



## ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА към Годишен финансов отчет за 2023 г.

Съгласно чл. 39 от Закона за счетоводството  
(в сила от 01.01.2016 г. и актуализиран към 19.12.2023 г.)

### ***I. Преглед на развитието и резултатите от дейността на Холдинга***

От началото на финансовата 2023 г. няма промяна в размера на собствения капитал на ХД "ДУНАВ" АД – гр. Враца, който възлиза на 215 000 лв. Дружеството не е било обект на търгово предложение по чл.149 от ЗППЦК.

### ***II. Анализ на финансови и нефинансови основни показатели за резултата от дейността, имащи отношение към стопанската дейност на ХД "ДУНАВ" АД, включително информация по въпроси, свързани с екологията и служителите.***

#### ***1. Резултати от дейността:***

Дружеството за 2023 г. е отчетло загуба, след данъчно облагане в размер на 107 х. лв.

Факторите повлияли върху отрицателния резултат са отразени в Счетоводната политика и пояснителните бележки към Отчета за 2023 г.

Кризата - COVID 19 няма отражение върху финансовия резултат на дружеството.

#### ***а) необичайни събития, сделки, които отразяват влиянието на отчетените приходи от дейността.***

- няма промени в дейността на дружеството и няма настъпили необичайни събития, които да са оказали влияние върху реализираните приходи.

#### ***б) отражение на тези промени върху приходите поотделно.***

- няма такива

#### ***в) други съществени компоненти на постъпленията или разходите.***

- няма такива

#### ***г) тенденции или рискове, според управителните органи, които имат влияние върху приходите от основна дейност.***

Управителните органи не са вземали решения за промяна в структурата и дейността на дружеството, поради което не се очакват други влияния върху съществуващото в момента състояние на приходите и разходите.

Наличните авоари на Холдинга са внесени на депозити в „Интернешънъл Асет Банк“ АД, „Общинска банка“ АД и „ОББ“ АД и разплащателни сметки в „Интернешънъл Асет Банк“ АД и „ОББ“ АД – гр. Враца, от което са реализирани приходи от лихви по депозити.

#### **д) промяна в съотношението между приходите и разходите**

Към 31.12.2023 г. съотношението на приходите към разходите е 0,6656%, а за същия период на предходната година е било 1,4795%, което показва, че отчетеното съотношение е довело до реализиране на загуба за отчетния период в размер на 107 х. лв., а за същия период на предходната година е отчетена печалба в размер на 82 х. лв.

По отношение на изплащаните възнаграждения – възнагражденията на членовете на СД се определят от ОСА, а числеността на персонала работещ на трудов договор към 31.12.2023 г. е 1 човек – Директор за връзки с инвеститорите.

Материали в дейността на дружеството не се използват, поради което не са оказали влияние върху резултата на Холдинга.

Наличният инвентар, който се използва от дружеството е с незначителна стойност, поради което също така не е оказал влияние върху финансовия резултат.

#### **е) нарастване на приходите от основна дейност и степента, до която това нарастване е резултат от увеличение на цените на стоките и услугите.**

Дружеството в основната си дейност не осъществява продажби на стоки и услуги, поради което обстоятелствата не са довели до промяна обема на приходите.

#### **ж) анализ на инфлацията и променящите се цени върху приходите**

Размера на инфлацията не оказва влияние върху размера на приходите, които дружеството реализира.

На основание чл.49 от Закона за счетоводството информацията за ГФО и Доклада за дейността за 2023 год. е обществено достъпна на интернет страницата на ХД „ДУНАВ“ АД – [www.holding-dunav.com](http://www.holding-dunav.com)

### **III. Важни събития, които са настъпили след датата, към която е съставен годишния финансов отчет за 2023 год.**

За отчетния период няма промяна в дейността на Дружеството, поради което няма фактори, които да са оказали извънредно влияние върху резултатите към 31.12.2023 г.

### **IV. Вероятно бъдещо развитие на дружеството.**

Съществени промени в развитието, за разлика от досегашното развитие не се предвиждат.

За конкретни промени в дейността на Холдинга, трябва да се вземат решения от ръководните органи.

### **V. Действия в областта на научноизследователската и развойна дейност и разработки**

Не се осъществява научноизследователска и развойна дейност.

### **VI. Информация за придобиване на собствени акции, изисквани по реда на чл.187 д от Търговския закон**

ХД „ДУНАВ“ АД гр. Враца през 2023 год. не е придобивало собствени акции.

### **VII. Наличие на клонове на предприятието.**

- няма такива

**VIII. Използваните от предприятието финансови инструменти, а когато е съществено за оценяване на активите, пасивите, финансовото състояние и финансовия резултат, се оповестяват и:**

**А) цели и политика на дружеството по управление на финансов риск, включително политиката му на хеджиране на всеки основен тип хеджирана позиция, за която се прилага хеджирането.**

- Финансовата устойчивост на дадено дружество е свързано с **финансовия риск**. Степента на финансова устойчивост показва до каква степен предприятието е изложено на финансов риск. Основния източник е счетоводния баланс на дружеството.

За да бъде предприятието финансово стабилно трябва да са изпълнени следните условия:

1.  $TA$  (сума на активите) –  $TL$  (общо задължения, т.е.сума на пасивите)  $> 0$   
Според това условия собственият капитал трябва да е положителна величина.

$593 \text{ х. лв.} - 123 \text{ х. лв.} = 470 \text{ х. лв.} > 0 \text{ х. лв.}$

2.  $TA$  (сума на активите) –  $TL$  (общо задължения, т.е.сума на пасивите)  $> TL$

$593 \text{ х. лв.} - 123 \text{ х. лв.} = 470 \text{ х. лв.} > 123 \text{ х. лв.}$

3.  $E$  (собствен капитал) +  $NCL$  (нетекущи задължения)  $> NCA$  (нетекущи активи)

$470 \text{ х. лв.} + 0 \text{ х. лв.} = 470 \text{ х. лв.} > 16 \text{ х. лв.}$

4.  $CA$  (текущи активи) –  $CL$  (текущи задължения)  $> 0$

$577 \text{ х. лв.} - 123 \text{ х.лв.} = 454 \text{ х. лв.} > 0$

5.  $W$  (нетен оборотен капитал) +  $STL$  (краткосрочни заеми)  $> Inf.$  (материални запаси)

(  $W = CA$  (текущи активи) –  $CL$  (текущи задължения) )

$454 \text{ х. лв.} + 0 = 454 \text{ х. лв.} > 0$

6.  $CA$  (текущи активи) –  $CL$  (текущи задължения)  $> Inf.$  (материални запаси)

$577 \text{ х. лв.} - 123 \text{ х. лв.} = 454 \text{ х. лв.} > 0$

В зависимост от изпълненията на условията за финансова стабилност могат да се обособят няколко степени на финансова устойчивост на дружеството, а именно:

- много висока – всички условия са изпълнени

- висока – не е изпълнено шестото условия

- средна – I-ви вариант – не е изпълнено пето и шесто условия

II-ри вариант – не е изпълнено второ условия

- ниска - I-ви вариант – не е изпълнено трето, четвърто, пето и шесто условия

II-ри вариант – не е изпълнено второ, пето и шесто условия

- Липса на устойчивост (Финансова криза) – не са изпълнени второ, трето, четвърто, пето и шесто условия
- Тежка финансова криза (вероятен фалит) – не е изпълнено нито едно от условията.

Хеджирането е инвестиция, предназначена да намали потенциален риск от друга инвестиция.

ХД „ДУНАВ“ АД за 2023 година не е извършвала хеджиране.

