

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА
на Одитния комитет при ХД "Дунав" АД за
за 2025 г.

УВАЖАЕМИ ДАМИ И ГОСПОДА,

През 2025 година дейността на Одитния комитет на Холдингово дружество "Дунав" АД гр. Враца не е променян състава на комитета, а председателя на Одитния комитет е Илияна Иванова.

В изпълнение на Наредба № 2 от 07.07.2020 г. за формата и съдържанието на годишните доклади на одитните комитети на предприятията от обществен интерес, приета с Решение № 93 от 07.07.2020 г. на КПНРО, /обн. ДВ бр. 74 от 21.08.2020 г., изм. 03.01.2025 г./, е изготвен и публикуван в специализирания софтуер на Комисията Докладът за дейността на Одитния комитет на ХД "ДУНАВ" АД през 2024 г.

С регистрацията на Одитния комитет в публичния регистър на Комисията за публичен надзор над регистрираните одитори (Комисията) през 2021 г. и публикуването на Годишния доклад за дейността на ОК за 2024 г., са изпълнени регламентиранията с нормативните документи взаимоотношения между Одитния комитет и Комисията и са създадени условия за успешна реализация на правомощията на Одитния комитет.

На основание чл.4 от Наредба № 2 от 07.07.2020 г. (ново – 03.01.2025 г.)

1. ХД "ДУНАВ" АД е публично дружество.
2. Председателят на Одитния комитет е Г-жа Илияна Иванова, контакти 0897 577499
3. Одитният комитет на ХД „ДУНАВ“ АД е в състав:
 - 3.1. Илияна Иванова – Председател на Одитния комитет
 - 3.2. Камелия Лазарова – Член
 - 3.3. Клавдия Луканова – Член
4. През 2025 г. са провеждани заседания на Одитния комитет с които са приети Докладите за дейността на Одитния комитет за съответните тримесечия на 2025 г.
5. Одитния комитет е обсъждал с регистрирания одитор текущо изпълнение на одиторски ангажимент.
6. Регистрирания одитор се избира на Общото събрание на акционерите с препоръка от Одитния комитет.
- През четвъртото тримесечие на 2025 г. не е избран нов одитор, а е преизбран същия на проведеното Общо събрание на акционерите.

7. Избрания одитор на ОСА за одитирането на Годишния финансов отчет за 2025 г. е одиторското дружество „Финстаб“ ООД.

8. Информация за дадени от одитния комитет одобрение за извършване на допълнителни услуги от одитора.

– Няма такива.

9. Наличие на установени от одитния комитет заплахи за независимостта на регистрирания одитор и препоръчани предпазни мерки.

– Няма такива.

10. Препоръки от одитния комитет към ръководството на ХД „ДУНАВ“ АД за:

- подобряване на системата за финансово отчитане – няма такива

- подобряване на системата за външен контрол и управление на риска в предприятието – няма такива.

- подобряване на функциите на вътрешния одит в предприятието – няма такива.

11. Основни затруднения при изпълнение на функциите на одитния комитет през 2025 г.

- Няма такива.

12. Наличие на несъгласия между одитния комитет и регистрирания одитор относно одиторския доклад.

- Няма такива.

13. Мнение на одитния комитет за работата на екипа на регистрирания одитор по ангажимента.

- Няма такива.

През 2025 г. е извършено още:

1. Проведохме планираните заседания;

2. Констатирахме, че членовете на Одитния комитет отговарят на изискванията на чл. 107, ал. 3 от Закона за независим финансов одит /ЗНФО/ за придобита образователно-квалификационна степен и професионален стаж в областта на счетоводството и одита и на ал. 4, от т. 1 до т. 4 за независимост от Холдинга;

3. Констатирахме, че одиторът, който извършва независимия външен финансов одит на Холдинга, е независим;

4. Извършихме периодично наблюдение на счетоводната отчетност и репрезентативни проверки на първичните счетоводни документи;

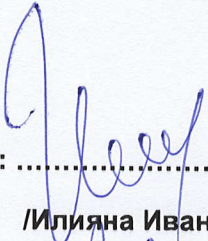
5. Проведохме онлайн консултативна среща с външния одитор във връзка с изготвения и публикуван доклад за дейността на Одитния комитет 2025 г.

6. През третото тримесечие на 2025 г. е проведено ОСА на ХД „ДУНАВ“ АД и е дадена препоръка до Общото събрание на Холдинг "Дунав" АД за избор на външен одитор на Холдинга за 2025 г., в съответствие с разпоредбата на чл. 108, ал. 1, т. 6 /в сила от 28.02.2020 г./ от ЗНФО и чл. 8, т.4 от Правила за дейността на Одитния комитет на ХД "Дунав" АД, приети с Решение на Общото събрание на Холдинга през 2017 г.

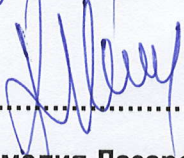
При проверките констатирахме:

1. Първичните счетоводни документи в ХД "ДУНАВ" АД са изготвени в съответствие с изискванията на приложимите счетоводни стандарти и са осчетоводявани в хронологичен ред;
2. Счетоводните регистри обхващат всички счетоводни обекти;
3. Счетоводните отчети отразяват достоверно имущественото и финансовото състояние на ХД "ДУНАВ" АД.
4. Изготвените доклади за дейността на ХД „ДУНАВ“ АД не противоречат на счетоводните отчети, поради което са основа за вземане на ефективни управленски решения;
5. Констатирахме, че счетоводната политика на ХД „ДУНАВ“ АД се прилага и са осигурени контролни дейности, които дават разумна увереност, че рисковете от допускане на нередности и неточности в отчетността са ограничени в допустими граници;
6. Стопанските операции и сделки са законосъобразни, извършени са въз основа на решенията на Общото събрание и са в интерес на Холдинга;
7. Няма заплаха за обезценка или други загуби за вложените от инвеститорите средства в Холдинга.

Председател:


/Илияна Иванова/

Членове:


/Камелия Лазарова/

Klavdiya
Ivanova
Digitally signed by
Klavdiya Ivanova
Lukarova
Date: 2026.03.19
..Lukarova.....09:48:37 +02'00'.....

/Клавдия Луканова/