



ДО

КОМИСИЯ ЗА ФИНАНСОВ НАДЗОР
ул. "Будапеща" № 16

БЪЛГАРСКА ФОНДОВА БОРСА
ул. „Три уши,, №10

ОБЩЕСТВЕННОСТТА
чрез информац.медия „Х3NEWS”

гр.СОФИЯ

ОТНОСНО: Годишен финансов отчет към 31.12.2022 г.

Уважаеми дами и господа,

На основание, чл.100н, ал.1 и ал. 4, 7 и 8, съобразен с изискванията на ал.13 от Закона за публично предлагане на ценни книжа **и чл. 10, ал.1** от Наредба №2 за първоначално и последващо разкриване на информация при публично предлагане на ценни книжа и допускане на ценни книжа до търговия на регулиран пазар, Ви представяме годишен финансов отчет на дружеството към 31.12.2022 год., съгласно изискванията на **чл.26 от Наредба № 2** – всички части на ГФО, с изключение на справките одобрени от КФН, се представят в XHTML формат, включващ:

Съгласно чл.100 н от ЗППЦК:

1. Годишен финансов отчет по МСС – заверен от одитор;
2. Годишен финансов отчет по МСС с приложения;
3. Одиторски доклад към ГФО - 31.12.2022 год. – съобразен с изискванията на чл. 100н, ал.10 и ал.13 от ЗППЦК.
 - 3.1 Декларация на одитора, съгласно чл.100н, ал.4, т.3 от ЗППЦК.
4. Годишен Доклад за дейността към годишен финансов отчет-31.12.2022 год. със съдържание:
 - 4.1.Информация, съгласно чл.39 от Закона за счетоводството и информация, съгласно Приложение № 2 към чл.10 т.1 от Наредба №2.
 - 4.2.Декларация за корпоративно управление –чл.100н, ал.7 и ал.8 от ЗППЦК, въз основа на принципа „Изпълнение или обяснение“.
 - 4.3. Нефинансова декларация

4.3.1. Информация, съгласно Регламент 2020/852 и Директива 2013/34/ЕС

4.4. Годишен доклад за плащанията към правителствата

5. Декларация, съгласно чл.100н, ал.4, т.4 от ЗППЦК от Изпълнителния директор и Главния счетоводител към годишен финансов отчет 31.12.2022 год.

На основание чл.10 от Наредба № 2:

6. Информация, съгласно Приложение № 3 към чл.10 т.2 от Наредба №2 към ГФО – 31.12.2022 год.

7. Справки, одобрени от КФН – ГФО -2022 г.

8. Вътрешна информация, съгласно чл.7 от Регламент (ЕС) 596/2014 г., съгласно чл.10 т.4 от Наредба № 2.

9. Доклад за изпълнение на политиката за възнагражденията, съгласно чл.12 от Наредба № 48 и чл.100н, ал.4, т.5 от ЗППЦК (в сила от 25.02.2022).

10. Счетоводна политика и пояснителни бележки към годишен финансов отчет – 31.12.2022 год.

На основание чл.10 т.4 и чл.28, ал.2 от Наредба № 2, годишният финансов отчет е публикуван и е на разположение на обществеността на <http://www.x3news.com> и на интернет страницата на дружеството:

<https://www.holding-dunav.com/?r=home/doc/t97/t2253&lang=bg>



БАЛАНС

(Отчет за финансовото състояние)

на ХД"ДУНАВ"АД- гр.Враца към 31.12.2022год.

НАИМЕНОВАНИЕ	Пояснение	31.12.2022 г.	31.12.2021 г.
		BGN ` 000 лв	BGN ` 000 лв
АКТИВИ			
Нетекущи активи			
Други нетекущи активи		1	1
Инвестиции в дъщерни дружества			19
Инвестиции в асоциирани дружества		223	245
Сума на нетекущи активи		224	265
Текущи активи			
Парични средства		463	567
Други вземания		26	34
в т.ч. свързани предприятия		0	0
гаранции		0	1
лихви депозити		0	0
дивиденди		0	0
други		26	33
Сума на текущите активи		489	601
ОБЩО АКТИВИ:		713	866

**ПАСИВИ И СОБСТВЕН
КАПИТАЛ****Собствен капитал**

Акционерен капитал	215	215
Резерв от последващи оценки	13	16
Целеви резерви	241	241
Неразпределена печалба	26	581
Непокрита загуба		-135
Текущ финансов резултат	82	-57

Общо собствен капитал	577	861
------------------------------	------------	------------

ПАСИВИ

Текущи пасиви

Задължения за дивиденди	136	0
Задължения към персонала	0	3
Задължения към осигурителни предприятия	0	2
Задължения към доставчици и клиенти	0	0
ОБЩО ПАСИВИ:	136	5

ОБЩО СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ	713	866
---------------------------------------	------------	------------

Изготвил: Камелия Лазарова
Дата: 2.03.2022г.

Камелия
Borisova
Lazarova
Digitally signed by Kamelia Borisova Lazarova
Date: 2023.03.20 13:19:04 +0200

Ръководител: Стефан Лазаров

СЪОБЩЕНИЕ
ОТ
ОБЩЕСТВО
С
ОГРАНИЧЕНА
ОТГОВОРНОСТ

STEFAN
PETKOV
LAZAROV
OV
Digitally signed by STEFAN PETKOV LAZAROV
Date: 2023.03.20 13:34:32 +0200

Vasil
Spasov
Vasilev
Digitally signed by Vasil Spasov Vasilev
Date: 2023.03.24 12:41:29 +02'00'

Заверил съгласно
Доклад
Дата: 24.03.2023

Регистриран одитор
Васил Спасов



СПРАВКА КЪМ БАЛАНС
(Отчет за финансовото състояние)
на ХД"ДУНАВ"АД – гр. Враца към 31.12.2022 г.

	СЪДЪРЖАНИЕ	Текуща година 31.12.2022 г.	Предходна година 31.12.2021 г.
1	Дългосрочни инвестиции в: а) дъщерни предприятия - "Бдин"АД - гр.Видин б) асоциирани предприятия - "Бдин"АД -гр.Видин - "Металтехник"АД -гр.Оряхово - "Телб Инвест"АД -гр.Враца - "ЗММ Враца"АД -гр.Враца - "Враца Стил"АД - гр.Враца	0 223 0 0 208 0 15	19 245 0 22 208 10 15
2	Търговски и други вземания б) Вземане от свързани предприятия в) Гаранции за участия в СД г) Лихви по депозити	26 0 0	33 3 0
3	Текущи пасиви а) Задължения за неизплатени дивиденди б) Данъчни задължения-корпоративен данък и други	0 0	0 0
4	Акционерен капитал а) Брой на емитираните акции б) Номинална стойност на една акция в лв.	215 215000 1	215 215000 1
5	Резерви а) Общи резерви б) Резерви от преоценки на активи и пасиви в) Други резерви	24 13 217	24 16 217

Дата: 2.03.2022г.

Съставител: Камелия Лазарова

Kamelia
Borisova
Lazarova

Digitally signed
by Kamelia
Borisova
Lazarova
Date: 2023.03.20
13:32:18 +02'00'



Ръководител: Стефан Лазаров

STEFAN
PETKOV
LAZAR
OV

Digitally signed
by STEFAN
PETKOV
LAZAROV
Date:
2023.03.20
13:42:52 +02'00'

ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД
според същността на разходите
на ХД"ДУНАВ"АД - гр. Враца за 2022 г.