Финансовия риск от своя страна се подразделя на риск свързан с покупателната способност на финансовите активи (ликвиден, инфлационен/дефлационен, валутен) и инвестиционен риск (пропуснати ползи, финансови загуби или намаление на доходите).

### **Б) експозиция на предприятието по отношение на ценовия, кредитния и ликвидния риск и риска на паричния поток.**

ХД „ДУНАВ“ АД град Враца не осъществява собствена производствена дейност поради което не съществува ценови риск. Дружеството не ползва кредити. Към датата на баланса показателите за ликвидност са:

Коефициент на  
общо ликвидност =  $\frac{\text{Краткотрайни активи}}{\text{Краткосрочни задължения (CL)}} = \frac{577 \text{ х. лв.}}{123 \text{ х. лв.}} = 4,69$

Коефициент на бърза  
ликвидност =  $\frac{\text{Краткосрочни вземания} + \text{краткосрочни инвестиции} + \text{парични ср-ва}}{\text{краткосрочни задължения (CL)}}$

$$= \frac{2 \text{ х. лв.} + 0 \text{ х. лв.} + 575 \text{ х. лв.}}{123 \text{ х. лв.}} = \frac{577 \text{ х. лв.}}{123 \text{ х. лв.}} = 4,69$$

Коефициент на  
незабавна  
ликвидност =  $\frac{\text{краткосрочни инвестиции} + \text{парични средства}}{\text{Текущи задължения(пасиви)}}$

$$= \frac{0 + 575 \text{ х. лв.}}{123 \text{ х. лв.}} = 4,67$$

Коефициент на  
абсолютна ликвидност =  $\frac{\text{парични средства}}{\text{текущи задължения}} = \frac{575 \text{ х. лв.}}{123 \text{ х. лв.}} = 4,67$

Коефициент на  
Задлъжнялост =  $\frac{\text{Пасиви}}{\text{Собствен капитал}} = \frac{123 \text{ х. лв.}}{470 \text{ х. лв.}} = 0,26$

Коефициентът на задлъжнялост трябва да е под единица и показва колко задължения са отчетени на един лев собствен капитал.

## **IX. Информация, съгласно чл. 247, ал.2 от ТЗ:**

1.) Възнагражденията на членовете на СД и на Изпълнителния директор за 2023 год. са в размер на **46 080.62** лв., включващи основно възнаграждение, които **са изплатени** към 31.12.2023 г. (за възнаграждения от 1.2023 г. – 11.2023 г.) и са разпределени 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.

1.1. **Начислените** брутни работни заплати за 2023 г. (от 01.01.2023 – 31.12.2023 г.) са както следва:

- Председател на СД Петър Веселинов Аврамов – 23 400 лв.
- Изпълнителен директор – Стефан Петков Лазаров - 10 800.37 лв.
- Заместник Председател на СД – Стефан Петков Лазаров - 7 200,25 лв.
- Независим член на СД – Марийка Симеонова Костадинова – 4 680 лв.
- Независим член на СД - Людмил Малинов Еленков – 4 680 лв.
- Служители – 23 505.20 лв.

2.) „Придобити, притежавани и прехвърлени през 2023 г. акции от членовете на СД на дружеството.

Г-н Петър Аврамов – Председател на СД притежава чрез юридическо лице в началото на 2023 г. – 34 065 бр. акции от капитала на ХД „ДУНАВ“ АД и към 31.12.2023 г. е с 34 065 бр. акции – 15,84% от капитала на ХД „ДУНАВ“ АД.

Г-н Стефан Лазаров – Изпълнителен директор и Заместник Председател на СД в началото на 2023 г. притежава 4 635 броя акции, а към 31.12.2023 г. – 4 635 броя акции – 2,16% от капитала на ХД „ДУНАВ“ АД.

Другите членовете на СД – Людмил Еленков и Марийка Костадинова не притежават акции в ХД „ДУНАВ“ АД.

3.) Права на членовете на Съвета на директорите да придобиват акции и облигации на дружеството.

- няма такива.

4.) участието на членовете на СД на ХД „ДУНАВ“ АД в търговски дружества като неограничено отговорни съдружници:

- Петър Аврамов – ХД „ДУНАВ“ АД – Председател на СД; „ВЕДЕЯ“ ЕООД и „ВЕДЕЯ ИНВЕСТ“ ЕООД – Управител и едноличен собственик на капитала; „БДИН“ АД – Председател на СД.
- Людмил Еленков – ХД „ДУНАВ“ АД – член на СД.

4.1) притежаването на членовете на СД на повече от 25% от капитала на други дружества:

- Стефан Лазаров – „КОСАНЯ“ АД; „КОСАНЯ ОЙЛ“ ООД; „ЕМ ПИ ЕС ЕС“ ООД.
- Петър Аврамов – „БДИН“ АД; „ВЕДЕЯ“ ЕООД, „ВЕДЕЯ ИНВЕСТ“ ЕООД.

4.2.) участието на членовете на СД в управлението на други дружества или кооперации като прокуристи, управители или членове на съвети.

- Г-н Стефан Лазаров – „КОСАНЯ“ АД; „КОСАНЯ ОЙЛ“ ООД; „ЕМ ПИ ЕС ЕС“ ООД.
- Г-н Петър Аврамов – ЗД „ЕВРОИНВС“ АД – Заместник Председател на СД; „ЗД ЕИГ РЕ“ ЕАД – Председател на НС; ГАРАНЦИОНЕН ФОНД – Член на УС; „БДИН“ АД – Председател на СД; „ВЕДЕЯ“ ЕООД и „ВЕДЕЯ ИНВЕСТ“ ЕООД – Управител.
- Г-н Людмил Еленков - „ОБЕДИНЕНИ ЗЕМЕДЕЛЦИ ДИМОВО“ ООД – Управител.

ХД „ДУНАВ“ АД – гр. Враца няма открити клонове към дружеството.

ХД „ДУНАВ“ АД – гр. Враца не е изкупувал собствени акции през 2023 год.

5.) Договори по чл.240б от ТЗ, сключени през 2023 г.

- не са сключвани

### **Съгласно Приложение № 2 от Наредба № 2 за първоначално и последващо разкриване на информация**

Информацията, която ХД „ДУНАВ“ АД гр. Враца предоставя, съгласно Приложение № 2 от Наредба № 2 за първоначално и последващо разкриване на информация, включва:

- Информация, съгласно чл.100н, ал.7 от Закона за публично предлагане на ценни книжа – Декларация за корпоративно управление – представена в отделен раздел и

1. Информация, дадена в стойностно и количествено изражение относно основните категории стоки, продукти и/или предоставени услуги, с посочване на техния дял в приходите от продажби на емитента, съответно лицето по §1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК, като цяло и промените, настъпили през отчетната финансова година.

- Дейността на дружеството не е свързана със закупуването на материали, услуги, производство и реализация на продукция и стоки, поради което не може да се даде информация за обема на реализираните приходи от такава дейност и услуги.

2. Информация относно приходите, разпределени по отделните категории дейности, вътрешни и външни пазари, както и информация за източниците за снабдяване с материали, необходими за производството на стоки или предоставянето на услуги с отразяване степента на зависимост по отношение на всеки отделен продавач или купувач/потребител, като в случай, че относителният дял на някой от тях надхвърля 10 на сто от разходите или приходите от продажби, се предоставя информация за всяко лице поотделно, за неговия дял в продажбите или покупките и връзките му с емитента, съответно лицето по § 1д от допълнителните разпоредби ЗППЦК.

- От оповестената по-горе информация за дейността на дружеството е ясно, че няма основание да се дава конкретна информация относно разпределението на приходите по категории дейности и пазари.

