехвърляни и опциите върху акции не могат да бъдат упражнявани, при променливи възнаграждения, основани на акции;**

Дружеството не предвижда такъв вид възнаграждения.

**11. Информация за политиката за запазване на определен брой акции до края на мандата на членовете на управителните и контролните органи след изтичане на периода по т. 10;**

Дружеството не следва такава политика, тъй като не предвижда такъв вид възнаграждения.

**12. Информация относно договорите на членовете на управителните и контролните органи, включително срока на всеки договор, срока на предизвестие за прекратяване и детайли относно обезщетенията и/или други дължими плащания в случай на предсрочно прекратяване;**

Състава на Съвета на директорите на ХД „ДУНАВ“ АД през 2023 г. няма промяна:

1. Петър Аврамов – Председател на СД
2. Стефан Петков Лазаров – Заместник Председател на СД
3. Марийка Стоянова Костадинова – независим член на СД
4. Людмил Малинов Еленков – независим член на СД.

Срок на договора - В договора са изброени възможните случаи, при които се прекратяват правомощията на членовете на Съвета на директорите, като някои от тях са:

- с изтичане на срока, за който са избрани;
- по лична молба, подадена от Общото събрание на акционерите, след изтичане на предизвестие от един месец;
- с решение на Общото събрание и други.

Детайли относно обезщетенията и/или други дължими плащания в случай на предсрочно прекратяване – не се предвиждат други дължими обезщетения и/или плащания в случай на предсрочно прекратяване.

**13. Пълния размер на възнаграждението и на другите материални стимули на членовете на управителните и контролните органи за съответната финансова година - 2023 г.;**

През 2023 г. няма промяна в състава на Съвета на директорите.

Възнагражденията на членовете на Съвета на директорите за

финансовата 2023 г. са определени на ОСА – 13.07.2023 г., както следва:

1. Председател на СД - Петър Веселинов Аврамов – 2,5 МРЗ.
2. Заместник Председател на СД - Стефан Петков Лазаров – 1 МРЗ.
3. Независим Член на С – Марийка Стоянова Костадинова –1/2 МРЗ.
4. Независим член на СД – Людмил Малинов Еленков – 1/2 МРЗ.

През 2023 г. не са разпределени тантиеми.

**14. Информация за възнаграждението на всяко лице, което е било член на управителен или контролен орган в публично дружество за определен период през съответната финансова година:**

а) пълният размер на изплатеното и/или начисленото възнаграждение на лицето за съответната финансова година.

През 2023 год. Членовете на Съвета на директорите е **изплатено** възнаграждение (за 01.2023 до 11.2023 вкл.) както следва:

Председател на СД – Петър Веселинов Аврамов – 21 450,00 лв.

Изпълнителен директор – Стефан Петков Лазаров – 9 630,37 лв.

Заместник Председател на СД - Стефан Петков Лазаров – 6 420,25 лв.

Независим член на СД – Марийка Симеонова Костадинова – 4 290,00 лв.

Независим член на СД – Людмил Малинов Еленков – 4 290,00 лв.

През 2023 г. на Членовете на Съвета на директорите е **начислено** следното възнаграждение за периода Януари 2023 до Декември 2023 г.

Председател на СД Петър Веселинов Аврамов – 23 400,00 лв.

Изпълнителен директор – Стефан Петков Лазаров – 10 800,37 лв.

Заместник Председател на СД – Стефан Лазаров – 7 200,25 лв.

Независим членове на СД – Людмил Еленков – 4 680 лв.

Независим член на СД Марийка Костадинова – 4 680 лв.

б) възнаграждение и други материални и нематериални стимули, получени от лицето от дружества от същата група.

- Членовете на Съвета на директорите не са получавали други материални и нематериални стимули от дружествата в ХД “ДУНАВ“ АД.

в) възнаграждение, получено от лицето под формата на разпределение на печалбата и/или бонуси и основанията за предоставянето им;

- Не са получавани

г) всички допълнителни плащания за услуги, предоставени от лицето извън обичайните му функции, когато подобни плащания са допустими съгласно сключения с него договор.

- ХД “ДУНАВ“ АД не е раздавал допълнителни плащания за услуги

д) платеното и/или начисленото обезщетение по повод прекратяване на функциите му по време на последната финансова година;

- Няма такива

е) обща оценка на всички непарични облаги, приравнени на възнаграждения, извън посочените в буква „а“ и „д“

- Няма такива

ж) информация относно всички предоставени заеми, плащания на социално-битови разходи и гаранции от дружеството или от негови дъщерни дружества или други дружества, които са предмет на консолидация в ГФО, включително данни за оставащата неизплатена част

и лихвите;

- ХД "ДУНАВ" АД не е предоставяло заеми, плащания за социално-битови разходи и гаранции от дружеството.