НАИМЕНОВАНИЕ	Пояснение	31.12.2022г BGN ` 000 лв	31.12.2021г. BGN ` 000 лв
I. Отчет за доходите			
Приходи		253	29
в т.ч: приходи от услуги		10	29
приходи от лихви		0	0
дивиденди		0	0
други приходи		243	0
Разходи - Общо:		-171	-86
Разходи за суровини и материали		0	0
Разходи за външни услуги		-53	-25
Разходи за заплати		-70	-47
Разходи за осигуровки		-6	-10
Други разходи			-4
Финансови разходи в т.ч:		-42	-4
Комисионни за банки		0	0
Данъци		0	0
Резултат за периода		82	-57
II. Друг всеобхватен доход		0	0
III. Общ всеобхватен доход		82	-57

Изготвил: Камелия Лазарова
Дата: 2.03.2022г.

Kamelia Borisova Lazarova
Digitally signed by Kamelia Borisova Lazarova
Date: 2023.03.20 13:25:14 +02'00'

Ръководител: Стефан Лазаров

STEFAN PETKOV LAZAROV
Digitally signed by STEFAN PETKOV LAZAROV
Date: 2023.03.20 13:36:21 +02'00'



Vasil Spasov Vasilev
Digitally signed by Vasil Spasov Vasilev
Date: 2023.03.24 12:43:31 +02'00'

Заверил съгласно Доклад
Дата: 24.03.2023
Регистриран одитор
Васил Спасов




**ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД
на ХД "ДУНАВ" АД - гр.Враца за 2022 г.**

НАИМЕНОВАНИЕ	Пояснение	31.12.2022 г. BGN ` 000 лв	31.12.2021 г. BGN ` 000 лв
А. Парични потоци от оперативна дейност			
1. Парични потоци от клиенти		17	27
- Парични постъпления от услуги		17	27
2. Парични плащания на доставчици		-149	-23
3. Парични плащания на персонала		-63	-46
4. Парични плащания по осигуровки		-10	-10
5. Платени данъци от печалбата-корпоративен данък		-15	-15
6. Получени лихви по депозити		0	0
7. Други платени/получени средства от оперативна дейност		-5	-3
Нетен паричен поток от оперативна дейност		-225	-70

Б. Парични потоци от инвестиционна дейност

1. Получени дивиденди		0	0
Нетен паричен поток от инвестиционна дейност		0	0

В. Парични потоци от финансова дейност

1. Платени лихви, такси и комисионни		0	0
2. Изплатени дивиденди		-119	0
3. Други постъпления		240	0
Нетен паричен поток от финансова дейност		121	0

Нетно увеличение/намаление на паричните средства и еквиваленти (А+Б) -104 -70

Парични средства и еквиваленти в началото на годината 567 637

Парични средства и еквиваленти в края на периода 463 567

Изготвил: Камелия Лазарова
Дата: 2.03.2022г.

Kamelia Borisova Lazarova
Digitally signed by Kamelia Borisova Lazarova
Date: 2023.03.20 13:19:44 +02'00'

Ръководител: Стефан Лазаров

STEFAN PETKOV LAZAROV
Digitally signed by STEFAN PETKOV LAZAROV
Date: 2023.03.20 13:35:09 +02'00'



Vasil Spasov Vasilev
Digitally signed by Vasil Spasov Vasilev
Date: 2023.03.24 12:44:52 +02'00'

Заверил съгласно Доклад
Дата: 24.03.2023
Регистриран одитор
Васил Спасов



0469
Регистриран одитор

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
на ХД"ДУНАВ"АД - гр. Враца за 2022 г.

НАИМЕНОВАНИЕ	Акционерен капитал	Общи резерви	Резерв от преоценки	Други резерви	Печалба/загуба минали год.	Печалба/загуба от текущ период	Общо собствен капитал
Салдо към 01.01.2022 г.	215	24	16	217	446	-57	861
Преизчислен остатък към 01.01.2022 г.	215	24	16	217	446	-57	861
А. Промени в собствения капитал за 2022 г.							
Разпределение на печалбата в т.ч.	-	-	-	-	-	-	-
от текуща в минали години	-	-	-	-	-	-	-
за резерви	-	-	-	-	-	-	-
за дивидент	-	-	-	-	-420	-	-311
Други	-	-	-	-	-	-	-
Печалба за периода	-	-	-	-	-	82	82
Загуба за периода	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиции в обявено в ликвидация асоциирано предприятие	-	-	-	-	-	-	-
Други изменения	-	-	-3	-	-	57	-55
Салдо към 31.12.2022 г.	215	24	13	217	26	82	577

Изготвил: Камелия Лазарова
Дата: 2.03.2022г.

Kamelia Borisova Lazarova
Digitally signed by Kamelia Borisova Lazarova
Date: 2023.03.20 13:24:38 +02'00'

ХОЛАНГОВО АРХИТЕКТУРНО БЮРО
СНТОО - АД

Ръководител: Стефан Лазаров

STEFAN PETKOV LAZAROV
V
Digitally signed by STEFAN PETKOV LAZAROV
Date: 2023.03.20 13:35:43 +02'00'

Vasil Spasov Vasilev
Digitally signed by Vasil Spasov Vasilev
Date: 2023.03.24 12:46:12 +02'00'

Завършил съгласно Доклад
Дата: 24.03.2023
Регистриран одитор
Васил Спасов




**ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ
(ИМОТИ, МАШИНИ, СЪОРЪЖЕНИЯ И ДРУГИ)**

на ХД"ДУНАВ"АД - гр. Враца към 31.12.2022 г.

Хил. лв

СЪДЪРЖАНИЕ	Други	Общо
Към 31 декември на предходната година		
Отчетна или преоценена стойност	7	7
Натрупана амортизация	7	7
Балансова стойност	0	0
За текущия период -Начално салдо балансова стойност	1	0
Новопридобити активи	0	1
Начислена амортизация за периода	0	0
Крайно салдо балансова стойност	1	1
Към 31.12.2022 г. на текущия период	0	0
Натрупана амортизация	7	7
Балансова стойност	1	1

<p>Kamelia Borisova Дата: 2.03.2022г. а Съставител: Камелия Лазарова</p>	<p>Digitally signed by Kamelia Borisova Lazarova Date: 2023.03.20 13:25:59 +02'00'</p> 	<p>STEFAN PETKOV LAZAROV Ръководител: Стефан Лазаров</p>	<p>Digitally signed by STEFAN PETKOV LAZAROV Date: 2023.03.20 13:37:17 +02'00'</p>
------------------------------------------------------------------------------------------	--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	----------------------------------------------------------------------	----------------------------------------------------------------------------------------------------

**Справка 06
ДЪЛГОСРОЧНИ ИНВЕСТИЦИИ**

на ХД"ДУНАВ"АД - гр.Враца към 31.12.2022 г.

Хил.лв.