3. Информация за сключени съществени сделки.

През първото тримесечие на 2023 г. ХД „ДУНАВ“ АД е продал на несвързано юридическо лице акциите си от капитала на „ТЕЛБ ИНВЕСТ“ АД.

За сделката ХД „ДУНАВ“ АД надлежно и своевременно е уведомял Комисията за финансов надзор АД, Българската фондова борса АД и Обществеността.

4. Информация относно сделките, сключени между емитента, съответно лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК, и свързани лица, през отчетния период, предложения за сключване на такива сделки, както и сделки, които са извън обичайната му дейност или съществено се отклоняват от пазарните условия, по които емитентът, съответно лицето от § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК или негово дъщерно дружество е страна с посочване на стойността на сделките, характера на свързаността и всяка информация, необходима за оценка на въздействието върху финансовото състояние на емитента, съответно лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК.

- няма такива сделки.

5. Информация за събития и показатели с необичаен за емитента, съответно лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК, характер, имащи съществено влияние върху дейността му и реализираните от него приходи и извършени разходи; оценка на влиянието им върху резултатите през текущата година.

- Не са настъпили събития и показатели с необичаен характер, имащи съществено влияние върху дейността на ХД "ДУНАВ" АД и реализираните от него приходи и извършени разходи.

6. Информация за сделки, водени извънбалансово – характер и бизнес цел, посочване финансовото въздействие на сделките върху дейността, ако рискът и ползите от тези сделки са съществени за емитента, съответно лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК, и ако разкриването на тази информация е съществено за оценката на финансовото състояние на емитента, съответно лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК.

- Няма сделки, които да се водят извън балансово.

7. Информация за дялови участия на емитента, съответно лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК, за основните му инвестиции в страната и в чужбина (в ценни книжа, финансови инструменти, нематериални активи и недвижими имоти), както и инвестициите в дялови ценни книжа извън неговата група предприятия по смисъла на Закона за счетоводството и източниците/начина на финансиране.

ХД "ДУНАВ" АД има дялово участия само в България:

В асоциираните дружества, както следва:

\* „ВРАЦА СТИЛ“ АД – гр. Враца – 8%.

\* „ДРУЖЕСТВО ПО ЗАЕТОСТТА“ ООД – гр. Враца – 1,49%.

8. Информация относно сключените от емитента, съответно лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК, от негово дъщерно дружество, в качеството им на заемно получатели, договор за заем с посочване на условията по тях, включително на крайните срокове за изплащане, както и информация за предоставени гаранции и поемане на задължения.

-ХД "ДУНАВ" АД през отчетната година не е получавал заеми от асоциираните си дружества.

9. Информация за отпуснатите от емитента, съответно лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК, или от техните дъщерни дружества заеми, предоставяне на гаранции или поемане на задължения общо към едно лице или негово дъщерно дружество, включително и на свързани лица с посочване на имена или наименование и ЕИК на лицето, характера на

взаимоотношения между емитента, съответно лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК, или техните дъщерни дружества и лицето заемно получател, размер на неизплатената главница, лихвен процент, дата на сключване на договора, краен срок на погасяване, размер на поето задължение, специфични условия, различни от посочените в тази разпоредба, както и целта за която са отпуснати, в случай че са сключени като целеви.

- ХД "ДУНАВ" АД през 2023 г. не е предоставял заеми.

10. Информация за използването на средствата от извършена нова емисия ценни книжа през отчетния период.

- През 2023 г. не е издавана нова емисия ценни книжа на ХД "ДУНАВ" АД.

11. Анализ на съотношението между постигнатите финансови резултати, отразени във финансовия отчет за финансовата година, и по-рано публикувани прогнози за тези резултати.

- Дружеството не е публикувало прогнозна информация за очакваните финансови резултати, поради което не може да се направи съпоставка с отчетеното за настоящата година.

12. Анализ и оценка на политиката относно управлението на финансовите ресурси с посочване на възможностите за обслужване на задълженията, евентуалните заплахи и мерки, които емитентът, съответно лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК, е предприел или предстои да предприеме с оглед отстраняването им.

- Към 31.12.2023 г. дружеството не разпределя дивидент за 2022 г.

13. Оценка на възможностите за реализация на инвестиционните намерения с посочване на размера на разполагаемите средства и отразяване на възможните промени в структурата на финансиране на тази дейност.

- Съвета на директорите през 2023 г. не е приемал инвестиционна програма за инвестиции в дружества.

14. Информация за настъпили промени през отчетния период в основните принципи за управление на емитента, съответно лицето по по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК, и на неговата група предприятия по смисъла на Закона за счетоводството.

- ХД "ДУНАВ" АД спазва нормативните документи.

15. Информация за основните характеристики на прилаганите от емитента, съответно лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК, в процес на изготвяне на финансовите отчети система за вътрешен контрол и система за управление на рискове.

- посочена е по-горе.

16. Информация за промените в управителните и надзорните органи през отчетната финансова година.

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

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



17. Информация за размера на възнагражденията, наградите и/или ползите от членовете на управителните и на контролните органи за отчетната финансова година, изплатени от емитента, който не е публично дружество, съответно лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК, и негови дъщерни дружества, независимо от това, дали са били включени в разходите на емитента, съответно лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК, или произтичат от разпределение на печалбата, включително:

А) получени суми и непарични възнаграждения

- Възнагражденията на членовете на Съвета на директорите са посочени по-горе в Информация, съгласно чл.247, ал.2 от Търговския закон.

Други възнаграждения не са посочени от членовете на СД.

Б) условни или разсрочени възнаграждения, възникнали през годината, дори и ако възнаграждението се дължи към по-късен момент;

- През 2023 г. няма такива.

В) сума, дължима от емитента, съответно лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК, или негови дъщерни дружества за изплащане на пенсии, обезщетения при пенсиониране или други подобни обезщетения.

- не е приложимо през 2023 г. Освен посочените по-горе възнаграждения на управителните органи, други възнаграждения или обезщетения не са получавали.

18. Информация за притежавани от членовете на управителните и на контролните органи и прокуристите акции на емитента, включително акциите, притежавани от всеки от тях поотделно и като процент от акциите от всеки клас, както и предоставени им от емитента опции върху негови ценни книжа – вид и размер на ценните книжа, върху които са учредени опциите, цена на упражняване на опциите, покупна цена, ако има такава, и срок на опциите.

- посочена е информацията по-горе, а именно в Информацията по чл.247 от Търговския закон.

Членовете на съвета на директорите на дружеството притежават акции на ХД "ДУНАВ" АД, към 31.12.2023 г., както следва:

- Председател на СД – Петър Веселинов Аврамов като представляващ „ВЕДЕЯ ИНВЕСТ“ ЕООД – 34 065 бр. акции.

- Изпълнителен директор и Зам. Председател на СД – Стефан Петков Лазаров – 4 635 бр. акции.

- Независим член на СД – Марийка Стоянова Костадинова – 0 бр. акции

- Независим член на СД – Людмил Малинов Еленков – 0 бр. акции

19. Информация за известните на дружеството договорености (включително и след приключване на финансовата година), в резултат на които в бъдещ период могат да настъпят промени в притежавания относителен дял акции или облигации от настоящи акционери или облигационери.

- На дружеството не са известни договорености, в резултат на които в бъдещ период могат да настъпят промени в притежавания относителен дял акции от настоящи акционери.

20. Информация за висящи съдебни, административни или арбитражни производства, касаещи задължения или вземания на емитента, съответно лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК, в размер най-малко 10 на сто от собствения му капитал; ако общата стойност на задълженията или вземанията на емитента, съответно лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК,

по всички образувани производства надхвърля 10 на сто от собствения му капитал, се представя информация за всяко производство поотделно.