**15. Информация по отношение на акциите и/или опциите върху акции и/или други схеми за стимулиране въз основа на акции:**

- Не е приложимо за ХД "ДУНАВ" АД.

**16. Годишно изменение на възнаграждението, резултатите на дружеството и на средния размер на възнагражденията на основа пълно работно време на служителите в дружеството, които не са директори, през предходните поне пет финансови години, предоставени заедно по начин, който да позволи съпоставяне.**

- Възнагражденията на членовете на Съвета на директорите се определя на общото събрание на акционерите.

- В ХД "ДУНАВ" АД гр. Враца е с 1 служител – Директор за връзки с инвеститорите, който е на трудов договор.

В съответният отчет в Справка 16 – Персонал подробно е описано какво е изплатено на Прокурист, Съвет на директорите и служителите, съпоставено с предходната година.

**17. Информация за упражняване на възможността да се изиска връщане на променливото възнаграждение.**

- Не е приложимо за ХД "ДУНАВ" АД. В договора с членовете на Съвета на директорите не включва разпоредба, която да позволява връщане на променливо възнаграждение. На основание чл.16, ал.1 от Наредба № 48, решение за връщане на променливо възнаграждение се взема от общото събрание на акционерите, което определя условията и срока за връщане, ако те не са определени в договора.

**18. Информация за всички отклонения от процедурата за прилагането на политиката за възнагражденията във връзка с извънредни обстоятелства по чл.11 и чл.13, включително разяснение на естеството на извънредните обстоятелства и посочване на конкретните компоненти, които не са приложени.**

- През отчетния период – 2023 г. и за 2024 г. ще се прилага политиката за възнагражденията, настоящият Доклад и действащите нормативни документи.

**Програма за прилагане на политиката за възнагражденията за следващата финансова година - 2024 г. или за по-дълъг период.**

Дружеството приема да следва залегналите в настоящата Политика за възнагражденията на членовете на Съвета на директорите правила, относно изплащането на възнаграждения за 2023 г. и за 2024 г.

Управляващите считат, че залегналите в политиката критерии за определяне на възнагражденията към настоящия момент са ефективни, с оглед постигнатите финансови резултати през отчетния период.

Членовете на СД приемат, че при рязка промяна във финансово стопанските показатели, независимо дали ще бъдат във възходяща или низходяща посока, Програмата за определяне на възнагражденията ще

бъде преразгледана и отразените в нея промени ще бъдат приети по надлежен ред.

Съгласно чл.100н, ал.4, т.5 от ЗППЦК /в сила от 01.01.2021 г./, ГФО съдържа Доклада за политиката за възнагражденията. На основание чл.43 б от Наредба № 2 за проспектите /отменена/ и чл.12, ал.1 и ал.4 от Наредба № 48/03.08.2021 г. за изискванията към възнагражденията, ГФО се публикува на интернет страницата на дружеството. /несъответствие – срока за публикуване на ГФО е до 31.03. включително и на Доклада за политиката за възнагражденията/, а Доклада се приема на ОСА т.е преди одобрението от общото събрание на акционерите/.

Съгласно чл.5, чл.6 и чл.8 от Регламент 2019/2088, ХД „ДУНАВ“ АД счита, че към настоящия момент рисковете за устойчивост не са относими за ХД „ДУНАВ“ АД, тъй като дружеството не инвестира в други дружества.

На основание чл.7, т.2, ХД „ДУНАВ“ АД декларира, че не е осъществявал инвестиция в акции на други дружества (финансов продукт) през отчетния период и не отчита неблагоприятни въздействия на инвестиционните решения върху факторите на устойчивост. Причините за това са следните: към настоящият момент не е взето инвестиционно решение.

4. На основание чл.11 от Регламент 2019/2088, ХД „ДУНАВ“ АД към 31.12.2023 г. не е извършвал инвестиции в екологични или социални характеристики и не определял индекс за показатели за устойчивост.

ХД „ДУНАВ“ АД публикува доклада на интернет страницата си, който е част от ГФО – [www.holding-dunav.com](http://www.holding-dunav.com).

Съвет на директорите