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРЕДПРИЯТИЕТО	Текуща година 31.12.2022 г.		Предходна година 31.12.2021г.	
	Сума	% участие	Сума	% участие
А. ДЪЩЕРНИ ПРЕДПРИЯТИЯ				
1. "Бдин"АД - гр.Видин	0	0,00	19	50,10
Б. АСОЦИИРАНИ ПРЕДПРИЯТИЯ				
1. "Бдин"АД - гр.Видин	0	0	0	0
2. "Металтехник"АД - гр.Оряхово	0	0	22	31
3. "Телб Инвест"АД - гр.Враца	208	20	208	20
4. "Враца Стил"АД -гр.Враца	15	8	15	8
5. "Дружество по заетостта"ООД - гр.Враца	0	0	0	0

Дата: 2.03.2022г.	Kamelia Borisova Lazarova	Digitally signed by Kamelia Borisova Lazarova Date: 2023.03.20 13:26:32 +02'00'		STEFAN PETKOV LAZAROV V	Digitally signed by STEFAN PETKOV LAZAROV Date: 2023.03.20 13:37:47 +02'00'
Съставител: Камелия Лазарова			Ръководител: Стефан Лазаров		

Справка 10
ТЪРГОВСКИ ВЗЕМАНИЯ

на ХД"ДУНАВ"АД - гр. Враца към 31.12.2022 г.

Хил.лв

СЪДЪРЖАНИЕ	31.12.2022 г.	31.12.2021 г.
	ВGN ` 000 лв	ВGN ` 000 лв
А. ОБЩО ТЪРГОВСКИ ВЗЕМАНИЯ		
1. Търговски вземания, бруто	26	34
2. Търговски вземания, нето	26	34
Б. ТЪРГОВСКИ ВЗЕМАНИЯ		
1. Клиент по продажби на услуги	26	33
2. Вземания за дивиденди	0	0
В. ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ		
1. Гаранции за участие в СД	0	1
2. Лихви по депозити	0	0
3. Аванси		

Дата: 2.03.2022г. Kamelia Borisova Lazarova
Digitally signed by Kamelia Borisova Lazarova
Date: 2023.03.20 13:27:03 +02'00'

Съставител: Камелия Лазарова



STEFAN PETKOV LAZAROV
Digitally signed by STEFAN PETKOV LAZAROV
Date: 2023.03.20 13:38:17 +02'00'

Ръководител: Стефан Лазаров

**Справка 11
ПАРИЧНИ СРЕДСТВА**

на ХД"ДУНАВ"АД - гр. Враца към 31.12.2022 г.

Хил.лв

СЪДЪРЖАНИЕ	Текуща година 31.12.2022 г.	Предходна година 31.12.2021 г.
1. Парични средства в банки	567	567
1.1. Безсрочни депозити	150	13
1.2. Парични еквиваленти (срочни депозити)	313	554
2. Парични средства в касата		

Дата: 2.03.2022г.	Kamelia Borisova Lazarov а Съставител: Камелия Лазарова		STEFAN PETKOV LAZAROV V Ръководител: Стефан Лазаров
-------------------	-------------------------------------------------------------------------------	------------------------------------------------------------------------------------	---------------------------------------------------------------------------

Digitally signed by Kamelia Borisova Lazarova Date: 2023.03.20 13:27:36 +02'00'

Digitally signed by STEFAN PETKOV LAZAROV Date: 2023.03.20 13:38:47 +02'00'

**Справка 12
СОБСТВЕН КАПИТАЛ**

на ХД"ДУНАВ"АД - гр. Враца към 31.12.2022 год.

Хил.лв

СЪДЪРЖАНИЕ	Текуща година 31.12.2022г.	Предходна година 31.12.2021 г.
1. Акционерен / дялов капитал	215	215
2. Брой акции	215000	215000
3. Общи резерви	24	24
4. Допълнителни резерви	217	217
5. Резерви от преценка на:	13	16
- финансови инструменти	13	16
6. Печалба / загуба:	108	389
- печалби от минали години	26	446
- печалба от текущата година	82	-57

Дата: 2.03.2022г.

Съставител: Камелия Лазарова

Kamelia Borisov
a
Lazarov
a

Digitally signed by Kamelia Borisova Lazarova
Date: 2023.03.20 13:28:09 +02'00'



STEFAN PETKOV LAZAROV

Digitally signed by STEFAN PETKOV LAZAROV
Date: 2023.03.20 13:39:17 +02'00'

Ръководител: Стефан Лазаров

ПРИХОДИ

на ХД "ДУНАВ" АД - гр. Враца към 31.12.2022г.

Хил.лв

СЪДЪРЖАНИЕ	Текуща година 31.12.2022 г	Предходна година 31.12.2021 г.
1. Продажба на стоки и услуги		
1.1. Участие в Съвет на директорите	10	29
- "Бдин" АД - гр. Видин - асоциирано предприятие	2	10
- "Металтехник" АД - гр. Оряхово - асоциирано предприятие	1	12
- "Телб Инвест" АД - гр. Враца - асоциирано предприятие	7	7
2. Тантиеми	0	0
3. Други приходи		

Kamelia Digitally signed by
 Дата: 2.03.2022г. **Borisova**
 Lazarova
Lazarova Date: 2023.03.20
 13:28:40 +0200

Съставител: Камелия Лазарова



STEFAN Digitally signed
 by **STEFAN**
PETKOV
LAZAROV
LAZAROV Date: 2023.03.20
 13:39:47 +0200

Ръководител: Стефан Лазаров

ФИНАНСОВИ ПАСИВИ

на ХД"ДУНАВ"АД - гр. Враца към 31.12.2022 г.

Хил.лв

СЪДЪРЖАНИЕ	Текуща година 31.12.2022г.	Предходна година 31.12.2021 г.
А. КРАТКОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ ПАСИВИ		
1. Задължения към свързани предприятия -дивидент	0	0
- Дивидент 2021	136	0
2. Задължения към персонала и осигурителни предприятия	0	5



ПЕРСОНАЛ

на ХД"ДУНАВ"АД - гр. Враца за 2022 г

Хил.лв

СЪДЪРЖАНИЕ	Текуща година 31.12.2022 г.	Предходна година 31.12.2021 г.
1. Разходи за персонала		
1.1. Разходи за заплати	70	47
- Изпълнителен директор	15	11
- Съвет на директорите	42	23
- Служители	13	13
1.2. Разходи за социални осигуровки	6	10
2. Брой на персонала		
2.1. Общо персонал	1	1
2.2. Управленски персонал	1	1
3. Счетоводен персонал	1	1

<p>Дата: 2.03.2022г.</p> <p>Съставител: Камелия Лазарова</p>		<p>STEFAN PETKOV LAZAROV</p> <p>Ръководител: Стефан Лазаров</p>
--------------------------------------------------------------	------------------------------------------------------------------------------------	-------------------------------------------------------------------------

ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ И ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ

на ХД"ДУНАВ"АД - гр. Враца за 2022г.

Хил.лв

СЪДЪРЖАНИЕ	Текуща година 31.12.2022 г.	Предходна година 31.12.2021г.
1. Финансови приходи		
1.1. Приходи от лихви(без тези от свързани лица), в т.ч:	0	0
- по разплащателни и депозитни сметки	0	0
1.2. Други финансови приходи	243	0

Дата: 2.03.2022г. Съставител: Камелия Лазарова	Kamelia Borisova Lazarova <small>Digitally signed by Kamelia Borisova Lazarova Date: 2023.03.20 13:30:23 +02'00'</small>		STEFAN PETKOV LAZAROV <small>Digitally signed by STEFAN PETKOV LAZAROV Date: 2023.03.20 13:41:18 +02'00'</small>
		Ръководител: Стефан Лазаров	

ОСНОВЕН ДОХОД НА АКЦИЯ
на ХД"ДУНАВ"АД - гр. Враца за 2022г.