- ХД "ДУНАВ" АД няма съдебни, административни или арбитражни производства по дела, нито пък са му заведени такива.

21. Имена на директора за връзки с инвеститора, включително телефон и адрес за кореспонденция.

Директора за връзки с инвеститорите на дружеството е: Радослава Пенкова, телефон за връзка: 0877 088 458 и адрес: гр. Враца, ул. "Стоян Кялъчев" № 6 (адреса на дружеството) п. к. 31.

22. Друга информация

През отчетната година не са извършвани сделки с акциите на дружеството. (ако има са прехвърляни от един акционер на друг, които не са членове на Съвета на директорите).

Номиналната стойност на 1 бр.акция е 1,00 лв.

Годишният финансов отчет на дружеството за 2023 г. е одитиран от регистриран одитор.

**Декларация за корпоративно управление, съгласно чл.100н, ал.7 и ал.8 от ЗППЦК и въз основа на принципа „Изпълнение или обяснение“, съгласно чл.20, параграф1 от Директива 2013/34/ЕС**

1. ХД "ДУНАВ" АД приема да спазва Националния Кодекс за корпоративно управление, който се препоръчва от Националната комисия по корпоративно управление, утвърден през април 2016 г. - **съгласно изискване на чл.100н, ал.8, т.1 от ЗППЦК.**

В основата на Кодекса е разбирането за корпоративното управление като балансирано взаимодействие между акционери, ръководството и заинтересованите лица.

Доброто корпоративно управление означава лоялни и отговорни корпоративни ръководства, прозрачност и независимост.

Корпоративното управление е част от съвременната делова практика.

Холдингово дружество "ДУНАВ" АД е публично, със седалище и адрес на управление гр. Враца, ул. "Стоян Кялъчев" № 6, п.к. 31, телефон за контакти/факс: 0877 088 458; e-mail: [dunav\\_vraca@abv.bg](mailto:dunav_vraca@abv.bg), интернет страница: [www.holding-dunav.com](http://www.holding-dunav.com).

ХД "ДУНАВ" АД – гр. Враца е с капитал 215 000 бр. акции с номинална стойност на една акция - 1,00 лв. Акциите са обикновени безналични поименни. Холдингът се състои от акционери – физически и юридически лица.

2. Практиките от Националния Кодекс за корпоративно управление, които се спазват от ръководството на ХД "ДУНАВ" АД (**съгласно изискване на чл.100н, ал.8, т.1, буква "в" от ЗППЦК**, са следните:

**Глава първа – КОРПОРАТИВНИ РЪКОВОДСТВА**  
(**съгласно изискване на чл.100н, ал.8, т.5 и т.2)**

*Едностепенна система - Съвет на директорите*

## **1. Функции и задължения**

### 1.1. Цели и задачи

Основните цели, които дружеството преследва от самото му създаване са следните:

1. Да се включи в процеса на трансформация преди всичко на предприятията от машиностроителната и металообработващата промишленост, дейност за строителни материали, строителството и леката промишленост, предимно разположени в Северозападна България.
2. Основната цел на дружеството е да постигне възможно най-добрите финансови резултати за своите акционери.

Основните задачи, които преследва дружеството са:

1. Програмата за добро корпоративно управление, да се променя в резултат на настъпили промени от икономиката на страната.
2. Увеличаване изгодата за акционерите.
3. Повишаване доверието на акционерите и лицата, заинтересовани от управлението и дейността на дружеството.

1.1. Съвета на директорите следи за резултатите от дейността на дружеството и при необходимост инициира промени в управлението на дейността.

1.2. Съвета на директорите третира равнопоставено всички акционери, действа в техен интерес и с грижата на добър търговец.

1.3. Съветът на директорите ще приеме Етичен кодекс.

1.4. Съвета на директорите контролира системите за управление на риска, но няма назначени вътрешни одитори.

1.5. Съвета на директорите осигурява и контролира функционирането на системите за счетоводството и финансовата отчетност.

1.6. Съвета на директорите няма съставен бизнес план на дружеството, но контролира и одобрява сделки от съществен характер, както и други дейности, които са в правомощията му, съгласно нормативните документи.

1.7. Съвета на директорите се отчита за своята дейност пред Общото събрание на акционерите.

## **2. Избор и освобождаване на членовете на Съвета на директорите на ХД "ДУНАВ" АД.**

2.1. Управителният орган на ХД "ДУНАВ" АД – гр. Враца е на едностепенна структура - Съвет на директорите.

Принципи, които следват СД:

- Създават и увеличават изгодата за акционерите;
- Управлят репутацията и рисковете за дружеството;
- Вземат предвид състоянието на Холдинга и нуждите на заинтересованите лица;

- Дават указания на Директора за връзки с инвеститорите за по-добри взаимоотношения с акционерите.

#### Основни функции на СД:

- Съвета на директорите определя целите и стратегиите на дружеството, разработва планове за действия, разработва бизнес планове, политиката по отношение на риска при дадена сделка.
- Одобрява системата за възнагражденията на назначените служители, на Изпълнителния директор /Прокуриса/.
- Одобрява тримесечните и годишните финансови отчети, счетоводни баланси и отчетът за приходите и разходите, преди публичното им оповестяване;
- Провежда заседания на СД редовно и взема важни за дружеството решения и се протоколират;
- СД упражнява контрол над политиката на дружеството за разкриване на информация и над връзките на дружеството с инвеститорите.
- Решава евентуални конфликти на интереси между членовете на СД и акционерите;
- Да осигурява финансов контрол и контрол по спазване на ЗППЦК.
- Да следят програмите по които работят и да извършват нужните промени в програмата за корпоративно управление, като се съобразяват с интересите на акционерите и променящата се конкурентна среда.

#### **2.2. Критерии за избор на член на СД на ХД "ДУНАВ" АД (съгласно чл.100н., ал.8, т.6 от ЗППЦК):**

- Всеки член на Съвета на директорите не трябва да бъде съден към момента на избирането му;
- Трябва да разполага с достатъчно време, за да изпълнява ефективно задълженията си.
- Трябва да може да оценява и планира стратегия с оглед най-добри резултати за акционерите.
- Всеки член на СД да има положителна репутация в региона, за да може да влияе пряко на достъпа до финансиране, да преговаря с доставчици и клиенти и създаде добър имидж за Холдинга.
- Да има познания и опит в областта на дейностите на предприятията към Холдинга.
- Съгласно ЗППЦК една трета от членовете на СД са независими лица.

2.3. В договорите за възлагане на управлението, сключени с членовете на Съвета на директорите, се определят техните задължения и задачи, задълженията им за лоялност към дружеството и основания за освобождаване.

- ХД "ДУНАВ" АД е приел „Политика за възнагражденията на ХД "ДУНАВ" АД, приета на Общо събрание на акционерите през 2013 г., съгласно изискванията на Наредба № 48/20.03.2013 г.

- Съвета на директорите на ХД "ДУНАВ" АД изготвя Доклад за прилагане на политиката за възнаграждения за отчетната 2023 г., която е неразделна част към годишния финансов отчет за 2023 г. (съгласно изискванията на чл.12 от Наредба № 48/03.08.2021 г.)

### **3. Структура и компетентност на Съвета на директорите**

3.1. Броят на членовете на Съвета на директорите на ХД "ДУНАВ" АД са 4 бр., избрани на Общо събрание 28.06.2022 г. с мандат от 5 години.

През 2023 година няма промяна в състава на членовете на Съвета на директорите.