Хил.лв

СЪДЪРЖАНИЕ	Текуща година 31.12.2022 г.	Предходна година 31.12.2021 г.
1. Нетна печалба (загуба), в хил.лв.	82	-57
2. Нетна печалба(загуба) за разпределение	82	-57
3. Среднопретеглен брой акции	215000	215000
4. Основен доход на акция (лв. за 1 акция)	0,381	-0,265

Дата: 2.03.2022г. Kamelia Borisova Lazarova Digitally signed by Kamelia Borisova Lazarova Date: 2023.03.20 13:30:57 +02'00'

Съставител: Камелия Лазарова



STEFAN PETKOV LAZAROV Digitally signed by STEFAN PETKOV LAZAROV Date: 2023.03.20 13:41:47 +02'00'

V Ръководител: Стефан Лазаров

Справка 22
СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА
 на ХД"ДУНАВ"АД - гр.Враца за 2022 г.

Хил.лв

СЪДЪРЖАНИЕ	Текуща година 31.12.2022г.	Предходна година 31.12.2021 г
1. Сделки с дъщерни предприятия		
1.1. Продажби на стоки и услуги	0	10
1.2. Дивиденди	0	0
2. Сделки с асоциирани предприятия		
2.1. Продажби на стоки и услуги	10	19
3. Сделки с ключов управленски персонал		
3.1. Краткосрочни възнаграждения	34	34
в т.ч за заплати	57	34
- тантиеми	0	0
3.2. Социални осигуровки	1	5

Дата: 2.03.2022г. **Kamelia Borisova Lazarova** Digitally signed by Kamelia Borisova Lazarova Date: 2023.03.20 13:31:39 +02'00'

STEFAN PETKOV LAZAROV Digitally signed by STEFAN PETKOV LAZAROV Date: 2023.03.20 13:42:15 +02'00'

Съставител: Камелия Лазарова

Ръководител: Стефан Лазаров



Васил Спасов- регистриран одитор, диплом 0469
гр. Видин, ул. „Княз Александър Батенберг“1, етаж 3

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До акционерите на
„ХОЛДИНГОВО ДРУЖЕСТВО ДУНАВ“ АД
гр. Враца

Доклад относно одита на финансовия отчет

Мнение

Ние извършихме одит на финансовия отчет на „Холдингово дружество Дунав“ АД гр. Враца (Дружеството), съдържащ отчета за финансовото състояние към 31 декември 2022 г. и отчета за всеобхватния доход, отчета за промените в собствения капитал и отчета за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и пояснителните приложения към финансовия отчет, съдържащи и обобщено оповестяване на съществените счетоводни политики.

По наше мнение, приложеният финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на Дружеството към 31 декември 2022 г. и неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО), приети от Европейския съюз (ЕС).

База за изразяване на мнение

Ние извършихме нашия одит в съответствие с Международните одиторски стандарти (МОС). Нашите отговорности съгласно тези стандарти са описани допълнително в раздела от нашия доклад „Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет“. Ние сме независими от Дружеството в съответствие с Етичния кодекс на професионалните счетоводители на Съвета за международни стандарти по етика за счетоводители (Кодекса на СМСЕС), заедно с етичните изисквания на Закона за независим финансов одит (ЗНФО), приложими по отношение на нашия одит на финансовия отчет в България, като ние изпълнихме и нашите други етични отговорности в съответствие с изискванията на ЗНФО и Кодекса на СМСЕС. Ние считаме, че одиторските доказателства, получени от нас, са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето мнение.

Обръщане на внимание

Без да изразяваме резерви и квалификации на мнението си, посочено в параграф „Мнение“ на настоящия доклад, обръщаме внимание на факта, че дружеството е начислило полагаемия се корпоративен данък за 2022 година в следващия отчетен период. Задължението за корпоративен данък в размер на 2562.47 лева е посочено в представителното писмо на ръководството на дружеството до одитора.

Ключови одиторски въпроси

Ключови одиторски въпроси са тези въпроси, които съгласно нашата професионална преценка са били с най-голяма значимост при одита на финансовия отчет за текущия период. Тези въпроси са разгледани като част от нашия одит на финансовия отчет като цяло и формирането на нашето мнение относно него, като ние не предоставяме отделно мнение относно тези въпроси. Ние определихме въпросите, описани по-долу като ключови одиторски въпроси, които да бъдат комуникирани в нашия доклад.

Ключов одиторски въпрос	Как този ключов одиторски въпрос беше адресиран при проведения от нас одит
<p>През последните три отчетни периода приходите от оперативната дейност на дружеството (приходи от услуги) са недостатъчни за покриване на оперативните разходи (разходи за дейността). Печалбата, реализирана през тези периоди е за сметка на капитализиран, неизплатен поради давност дивидент и от реализирани приходи от продажба на активи (акции и дялове в дъщерно и асоциирани дружества).</p> <p>-Годишен финансов отчет към 31.12.2019 г. -Годишен финансов отчет към 31.12.2020 г. -Годишен финансов отчет към 31.12.2021 г.</p> <p>Дружеството има добра ликвидност. Показателят за абсолютна ликвидност към 31.12.2022 г. е над 3 т.е. дружеството е в състояние да обезпечи всички изискуеми задължения.</p> <p>През отчетния период дружеството е начислило и изплаща дивидент на акционерите.</p>	<p>В тази област нашите одиторски процедури бяха насочени да постигнем увереност доколко дружеството е в състояние да продължи дейността си в обозримо бъдеще.</p> <ul style="list-style-type: none">• Изпратихме запитване до ръководството на дружеството, с което изискахме допълнителна информация относно намеренията за осигуряване на повече приходи в следващите периоди.• Запознахме се с документи, свързани с намеренията и действията, предприети от ръководството – Протокол от заседание на СД от 20.12.2022 г.• Като резултат от направения анализ на ликвидността на дружеството и комуникирането на проблема с ръководството постигнахме увереност в достатъчна степен на сигурност, че дружеството е в състояние да продължи дейността си в обозримо бъдеще.

Дружеството не е начислило и отразило във финансовия отчет за 2022 г. корпоративен данък върху печалбата.

Корпоративният данък върху печалбата в размер на 2562.47 лева е начислен в 2023 г., който факт е посочен в представителното писмо на ръководството до одитора.

- Ние проверихме в счетоводните регистри за 2023 г. и установихме, че дължимия данък е начислен като задължение за корпоративен данък по съответните счетоводни сметки. Към датата на представяне на финансовия отчет за одит, дружеството не е изготвило и представило пред приходната агенция декларация за дължимите корпоративни данъци, поради по-късния срок за нейното представяне.

Друга информация, различна от финансовия отчет и одиторския доклад върху него

Ръководството носи отговорност за другата информация. Другата информация се състои от доклад за дейността, декларация за корпоративно управление, нефинансова декларация, доклад за плащанията към правителството и доклад за изпълнение на политиката за възнагражденията, изготвени от ръководството съгласно Глава седма от Закона за счетоводството, но не включва финансовия отчет и нашия одиторски доклад, върху него, която получихме преди датата на нашия одиторски доклад.

Нашето мнение относно финансовия отчет не обхваща другата информация и ние не изразяваме каквато и да е форма на заключение за сигурност относно нея, освен ако не е изрично посочено в доклада ни и до степенята, до която е посочено.

Във връзка с нашия одит на финансовия отчет, нашата отговорност се състои в това да прочетем другата информация и по този начин да преценим дали тази друга информация е в съществено несъответствие с финансовия отчет или с нашите познания, придобити по време на одита, или по друг начин изглежда да съдържа съществено неправилно докладване.

В случай че на базата на работата, която сме извършили, ние достигнем до заключение, че е налице съществено неправилно докладване в тази друга информация, от нас се изисква да докладваме този факт.

Нямаме какво да докладваме в това отношение.

Отговорности на ръководството и лицата, натоварени с общо управление за финансовия отчет

Ръководството носи отговорност за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с МСФО, приложими в ЕС и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството определя като необходима за осигуряване изготвянето на финансови отчети, които не съдържат съществени неправилни отчитания, независимо дали длъжници се на измама или грешка.

При изготвяне на финансовия отчет ръководството носи отговорност за оценяване способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие, оповестявайки, когато това е приложимо, въпроси, свързани с предположението за действащо предприятие и използвайки счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие, освен ако ръководството не възнамерява да ликвидира Дружеството или да преустанови дейността му, или ако ръководството на практика няма друга алтернатива, освен да постъпи по този начин.

Лицата, натоварени с общо управление, носят отговорност за осъществяването на надзор над процеса по финансово отчитане на Дружеството.

Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет

Нашите цели са да получим разумна степен на сигурност относно това дали финансовият отчет като цяло не съдържа съществени неправилни отчитания, независимо дали длъжници се на измама или грешка, и да издадем одиторски доклад, който да включва нашето одиторско мнение. Разумната степен на сигурност е висока степен на сигурност, но не е гаранция, че одит, извършен в съответствие със Закона за независимия финансов одит и МОС, винаги ще разкрива съществено неправилно отчитане, когато такова съществува. Неправилни отчитания могат да възникнат в резултат на измама или грешка и се считат за съществени, ако би могло разумно да се очаква, че те, самостоятелно или като съвкупност, биха могли да окажат влияние върху икономическите решения на потребителите, вземани въз основа на този финансов отчет.

Като част от одита в съответствие с МОС, ние използваме професионална преценка и запазваме професионален скептицизъм по време на целия одит. Ние също така:

- идентифицираме и оценяваме рисковете от съществени неправилни отчитания във финансовия отчет, независимо дали длъжници се на измама или грешка, разработваме и изпълняваме одиторски процедури в отговор на тези рискове и получаваме одиторски доказателства, които да са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето мнение. Рискът да не бъде разкрито съществено неправилно отчитане, което е резултат от измама, е по-висок, отколкото риска от съществено неправилно отчитане, което е резултат от грешка, тъй като измамата може да включва тайно споразумяване, фалшифициране, преднамерени пропуски, изявления за въвеждане на одитора в заблуждение, както и пренебрегване или заобикаляне на вътрешния контрол.*
- получаваме разбиране за вътрешния контрол, имащ отношение към одита, за да разработим одиторски процедури, които да са подходящи при конкретните обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на вътрешния контрол на Дружеството.*
- оценяваме уместността на използваните счетоводни политики и разумността на счетоводните приблизителни оценки и свързаните с тях оповестявания, направени от ръководството.*
- достигаем до заключение относно уместността на използване от страна на ръководството на счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие и, на базата на получените одиторски доказателства, относно това дали е налице съществена несигурност, отнасяща се до събития или условия, които биха могли да породят значителни съмнения относно способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие. Ако ние достигнем до заключение, че е налице съществена несигурност, от нас се изисква да привлечем внимание в одиторския си доклад към свързаните с тази несигурност оповестявания във финансовия отчет или в случай че тези оповестявания*

са неадекватни, да модифицираме мнението си. Нашите заключения се основават на одиторските доказателства, получени до датата на одиторския ни доклад. Бъдещи събития или условия обаче могат да станат причина Дружеството да преустанови функционирането си като действащо предприятие.

- оценяваме цялостното представяне, структура и съдържание на финансовия отчет, включително оповестяванията, и дали финансовият отчет представя основополагащите за него сделки и събития по начин, който постига достоверно представяне.

Ние комуникираме с лицата, натоварени с общо управление, наред с останалите въпроси, планирания обхват и време на изпълнение на одита и съществените констатации от одита, включително съществени недостатъци във вътрешния контрол, които идентифицираме по време на извършвания от нас одит.

Ние предоставяме също така на лицата, натоварени с общо управление, изявление, че сме изпълнили приложимите етични изисквания във връзка с независимостта и че ще комуникираме с тях всички взаимоотношения и други въпроси, които биха могли разумно да бъдат разглеждани като имащи отношение към независимостта ни, а когато е приложимо, и свързаните с това предпазни мерки.

Сред въпросите, комуникирани с лицата, натоварени с общо управление, ние определяме тези въпроси, които са били с най-голяма значимост при одита на финансовия отчет за текущия период и които следователно са ключови одиторски въпроси. Ние описваме тези въпроси в нашия одиторски доклад, освен в случаите, в които закон или нормативна уредба възпрепятства публичното оповестяване на информация за този въпрос или когато, в изключително редки случаи, ние решим, че даден въпрос не следва да бъде комуникиран в нашия доклад, тъй като би могло разумно да се очаква, че неблагоприятните последствия от това действие биха надвишили ползите от гледна точка на общественения интерес от тази комуникация.

Доклад във връзка с други законови и регулаторни изисквания

Допълнителни въпроси, които поставят за докладване Законът за счетоводството и Законът за публичното предлагане на ценни книжа

В допълнение на нашите отговорности и докладване съгласно МОС, описани по-горе в раздела „Друга информация, различна от финансовия отчет и одиторския доклад върху него“ по отношение на доклада за дейността и декларацията за корпоративно управление, ние изпълнихме и процедурите, добавени към изискванията по МОС, съгласно Указанията на професионалната организация на дипломираните експерт-счетоводители и регистрираните одитори в България – Институт на дипломираните експерт счетоводители (ИДЕС). Тези процедури касаят проверки на формата и съдържанието на тази друга информация с цел да ни подпомогнат във формиране на становище относно това дали другата информация включва оповестяванията, предвидени в Глава седма от Закона за счетоводството и в Закона за публичното предлагане на ценни книжа, приложими в България.

Становище във връзка с чл. 37, ал. 6 от Закона за счетоводството

На базата на извършените процедури, нашето становище е, че:

- a) Информацията, включена в доклада за дейността за финансовата година, за която е изготвен финансовия отчет, съответства на финансовия отчет.
- б) Докладът за дейността е изготвен в съответствие с изискванията на Глава седма от Закона за счетоводството и на чл. 100(н), ал. 7 от Закона за публичното предлагане на ценни книжа.
- в) В декларацията за корпоративно управление за финансовата година, за която е изготвен финансовия отчет, е представена изискваната от чл. 100 (н), ал. 8 от Закона за публичното предлагане на ценни книжа информация.
- г) Нефинансовата декларация е представена като раздел на доклада за дейността и е изготвена с изискванията на закона за счетоводството.
- д) Дружеството е изготвило доклад за плащанията към правителството като раздел в Годишния доклад за дейността.
- е) Дружеството е изготвило доклад за прилагане и изпълнение на политиката за възнагражданията на Съвета на директорите. Според нас докладът отговаря на изискванията на чл. 116в, ал.1 от Закона за публичното предлагане на ценни книжа.

Становище във връзка с чл. 100(н), ал. 10 от Закона за публичното предлагане на ценни книжа

На база на извършените процедури и на придобитото познаване и разбиране на дейността на предприятието и средата, в която то работи, по наше мнение, описанието на основните характеристики на системите за вътрешен контрол и управление на риска на предприятието във връзка с процеса на финансово отчитане, което е част от доклада за дейността и информацията по чл. 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 година относно предложенията за поглъщане, не съдържат случаи на съществено неправилно докладване.