3.2. Съставът на избория от Общото събрание Съвета на директорите гарантира професионализма, независимостта и безпристрастността на решенията, които взима във връзка с управлението на дружеството.

3.3. Съвета на директорите осигурява разпределение на задачите и задълженията между своите членове. В състава на Съвета на директорите е избран и независим член по смисъла на чл.116а, ал.2 от ЗППЦК, който участва ефективно в работата на дружеството в съответствие с интересите и правата на акционерите.

3.4. При изпълнение на своите задачи членовете на Съвета на директорите се ръководят от законодателството, приетите актове на дружеството.

3.5. Членовете на Съвета на директорите се избират на Общото събрание на акционерите, като критериите за избор са описани в т.2.2. След избиране на нови членове на Съвета на директорите, те биват запознавани с всички дейности – счетоводни, нормативни изисквания, свързани с дейността на дружеството. Членовете на Съвета на директорите се избират с мандат от 5 години, но съгласно Устава на дружеството, както и нормативните изисквания в Търговският закон, могат да бъдат и прекратени с решение от Общото събрание на акционерите.

3.6. В Устройствените актове на ХД „ДУНАВ“ АД не са определени броят на дружествата, в които членовете на Съвета на директорите могат да заемат ръководни позиции.

3.7. Съгласно изискванията на **чл.100н, ал.8, т.6** от ЗППЦК, Съвета на директорите на ХД „ДУНАВ“ АД **не прилага политика на многообразие** при избор на членовете си, тъй като съгласно чл.100н, ал.12 от ЗППЦК тази политика не се прилага за малки и средни предприятия.

Броят на последователните мандати на членовете на Съвета на директорите, в това число и на независимия член на СД не са точно определени, но те могат да бъдат преизбирани и това осигурява ефективна работа на дружеството и спазването на законовите изисквания.

#### 4. Възнаграждение

4.1. Съвета на директорите на ХД „ДУНАВ“ АД е приел „Политика за възнагражденията на ХД „ДУНАВ“ АД, приета на Общо събрание на акционерите през 2013 год., съгласно изискванията на Наредба № 48/20.03.2013 г.

- Съвета на директорите на ХД „ДУНАВ“ АД изготвя Доклад за прилагане на политиката за възнаграждения за отчетната 2023 година, която е неразделна част към годишния финансов отчет за 2023 г. (съгласно изискванията на чл.12 от Наредба № 48/03.08.2021 г.)

4.2. Възнагражденията на членовете на Съвета на директорите, и на Изпълнителния директор на ХД „ДУНАВ“ АД (на Изпълнителния директор – може да се определи на заседание на СД, съгласно ТЗ) в качеството му на публично дружество задължително се определят от Общо събрание на акционерите.

4.3. Възнаграждение се състоят от основно възнаграждение и с решение на Общото събрание съответно могат да получат тантиеми. Други допълнителни възнаграждения не са получавани

4.4. Възнагражденията на независимия член на Съвета на директорите са същите като останалите членове на Съвета на директорите.

Дружеството счита, че препоръката заложена в Кодекса, а именно „възнаграждението на независимия член е само основно, без допълнителни стимули“ няма да я спазва, тъй като независимия член на СД участва ефективно в работата на дружеството, наред с останалите членове на Съвета на директорите. В случай, че се вземе решение от Общо събрание на акционерите за допълнително възнаграждение на членовете на СД, то следователно важи и за независимия член на СД.

4.5. Тантиемите на членовете на Съвета на директорите и Изпълнителния директор на ХД „ДУНАВ“ АД задължително се определят от Общо събрание на акционерите.

4.6. ХД „ДУНАВ“ АД разкрива информация за възнагражденията на членовете на Съвета на директорите в годишния Доклад за дейността на дружеството, в информацията по чл.247 от Търговския закон. Политиката за възнагражденията на ХД „ДУНАВ“ АД е приета на Общо събрание на акционерите през 2013 г., неразделна част от материалите за същото Общо събрание и е на разположение в интернет страницата на дружеството [www.holding-dunav.com](http://www.holding-dunav.com). За всяко Общо събрание се Изготвя Доклад за прилагане на Политиката за възнагражденията и изпълнение за следващата година, а от 2020 г. Доклада се прилага към съответния ГФО.

## 5. Конфликт на интереси

5.1. Членовете на Съвета на директорите спазват нормативните изисквания на ЗППЦК и се стремят да не допускат конфликт на интереси.

5.2. Членовете на Съвета на директорите проявяват лоялност към дружеството, като предпочитат интереса на дружеството пред своя собствен, избягват преки и косвени конфликти между своя интерес и интереса на дружеството.

5.3. При възникване на конфликти, членовете на Съвета на директорите своевременно и пълно ги разкриват писмено пред съответния орган и не участват, както и не оказват влияние върху останалите членове на съвета при вземането на решения в тези случаи.

5.4. При сделки между свързани лица, информацията се предоставя съгласно нормативните изисквания.

## 6. Комитети (съгласно чл.100н, ал.8, т.3 и т.5 от ЗППЦК)

6.1. Спецификата на дейността на дружеството е такава, че Съвета на директорите не се подпомага от комитети.

6.2. Съгласно чл.40е от Закона за независимия финансов одит, функциите на одитен комитет в ХД "ДУНАВ" АД се изпълняват от членовете на Съвета на директорите до 2017 г.

На Обща събрание на акционерите, проведено на 28.06.2022 г. е избран Одитен комитет в следния състав:

1. Илияна Венелинова Иванова
2. Камелия Борисова Лазарова
3. Клавдия Иванова Луканова

6.3. При възлагане на съответни задачи на Членовете на Съвета на директорите, същите се възлагат на заседание и се протоколират.

От Националния кодекс за корпоративно управление изискванията от т.7 до т.16 са неприложими за ХД "ДУНАВ" АД – гр. Враца.

## **Глава втора – ОДИТ И ВЪТРЕШЕН КОНТРОЛ (съгласно чл.100н, ал.8, т.3 от ЦППЦК)**

17. На заседание на Съвета на директорите се прави писмено предложение до Общото събрание за избор на одитор, като се ръководят от установените изисквания за професионализъм.

След избор на Одитен комитет и съгласно чл.108, ал1, т.6 от ЗНФО и чл.5, ал.1, т.2 от Правилата за дейността на одитния комитет, приет на ОСА – 19.06.2017 г., същият /Одитния комитет/ дава препоръка на Съвета на директорите и до Общото събрание на дружеството за избор на одитор – експерт – счетоводител.

18. Спазва се законодателната рамка по отношение на независимия финансов одит.

19. В устава на дружеството не е определен ротационен принцип при избор на одитор.

20. Членовете на Съвета на директорите следят за взаимоотношенията с външния одитор на дружеството.

21. Членовете на Съвета на директорите осъществява вътрешния контрол, включително и рисковете, съпътстващи дейността на дружеството. Спазва се законодателството относно функционирането на финансовата отчетност и разкриването на информацията.

## **Глава трета – ЗАЩИТА ПРАВТА НА АКЦИОНЕРИТЕ**

22. Съвета на директорите на ХД "ДУНАВ" АД – гр. Враца третира равнопоставено всички акционери на дружеството, като всяка информация се публикува на сайта на дружеството [www.holding-dunav.com](http://www.holding-dunav.com)

23. Общо събрание на акционерите

23.1. Информацията относно провеждане на Общо събрание на дружеството, както и информацията относно въпросите, които ще се разглеждат и предложенията от Съвета на директорите се предоставят, съгласно задълженията за разкриване на информация от публично дружество и се публикуват на интернет страницата на дружеството [www.holding-dunav.com](http://www.holding-dunav.com)

23.2. Акционерите имат право да получават достоверна и вярна финансово-икономическа информация, която е свързана с дружеството, която предварително е публично огласена чрез КФН, БФБ и избрана от дружеството информационна медия.