Според нас Дружеството е оповестило правилно информацията изисквана съгласно чл.110н,ал.8 т.3 и 4 от Закона за публичното предлагане на ценни книжа.

Допълнително докладване относно одита на финансовия отчет във връзка с чл. 100(н), ал. 4, т. 3 от Закона за публичното предлагане на ценни книжа

Изявление във връзка с чл. 100(н), ал. 4, т. 3, б. „б“ от Закона за публичното предлагане на ценни книжа

Информацията относно сделките със свързани лица е оповестена в Приложение – Справка 22 Сделки със свързани лица към финансовия отчет. На база на извършените от нас одиторски процедури върху сделките със свързани лица като част от нашия одит на финансовия отчет като цяло, не са ни станали известни факти, обстоятелства или друга информация, на база на които да направим заключение, че сделките със свързани лица не са оповестени в приложения финансов отчет за годината, завършваща на 31 декември 2022 г., във всички съществени аспекти, в съответствие с изискванията на МСС 24 „Оповестяване на свързани лица“. Резултатите от нашите одиторски процедури върху сделките със свързани лица са разгледани от нас в контекста на формирането на нашето мнение относно финансовия отчет като цяло, а не с цел изразяване на отделно мнение върху сделките със свързани лица.

Изявление във връзка с чл. 100(н), ал. 4, т. 3, б. „в“ от Закона за публичното предлагане на ценни книжа

Нашите отговорности за одит на финансовия отчет като цяло, описани в раздела на нашия доклад „Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет“, включват оценяване дали финансовият отчет представя съществените сделки и събития по начин, който постига достоверно представяне. На база на извършените от нас одиторски процедури върху съществените сделки, основополагащи за финансовия отчет за годината, завършваща на 31 декември 2022 г., не са ни станали известни факти, обстоятелства или друга информация, на база на които да направим заключение, че са налице случаи на съществено недостоверно представяне и оповестяване в съответствие с приложимите изисквания на МСФО, приети от Европейския съюз. Резултатите от нашите одиторски процедури върху съществените за финансовия отчет сделки и събития на Дружеството са разгледани от нас в контекста на формирането на нашето мнение относно финансовия отчет като цяло, а не с цел изразяване на отделно мнение върху тези съществени сделки.

Докладване съгласно чл. 10 от Регламент (ЕС) № 537/2014 във връзка с изискванията на чл. 59 от Закона за независимия финансов одит

Съгласно изискванията на Закона за независимия финансов одит във връзка с чл. 10 от Регламент (ЕС) № 537/2014, ние докладваме допълнително и изложената по-долу информация.

- Васил Спасов Василев е назначен за задължителен одитор на финансовия отчет за годината, завършваща на 31 декември 2022 г. на „Холдингово дружество Дунав“ АД гр. Враца („Дружеството“) от общото събрание на акционерите, за период от една година.
- Одитът на финансовия отчет за годината, завършваща на 31 декември 2022 г. на Дружеството представлява седми пълен непрекъснат ангажимент за задължителен одит на това предприятие, извършен от нас.
- Потвърждаваме, че изразеното от нас одиторско мнение е в съответствие с допълнителния доклад, представен на одитния комитет на Дружеството, съгласно изискванията на чл. 60 от Закона за независимия финансов одит.
- Потвърждаваме, че не сме предоставяли посочените в чл. 64 от Закона за независимия финансов одит забранени услуги извън одита.
- Потвърждаваме, че при извършването на одита сме запазили своята независимост спрямо Дружеството.

За периода, за който се отнася извършения от нас задължителен одит, освен одита, ние не сме предоставяли други услуги на Дружеството и контролираните от него предприятия.

Докладване за съответствие на електронния формат на индивидуалния финансов отчет [финансовия отчет], включен в годишния индивидуален финансов отчет за дейността по чл. 100н, ал.4 от ЗППЦК с изискванията на Регламента за ЕЕЕФ

В допълнение на нашите отговорности и докладване съгласно МОС, описани по-горе в раздела „Отговорности на одитора за одита на индивидуалния финансов отчет“, ние изпълнихме процедурите, съгласно „Указания относно изразяване на одиторско мнение във връзка с прилагането на единния европейски електронен формат (ЕЕЕФ) за финансовите отчети на дружества, чиито ценни книжа са допуснати за търгуване на регулиран пазар в Европейския съюз (ЕС)“ на професионалната организация на регистрираните одитори в България, Института на дипломираните експерт-счетоводители (ИДЕС)". Тези процедури касаят проверка на формата и дали четимата от човек част на този електронен формат съответства на одитирания индивидуален финансов отчет и изразяване

на становище по отношение на съответствието на електронния формат на индивидуалния финансов отчет на „Холдингово дружество Дунав“ АД гр. Враца за годината, завършваща на 31 декември 2022 година, приложен в електронния файл „48100UH6CDO0F908J69-20221231-BG-SEP.zip“, с изискванията на Делегиран Регламент (ЕС) 2019/815 на Комисията от 17 декември 2018 г. за допълнение на Директива 2004/109/ЕО на Европейския парламент и на Съвета чрез регулаторни технически стандарти за определянето на единния електронен формат за отчитане („Регламент за ЕЕЕФ“). Въз основа на тези изисквания, електронният формат на индивидуалния финансов отчет, включен в годишния индивидуален отчет за дейността по чл. 100н, ал. 4 от ЗППЦК, трябва да бъде представен в XHTML формат.

Ръководството на Дружеството е отговорно за прилагането на изискванията на Регламента за ЕЕЕФ при изготвяне на електронния формат на индивидуалния финансов отчет в XHTML.

Нашето становище е само по отношение на електронния формат на индивидуалния финансов отчет, приложен в електронния файл „48100UH6CDO0F908J69-20221231-BG-SEP.zip“ и не обхваща другата информация, включена в годишния индивидуален финансов отчет за дейността по чл. 100н, ал. 4 от ЗППЦК.

На базата на извършените процедури, нашето мнение е, че електронният формат на индивидуалния финансов отчет на Дружеството за годината, завършваща на 31 декември 2022 година, съдържащ се в приложения електронен файл „48100UH6CDO0F908J69-20221231-BG-SEP.zip“, е изготвен във всички съществени аспекти в съответствие с изискванията на Регламента за ЕЕЕФ.

Васил Спасов Василев – регистриран одитор

Гр. Видин, 3700

Ул. „Княз Александър Батенберг“ 1, ет. 3, офис 2

Тел: 0897 908014

e-mail : fiskacc@abv.bg

24 март 2023 г.

A handwritten signature in blue ink is positioned above a blue circular stamp. The stamp contains the number '69' and the text 'Регистриран одитор' (Registered Auditor).

Vasil Spasov
Vasilev

Digitally signed by
Vasil Spasov Vasilev
Date: 2023.03.24
12:39:40 +02'00'

ДЕКЛАРАЦИЯ

**По член 100 (н), ал 4, т.3 от Закона за публично предлагане на ценни книжа
От Васил Спасов Василев, регистриран одитор, дип.0469, с адрес за
кореспонденция- гр.Видин, ул. „Княз Александър Батенберг“1, ет. 3 , офис 2,
телефон 0897 908014, e-mail: fiskacc@abv.bg**

**Като одитор, заверил годишния финансов отчет на Холдингово дружество
„Дунав“ гр. Враца за 2022 година, декларирам следното:**

**Изявление във връзка с чл. 100(н), ал. 4, т. 3, б. „б“ от Закона за публичното предлагане
на ценни книжа**

Финансовят отчет на Холдингово дружество „Дунав“ гр. Враца за 2022 година е изготвен съгласно приложимите счетоводни стандарти (МСС) и отразява вярно и честно информацията за активите и пасивите, финансовото състояние и загубата за отчетния период.

**Изявление във връзка с чл. 100(н), ал. 4, т. 3, б. „б“ от Закона за публичното предлагане
на ценни книжа**

Информацията относно сделките със свързани лица е оповестена в Приложение – Справка 22 Сделки със свързани лица към финансовия отчет. На база на извършените от нас одиторски процедури върху сделките със свързани лица като част от нашия одит на финансовия отчет като цяло, не са ни станали известни факти, обстоятелства или друга информация, на база на които да направим заключение, че сделките със свързани лица не са оповестени в приложения финансов отчет за годината, завършваща на 31 декември 2022 г., във всички съществени аспекти, в съответствие с изискванията на МСС 24 „Оповестяване на свързани лица“. Резултатите от нашите одиторски процедури върху сделките със свързани лица са разгледани от нас в контекста на формирането на нашето мнение относно финансовия отчет като цяло, а не с цел изразяване на отделно мнение върху сделките със свързани лица.

**Изявление във връзка с чл. 100(н), ал. 4, т. 3, б. „в“ от Закона за публичното предлагане
на ценни книжа**

Нашите отговорности за одит на финансовия отчет като цяло, описани в раздела на нашия доклад „Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет“, включват оценяване дали финансовият отчет представя съществените сделки и събития по начин, който постига достоверно представяне. На база на извършените от нас одиторски процедури върху съществените сделки, основополагащи за финансовия отчет за годината, завършваща на 31 декември 2022 г., удостоверяваме, че информацията, отнасяща се до съществените сделки за дружеството за съответния период е надлежно разкрита в приложенията към финансовия отчет.

Гр. Видин, 3700

Ул. „Княз Александър Батенберг“ 1, ет. 3, офис 2

Тел: 0897 908014 e-mail : fiskacc@abv.bg

24 март 2023 г.



РЕГИСТРИРАН ОДИТОР: Васил Спасов Василев

Digitally signed by
Vasil Spasov Vasilev
Date: 2023.03.24
12:37:32 +02'00'



ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

към Годишен финансов отчет за 2022 год.

Съгласно чл. 39 от Закона за счетоводството
(в сила от 05.03.2021 год.)

I. Преглед на развитието и резултатите от дейността на Холдинга

От началото на финансовата 2022 год. няма промяна в размера на собствения капитал на ХД "Дунав" АД – град Враца, който възлиза на 215000 лв.

Дружеството не е било обект на търгово предложение по чл.149 от ЗППЦК.

II. Анализ на финансови и нефинансови показатели за резултатите от дейността, имащи отношение към стопанската дейност на ХД "Дунав" АД

1. Резултати от дейността:

Дружеството за 2022 г. е отчетало печалба, след данъчно облагане в размер на 82 х. лв.

Факторите повлияли върху положителния резултат са отразени в Счетоводната политика и пояснителните бележки към Отчета за 2022 год.

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 и ОББ АД и разплащателни сметки в Интернешънъл Асет Банк АД и ОББ АД – Враца, от което са реализирани приходи от лихви по депозити.

д) промяна в съотношението между приходите и разходите

Към 31.12.2022 г. съотношението на приходите към разходите е 1,4795%, а за същия период на предходната година е било 0,349%, което показва, че отчетеното съотношение е довело до реализиране на печалба за отчетния период в размер на 82 х. лв., а за същия период на предходната година е отчетена загуба в размер на 57 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 31.12.2021 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 2022 год. е обществено достъпна на интернет страницата на ХД“Дунав“АД – www.holding-dunav.com

III. Важни събития, настъпили след приключване на отчет за 2022 год.

За отчетния период няма промяна в дейността на Дружеството, поради което няма фактори, които да са оказали извънредно влияние върху резултатите към 31.12.2022 г.

IV. Предвиждано 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. Важни научни изследвания и разработки

Не се осъществява изследователска и развойна дейност.

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

ХД “Дунав“ АД град Враца през 2022 год. не е придобивало собствени акции.

VII. Наличие на клонове на предприятието.

- няма такива

VIII. Използвани от предприятието финансови инструменти

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.

713 х. лв. – 0 х. лв. = 713 х. лв. > 0 х. лв.

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

713 х. лв. – 0 х. лв. = 713 х. лв. > 0 х. лв.

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

577 х. лв. + 136 х. лв. = 713 х. лв. > 224 х. лв.

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

489 х. лв. – 0 х.лв. = 489 х. лв. > 0

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

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

489 х. лв. + 0 = 489 х. лв. > 0

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

489 х. лв. – 0 х. лв. = 489 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 2022 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

$$\text{общо ликвидност} = \frac{\text{Краткотрайни активи}}{\text{Краткосрочни задължения}} = \frac{489 \text{ х. лв.}}{0 \text{ х. лв.}} = 0$$

Коефициент

$$\text{на бърза ликвидност} = \frac{\text{Краткоср.вземания} + \text{кратк.инвестиции} + \text{пар.ср-ва}}{\text{краткосрочни задължения}} =$$

$$= \frac{26 + 0 + 463}{0} = 0$$

Коефициент на

незабавна

$$\text{ликвидност} = \frac{\text{краткосрочни инвестиции/вземания/+парични средства}}{\text{Текущи задължения}} =$$

Текущи задължения

$$= \frac{26 + 463 \text{ х. лв.}}{0 \text{ х. лв.}} = 0$$

$$0 \text{ х. лв.}$$

Коефициент на

абсолютна ликвидност = парични средства = 463 х. лв. = 0

текущи задължения 0 х.лв

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

1.) Възнагражденията на членовете на СД и на Изпълнителния директор/ Прокурист/ за 2022 год. са в размер на **50 701.41** лв., включващи основно възнаграждение, които **са изплатени** към 31.12.2022 год.(за възнаграждения от 12.2021 г – 12.2022 г.) и са разпределени както следва:

- Прокурист - Петрин Кръстев Стоянов – до 10.01.2022 – 1 125 лв. Прокурист – Петър Веселинов Аврамов - от 11.01.2022 – 27.03.2022 г. – 2 311,36 лв.
- Председател на СД - Борис Тодоров Топалски – до 23.03.2022 – 2 818,19 лв.
- Член на СД – Владимир Ценов Чернев – до 23.03.2022 г. - 1 126,14 лв.
- Член на СД – Калин Петринов Кръстев – до 23.03.2022 г. - 1 024,09 лв.
- Председател на СД – Петър Веселинов Аврамов – 16 418,18 лв.
- Изпълнителен директор – Стефан Петков Лазаров – 10 881,11 лв.
- Зам. Председател на СД - Стефан Петков Лазаров – 8 430,06 лв.
- Независим член на СД – от 24.03.2022 г. – 3 283,64 лв.
- Независим член на СД – от 24.03.2022 г. – 3 283,64 лв.

1.1. Начислените брутни работни заплати за 2022 год. (от 01.01.2022 – 31.12.2022 г.) са както следва:

- Прокуристи – Петрин Кръстев Стоянов и Петър Веселинов Аврамов – 3 436,36 лв.
- Изпълнителен директор – 10 881.11 лв.
- Съвет на директорите – 36 383,94 лв.
- Служители – 21 792.52 лв.

2.) „Придобити, притежавани и прехвърлени през 2022 год. акции от членовете на СД на дружеството.