23.2.1. Всеки акционер може да упражни правото си на глас в Общото събрание чрез пълномощник, като писменното пълномощно за представляване на акционер в Общото събрание трябва да е за конкретно общо събрание, да е изрично, нотариално заверено и да отговаря на изискванията на чл.116 от ЗППЦК.

23.2.2. Всеки акционер има право да гласува в Общото събрание на акционерите, вписан в централния регистър /Централния депозитар/ към дата, 14 дни преди датата на ОСА.

23.2.3. Правила относно организирането и провеждането на Общите събрания на дружеството не са разработени, а се следва нормативните изисквания. На общите и извънредните събрания всеки акционер има право да иска писмени или устни аргументирани отговори на въпросите си за дейността и финансовото. При представляване на акционер(и) с повече от 5 на сто от гласовете в общото събрание, предложението за представляване трябва да е публикувано в един централен ежедневник или изпратено до всеки акционер, за който то се отнася.

23.2.4. Дружеството не предвижда гласуване чрез кореспонденция или електронно гласуване.

23.2.5. Съвета на директорите на дружеството, счита че чрез осигуряване на дистанционно присъствие чрез технически средства (вкл. интернет) ще затрудни провеждането на общото събрание.

23.3. Членовете на Съвета на директорите присъстват редовно на Общите събрания.

23.4. Материали за Общо събрание на акционерите

23.4.1 Писмените материали за конкретно общо събрание на акционерите се предоставят едновременно с поканата за Общо събрание.

23.4.2. На сайта на дружеството [www.holding-dunav.com](http://www.holding-dunav.com) в отделни секции са публикувани правата на акционерите и секция за Общи събрания, в която се публикуват материали за съответното общо събрание и съответно взетите решения.

23.4.3. Включването на допълнителни въпроси от акционерите, притежаващи заедно или поотделно най-малко от 5 на сто от капитала на дружеството имат възможността и да предлагат решения по вече включени въпроси в дневния ред на Общото събрание като се спазва разпоредбата на чл.118, ал.4 от ЗППЦК и чл.223а от Търговския закон (предварително да са публикувани в Търговския регистър).

24. Акциите на ХД "ДУНАВ" АД са от един клас.



Всеки акционер има право да продава акциите си без съгласието на управителните органи. Имат право на закупуване на нови емисии акции, за да се защитят от намаляване дяла акции, които притежават.

25. Акционерите имат право:

- да получават информация за въпросите, които ще се обсъждат на ОС, за да могат да вземат обосновани решения за това как да гласуват.
- Имат право да изискват информация относно състояние на дружеството т.е информация, която не е вътрешна информация.
- Имат право да упражнят правото си на глас при избор на членовете на Съвета на директорите.
- имат право на дивидент, съгласно нормативното законодателство
- имат право да гласуват в Общото събрание на акционерите
- При увеличение на капитала на дружеството има право да придобие акции, които съответстват на неговия дял преди увеличението.
- при ликвидация на имат право да поделят капитала включително приходи от продажбата на активи, останал след като дружеството е уредило всичките си сметки със заемодатели и кредитори, съгласно чл.181 и чл.271 от ТЗ.
- Акционерите, които притежават 5 % от издадените акции на дружеството, могат:
  - да предявят иск пред окръжния съд срещу управителните органи за щети, причинени от тях на дружеството умишлено или поради небрежност;
  - да поискат от окръжния съд да задължи дружеството да свика общо събрание, за да разгледат въпроси, повдигнати от акционери;
  - да искат от общото събрание или окръжния съд да назначат контролори, които да проверят цялата счетоводна документация на дружеството и да изготвят доклад за констатациите си.

26. Сделки на акционери с контролни права и сделки на злоупотреба

- Съвета на директорите не допускат осъществяване на сделки с акционери с контролни права, които нарушават правата и/или законните интереси на останалите акционери, включително при условията на договаряне сам със себе си.

#### **Глава четвърта – РАЗКРИВАНЕ НА ИНФОРМАЦИЯ**

27. Разкриването на информацията е в съответствие със законовите изисквания. ХД „ДУНАВ“ АД гр. Враца публично и следва да спазва Закона за публичното предлагане на ценни книжа. Съгласно този закон е длъжно да разкрива вярна и изчерпателна информация

28. Системата за разкриване на информацията е описана по-долу.

29. Информацията, която се разкрива до обществеността се публикува на сайта на дружеството [www.holding-dunav.com](http://www.holding-dunav.com)

30. Съвета на директорите гарантира, че разкриването на информацията осигурява пълна, навременна, вярна и разбираема информация.

31. В сайта на дружеството [www.holding-dunav.com](http://www.holding-dunav.com) в отделна секция е оповестена структурата на капитала.

32. При евентуални сливания или продажби на съществени части от активите, акционерите ще бъдат уведомени, съгласно действащото законодателство. През първото тримесечие на 2023 г. ХД „ДУНАВ“ АД е продал на несвързано юридическо лице акциите си от капитала на „ТЕЛБ ИНВЕСТ“ АД. За сделките ХД „ДУНАВ“ АД надлежно и своевременно е уведомил Комисията за финансов надзор АД, Българската фондова борса АД и Обществеността.

33. Съвета на директорите гарантира, че финансовите отчети на дружеството съдържат вярна и не подвеждаща финансова информация. Преди да бъдат публично оповестени финансовите отчети се приемат от Съвета на директорите. Отговорен за публикуването и представянето на отчетите, определено от ЗППЦК е „Директора за връзки с инвеститорите“.

**- Разкриване на финансовата информация**

Информация, разкривана от ХД „Дунав“ АД	Основание от ЗППЦК	Срокове за разкриване	Адресат
- Годишен финансов отчет	Чл.100н, ал.1	До 90 дни от края на финансовата година	КФН,БФБ, обществеността
-Тримесечни финансови отчети	Чл.100о, ал.1	До 30 дена след края на тримесечието	КФН,БФБ, обществеността

Горепосочената информация се разкрива чрез интегрираната електронна система N3NEWS на „Файненшъл Маркет Сървисиз“ ЕООД („Сервиз финансови пазари“ ЕООД), която дава публичност на финансовите отчети. Същата е на разположение на акционерите и инвеститорите в сайта на дружеството [www.holding-dunav.com](http://www.holding-dunav.com) в секция финансова информация.

34. Съвета на директорите не е приел вътрешни правила за оповестяване на информацията, тъй като се спазва законодателството, относно разкриването на информацията.

ХД „ДУНАВ“ АД оповестява следната информация:

**- разкриване на информация при свикване на общо събрание**

Общите събрания на ХД „ДУНАВ“ АД – гр. Враца се провеждат в седалището на дружеството.

Дружеството е длъжно да публикува поканата за общото събрание в Търговския регистър 30 дни преди датата на събранието.

Поканата, заедно с материалите за събранието се изпращат до КФН, Българска фондова борса и Централен депозитар 45 дни преди датата на ОСА.

Правото на глас за упражняване в ОСА имат лицата, регистрирани в централния регистър /Централния депозитар АД/ към дата 14 дни преди датата на ОСА. При липса на кворум на ОС се изисква втори списък към дата 14 дни преди ОСА.

След провеждане на събранието дружеството е длъжно да изпрати в 3-дневен срок протокола от проведеното общо събрание до КФН АД и БФБ АД и списък на лицата упражняващи гласове чрез представители.

При вземане на решения и промени, ХД „ДУНАВ“ АД – гр. Враца уведомява за тях КФН АД, БФБ АД и обществеността до края на работния ден, следващ деня на вземане на решението или узнаване на съответното обстоятелство, а когато то

подлежи на вписване в търговския регистър - до края на работния ден, следващ деня на узнаване за вписването, но не по-късно от 7 работни дни от вписването.

### **- разкриване на информация от Членовете на Съвета на директорите**

Всеки член на Съвета на директорите декларира, че е такъв с декларация по чл.114 б, в 7-дневен срок от избирането му.

Независимите членове на Съвета на директорите декларират това обстоятелство с декларация по чл.116а, ал.2 от ЗППЦК и свидетелство за съдимост.

35. След публикуването на информацията до съответните институции, се публикува и на интернет страницата, в случай, че има нормативни изисквания. В Интернет страницата на дружеството са обособени отделни секции за по-лесно откриване на дадената информация.

Дружеството не поддържа англоезична версия на интернет страницата си.

36. При промяна в Корпоративното управление на дружеството или неспазване на някой от принципите дружеството е дало своето описание.

37. Към настоящият момент всякакъв вид информация, съгласно действащото законодателство за публични дружество се оповестява чрез информационната система Х3NEWS. Публикацията за Общо събрание се предоставя и до Централен депозитар АД – С-Register.

Във връзка с изпълнение за предоставяне на информация, същата е подписана с електронни подписи на Изпълнителния директор, а финансовите отчети и от Главния счетоводител.

За тази цел подписването на документите ще става с електронни подписи на лицата имащи представителна власт.

- Директор за връзки с инвеститорите

Съветът на директорите е назначил на трудов договор "Директор за връзки с инвеститорите". Той не може да бъде член на управителния орган на ХД "ДУНАВ" АД – гр. Враца или прокурист.

Квалификация:

Директора за връзки с инвеститорите трябва да притежава професионален подход към задълженията си. Трябва да има познания в областта на правото, икономиката, счетоводството и управлението. Не може да бъде лице, което към момента на избора е осъдено с влязла в сила присъда за престъпления против собствеността, финансовата, данъчната и осигурителната система.

3. Задължения на "Директора за връзки с инвеститорите"

- да поддържа непрекъснат диалог с инвеститорите;

- отговорен е за изпращането на материалите за свикване на общо събрание на акционерите. Поканата за свикване на общо събрание, заедно с материалите за ОС да бъдат изпратени до БФБ, КФН и ЦД - 45 дни преди датата на провеждане на ОС. Поканата за ОСА се публикува в Търговския регистър 30 дни преди датата на ОС.

- Веднъж годишно на Редовното общо събрание на акционерите "Директора за връзки с инвеститорите" да представи отчет за дейността си за постигнатите резултати. В доклада да отрази както плюсовете, така и минусите за акционерите.

- Да води точни и подробни протоколи от заседанията на Съвета на директорите. Да съхранява всички протоколи от тези заседания.
- Да осигури за всички членове на СД материали по всеки проблем в дневния ред, достатъчно време преди заседанието, за да се гарантира, че всеки разполага с достатъчно информация по обсъжданите въпроси.
- Да контролира предаването на финансово-счетоводните отчети на Българската фондова борса АД, Комисията по финансов надзор АД и обществеността във форма определена от тях и в определени срокове.
- Да поддържа регистри за: \* Протоколи от заседания на СД ; \* Изпратени материали за общо събрание на акционерите; \* Информация за изпратени материали до Българска фондова борса АД, Комисията по финансов надзор АД и Централен депозитар АД. \* От 2017 г. води и съхранява дневник за проведени заседания на СД.

Холдингово дружество "ДУНАВ" АД – гр. Враца с назначаването на Директора за връзки с инвеститорите цели създаване на по-добри взаимоотношения с акционерите, стреми се акционерите да бъдат по-добре информирани за финансовото и икономическото състояние на дружеството, с водените от него регистри да констатира какви интереси имат акционерите и да могат да се решат възникващите проблеми.

Целта на дружеството е чрез създадената интернет страница, по-голям брой от акционерите да задават своите въпроси и по-бързо да им бъде отговорено. Чрез интернет страницата те ще бъдат запознавани с решенията, взети на общите събрания на дружеството.

## **Глава пета – ЗАИНТЕРЕСОВАНИ ЛИЦА**

Заинтересованите лица за ХД "ДУНАВ" АД са доставчици, клиенти, служители и други. Ръководството на дружеството осъществява ефективно взаимодействие със заинтересованите лица, като спазват принципите за прозрачност, отчетност. Съвета на директорите поддържа ефективни връзки със заинтересованите лица.

## **Глава шеста - ИНСТИТУЦИОНАЛНИ ИНВЕСТИТОРИ, ПАЗАРИ НА ФИНАНСОВИ ИНСТРУМЕНТИ И ДРУГИ ПОСРЕДНИЦИ**

Не е приложима за дружеството.

**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 поглъщания (съгласно чл.100н., ал.8, т.4 от ЗППЦК)**

в) ХД "ДУНАВ" АД няма преки или косвени акционерни участия, включително косвени акционерни участия чрез пирамидални структури и кръстосани акционерни участия). Акциите са дружеството са безналични поименни акции с номинална стойност на 1 бр. акция – 1 лев.

г) ХД "ДУНАВ" АД не е издавал акции със специални права.

е) не е приложимо за дружеството.

з) съгласно нормативните изисквания, членовете на Съвета на директорите се избират и освобождават от длъжност и отговорност на Общите събрания на акционерите.

и) ХД „ДУНАВ“ АД през 2023 г. не е извършвано обратно изкупуване на акции. През 2023 г. ХД „ДУНАВ“ АД не е извършвал предложения за поглъщания или вливания.

Съвета на директорите счита, че представената информация в Декларацията за корпоративно управление е изпълнено изискването на разпоредбите на чл.100н, ал.7 и ал.8 от ЗППЦК.

### **Нефинансова декларация, съгласно чл.41 и 48 от Закона за счетоводството**

1. Кратко описание на бизнес модела на предприятието – цел, стратегия, организационна структура, инфраструктура, продукти, следвани политики по отношение на спомагателните дейности на предприятието и други.

- Информацията е представена в Декларацията за корпоративно управление.

2. Описание на политиките, които предприятието е приело и следва по отношение на екологичните и социалните въпроси, включително дейностите, които е извършило през отчетния период и резултатите от тях, и дейности свързани със служителите, правата на човека, борбата против корупцията и подкупите – брой на жени и мъже, възраст, географско разнообразие, образование, професионални качества, религия.

- това изискване е заложено в чл.100н, ал.8, т.6 от ЗППЦК – което е описано в Декларацията за корпоративно управление, с изключение за информацията за религиозна принадлежност.

- Насоки за дейности по изпълнение на политиките

#### **2.1. по екологични въпроси**

- дейността на дружеството не оказва влияние върху околната среда, върху здравето и безопасността, използването на енергия от възобновяеми и не възобновяеми източници, емисии на парникови газове, потребление на вода и замърсяване на въздуха.

#### **2.2. по социални въпроси**

- условията на труд при работниците се спазва Кодекса на труда, здравословни и безопасни условия на труд на работното място.

- предотвратяване на нарушение на правата на човека или наличие на инструменти за борса с корупцията и продуктите – не е приложимо за дружеството.

3. Цели, рискове и задачи, които предстоят по отношение на екологичните и социалните политики, включително описание на такива дейности, които **биха довели до неблагоприятно въздействие** върху екологията, служителите или други социални въпроси

- По отношение на рисковете и неблагоприятните въздействия, насоките могат да произтичат както от собствените действия на дружеството или да бъдат свързани с неговата дейност посредством неговите продукти, услуги и стопански отношения. Дейността на ХД „ДУНАВ“ АД е такава, че през 2023 г. екологичните и социалните дейности не са оказвали неблагоприятно въздействие върху служителите или други социални въпроси.

4. Описание на основните **показатели** за резултатите от дейностите, свързани с екологичните и социалните въпроси.

Нефинансовите показатели са специфични за всеки сектор и дружество. Нефинансови показатели за резултатите от дейността може да се представят в три направления:

- в социално направление са:

- брой на трудови злополуки
- постъпили жалби по трудово правни въпроси
- социални придобивки на служители,
- процент на дългосрочно задържаните във фирмата служители
- брой новооткрити работни места
- брой уволнени служители, поради остановени случаи на корупция или други злоупотреби,

През 2023 г. от социалните направления не са констатирани за ХД „ДУНАВ“ АД.

- в екологично направление:

- намаление потребление на енергия, вода, химикали
- намаление на емисиите на парниковите газове и на отпадъчните продукти
- брой рециклирани продукти
- коефициент на енергийна ефективност

През 2023 год. от екологичните направления не са констатирани за ХД „ДУНАВ“ АД.

- околна среда и служители - информация, съгласно чл.100н, ал.8,т.6 от ЗППЦК.

- Информация и анализ по въпроси, свързани с екологията и служителите.

5. Препратки и допълнителни обяснения за сумите на разходите отчетени в годишния финансов отчет.

- Сумите на разходите са описани по-горе в Информацията по чл.39 от Закона за счетоводството и в Счетоводната политика и пояснителните бележки към годишния финансов отчет за 2023 г.

### **Годишен доклад за плащанията към правителствата**

Съгласно чл.100ф1 и чл.100ф3 от ЗППЦК, във връзка с чл.53 от Закона за счетоводството, ХД „ДУНАВ“ АД не изготвя Годишен доклад към правителствата, тъй като:

- дейността на дружеството не попада в дейностите, посочени в Приложение 1, раздел В, позиции от 5-8 (Добивна промишленост-на въглища, нефт, природен газ, железни руди, неметални материали и суровини, торф, сол) на Регламент № 1893/2006 на Европейския парламент от 20 декември 2006 г.
- през 2023 г. ХД „ДУНАВ“ АД е извършило плащания до 195 х. лв., съгласно изискването на чл.53, ал.3 от Закона за счетоводството.

### **Информация, съгласно Регламент 2020/852, Директива 2013/34/ЕС и Регламент 2019/2088**

#### **I. Въпроси свързани с климата**

Дейността на ХД „ДУНАВ“ АД не е зависима от климатични промени, от енергия от изкопаеми горива, електроенергия, парникови газове и други.

## **Информация, съгласно Регламент 2020/852**

На основание чл.3 от Регламент 2020/852 икономическата дейност на ХД „ДУНАВ“ АД не се квалифицира като екологично устойчива, тъй като:

1. не допринася съществено за една от екологичните цели – смекчаване на изменение на климата, адаптиране на изменение на климата, използване и опазване на водните и морските ресурси и др.
2. не нанася значителни вреди на посочените в екологични цели - смекчаване на изменение на климата, адаптиране на изменение на климата, използване и опазване на водните и морските ресурси и др.

Съгласно чл.5 и чл.6 финансовите продукти на ХД „ДУНАВ“ АД към настоящия момент не са инвестирани във финансови продукти, които се квалифицират като екологично устойчиви дейности.

Към настоящият момент не са извършвани инвестиции в основата на финансови продукти, които да са съобразени с критериите на ЕС за екологично устойчиви икономически дейности.

### **Съгласно чл.8 от Регламент 2020/852:**

т. 1 - Дейността на ХД „ДУНАВ“ АД не се квалифицира като екологично устойчива, съгласно чл.3 от Регламента.

т.2 – оповестява следната информация:

А/ Дял от оборота, който произтича от продукти или услуги, свързани с икономически дейности, които се квалифицират като екологично устойчиви, съгласно чл.3 и 9

- Няма такива

Б/ дял на капиталовите им разходи и дял на оперативните разходи във връзка с активи или процеси, които са свързани с икономически дейности които се квалифицират като екологично устойчиви.

- няма такива

Съгласно чл.8 от Регламент 2020/852 ХД „ДУНАВ“ АД представя информация съгласно чл.19а и 29а от Директива 2013/34/ЕС в нефинансовата си декларация.

## **Информация, съгласно чл.19а Директива 2013/34/ЕС – Отчитане във връзка с устойчивостта.**

Чл.19а – Информация

А) Описание на бизнес модела и стратегия на предприятието, включително:

1. гъвкавост на бизнес модели и стратегия на предприятието по отношение на рисковете, свързани с устойчивост.

- не е приложимо

2. възможности на предприятието, свързани с въпросите на устойчивост;

- не е приложимо

3. планове, включително действия за изпълнение и свързаните финансови и инвестиционни планове са съвместими с прехода към устойчива икономика, както и постигане на неутралност по отношение на климата най-късно до 2050 г.

- не е приложимо

4. какъв начин бизнес модела и стратегията на предприятието са съобразени с интересите на заинтересованите страни и с въздействието на предприятието върху въпросите на устойчивост.

- не е приложимо

5. какъв начин е приложена стратегията на предприятието във връзка с въпросите за устойчивост.

- не е приложимо.

**Съгласно чл. 11 от Регламент 2019/2088 относно оповестяване на информация във връзка с устойчивостта в сектора на финансовите услуги.**

ХД „ДУНАВ“ АД оповестява изискваната информация към годишния финансов отчет – 31.12.2023 г.:

1. През отчетния период към 31.12.2023 г. ХД „ДУНАВ“ АД не е осъществявал „устойчива инвестиция“ в стопанската си дейност, която да допринесе за постигане на екологична цел например по отношение на използването на енергия, на възобновяема енергия, на суровини, вода и земя, генериране на отпадъци и емисии на парникови газове или инвестиции в стопанската дейност, която допринася за постигане на социална цел, или по-специално инвестиция, която допринася за преодоляване на неравенството или която насърчава социалното сближаване, или инвестиция в човешкия капитал и др.
2. На основание чл.4, т.1 „б“ и т. 2 от Регламент 2019/2088, ХД „ДУНАВ“ АД не отчита неблагоприятни въздействия върху устойчивостта и показателите за тях.
3. 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.

**II. Преки финансови последици от нахлуването на Русия и Украйна.**

Руската инвазия не влияе върху дейността и финансовия резултат на ХД „ДУНАВ“ АД.

**III. Макроикономическа среда**

Макроикономическата среда, произтичаща от комбинация от остатъчните ефекти, свързани с пандемията, инфлацията, повишаването на лихвените проценти и влошаване на бизнес климата оказват влияние в малка степен в работата на ХД „ДУНАВ“ АД в т.ч. повишаване на разходите за дейността. Дейността на дружеството не е повлияно от променливата цена на стоките като нефт, газ, електричество и др.

Съгласно МСС 19 – Доходи от наетите лица в ХД „ДУНАВ“ АД възнагражденията на Съвета на директорите и членовете на Одитния комитет са определени на Общото събрание, а на ДВИ – е на трудов договор.

Годишния финансов отчет е съставен в съответствие с изискванията на Регламент 2020/852; Директива 2013/34/ЕС и Регламент 2019/2088.

ИЗП. ДИРЕКТОР:.....  
/Стефан Лазаров/