През 2021 год. Прокуриста на дружеството – до 10.01.2022 г. – Петрин Кръстев Стоянов притежава 50 бр. акции и член на СД – Калин Кръстев е продал акциите си през 11.2021 г. и през 2022 г. не притежава.

Г-н Петър Аврамов – Председател на СД притежава чрез юридическо лице в началото на 2022 г. – 35 965 бр. акции от капитала на ХД „ДУНАВ“ АД и към 31.12.2022 г. е с 34 065 бр. акции – 15,84 % от капитала на ХД „ДУНАВ“ АД.

Г-н Стефан Лазаров – Изпълнителен директор и Зам. Председател на СД в началото на 2022 г. притежава 6 138 броя акции, а към 31.12.2022 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:

- Г-н Борис Топалски - „Опал-Т“ ООД
- Петър Аврамов – ХД „ДУНАВ“ АД чрез „ВЕДЕЯ ИНВЕСТ“ ЕООД – Председател на СД; „ВЕДЕЯ“ ЕООД и „ВЕДЕЯ ИНВЕСТ“ ЕООД – Управител и едноличен собственик на капитала; „БДИН“ АД – Председател на СД.

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

- Г-н Борис Топалски – в „Опал - Т“ ООД; „Опал-94“ АД; „Телб Инвест“ АД
- Стефан Лазаров – Косаня АД; Косаня Ойл“ ООД; Ем Пи Ес Ес ООД.
- Калин Кръстев – „Булинвест“ ООД
- Владимир Чернев – „Лекс Консулт“ 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 П.Кръстев участва в управление на дружеството: „Бдин“ АД – град Видин като Прокурист;
- Г-н Борис Топалски - „Телб Инвест“ АД – гр. Враца – член на СД, „Опал-94“ АД – член на СД,
- Г-н Стефан Лазаров - Косаня АД; Косаня Ойл“ ООД; Ем Пи Ес Ес ООД.
- Г-н Калин Кръстев – член на СД в „Бдин“ АД
- Г-н Петър Аврамов – ЗД ЕВРОИНВС“ АД – Зам. 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 и едноличен собственик на капитала.

Г-жа Марийка Костадинова – независим член на СД на ХД „ДУНАВ“ АД

Г-н Людмил Еленков – независим член на СД на ХД „ДУНАВ“ АД

ХД "Дунав" АД – гр. Враца няма открити клонове към дружеството.

ХД "Дунав" АД – гр. Враца не е изкупувал собствени акции през 2022 год.

5.) Договори по чл.240б от ТЗ, сключени през 2022 г.

- не са сключвани

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

Информацията, която ХД "Дунав" АД град 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 продукцията 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 2022 г. ХД „ДУНАВ“ АД е продал на несвързани лица акциите си от капитала на „БДИН“ АД и от капитала на „МЕТАЛТЕХНИК“ АД.

За сделките ХД „ДУНАВ“ АД надлежно и своевременно е уведомил Комисията за финансов надзор, Българската фондова борса 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:

* „ТЕЛБ ИНВЕСТ“ АД – град Враца – 20%

* „ВРАЦА СТИЛ“ АД – град Враца – 8%

* „ДРУЖЕСТВО ПО ЗАЕТОСТТА“ ООД – град 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 дъщерно дружество и асоциираните 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 цели.

- ХД "ДУНАВ" АД през 2022 год. не е предоставял заеми.

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

- През 2022 год. 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 31.12.2022 г. дружеството е разпределил дивидент за 2021 год., взето с решение на Общото събрание на акционерите на 28.06.2022 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 2022 год. 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 рисковете.

- посочена е по-горе.

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

- През 2022 год. са взети решения за промяна и вписани в Търговския регистър, промяна в състава на Членовете на Съвета на директорите.

* До 23.03.2022 г. се състои от четирима члена в състав:

1. Борис Тодоров Топалски - Председател на СД
2. Стефан Петков Лазаров – Зам. Председател на СД.
3. Владимир Ценов Чернев – член на СД – независим
4. Калин Петринов Кръстев – член на СД.

5. Петрин Кръстев Стоянов – Прокурист от 15.07.2020 г. до 10.01.2022 г.

На проведено извънредно Общо събрание на Акционерите на 15.03.2022 год. са избрани нови членове на Съвет на директорите, вписани в Търговския регистър от 24.03.2022 г.:

1. Петър Веселинов Аврамов – Председател на СД
2. Стефан Петков Лазаров – Зам. 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 2022 год. 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 2022 год. 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 31.12.2022 год., 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: 092/62-74-15 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 2022 год. 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 год. - **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: 092/62 74 15; e-mail: dunav_vraca@abv.bg, интернет страница: 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)**

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;
- Управляват 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 год., съгласно изискванията на Наредба № 48/20.03.2013 год.

- Съвета на директорите на ХД "Дунав" АД изготвя Доклад за прилагане на политиката за възнаграждения за отчетната 2021 година, която е неразделна част към годишния финансов отчет за 2021 год. (съгласно изискванията на чл.12 от Наредба № 48/03.08.2021 год.)

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 год. с мандат от 5 години.

3.2. Съставът на избрания 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 год.

- Съвета на директорите на ХД "Дунав" АД изготвя Доклад за прилагане на политиката за възнаграждения за отчетната 2021 година, която е неразделна част към годишния финансов отчет за 2021 год. (съгласно изискванията на чл.12 от Наредба №48 / 03.08.2021 год.)

4.2. Възнагражденията на членовете на Съвета на директорите и Прокуриста, а на Изпълнителния директор на ХД "ДУНАВ" АД (на Изп.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 заложенa 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 год., неразделна част от материалите за същото Общо събрание и е на разположение в интернет страницата на дружеството 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 год. 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 год.

На Обща събрание на акционерите, проведено на 28.06.2022 год. 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 – град 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 год., 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 – град Враца третира равнопоставено всички акционери на дружеството, като всяка информация се публикува на сайта на дружеството 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

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 писменни 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 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 град 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 информация е описана по-долу.

29. Информацията, която се разкрива до обществеността се публикува на сайта на дружеството www.holding-dunav.com

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

31. В сайта на дружеството 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 2022 г. ХД „ДУНАВ“ АД е продал на несвързани лица акциите си от капитала на „БДИН“ АД и от капитала на „МЕТАЛТЕХНИК“ АД.

За сделките ХД „ДУНАВ“ АД надлежно и своевременно е уведомил Комисията за финансов надзор, Българската фондова борса 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
-Консолидиран годишен финансов отчет	Чл.100н, ал.2	До 120 дни от края на финансовата година	КФН,БФБ, обществеността
-Консолидирани тримесечни финансови отчети	Чл.100о1, ал.1 и ал.7, чл.100о	До 30 дни след края на тримесечието	КФН,БФБ, обществеността

Горепосочената информация се разкрива чрез интегрираната електронна система N3NEWS на „Сервиз финансови пазари“, която дава публичност на финансовите отчети. Същата е на разположение на акционерите и инвеститорите в сайта на дружеството 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 Холдингово дружество „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/ 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 и БФБ и списък на лицата упражняващи гласове чрез представители.

При вземане на решения и промени, ХД "Дунав" АД – гр. Враца уведомява за тях КФН, БФБ 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, същата се публикува и в сайта на дружеството, съгласно нормативните 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 – 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, Комисията по финансов надзор 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, Комисията по финансов надзор и Централен депозитар. * От 2017 год. 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 год 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 2022 год. не е извършвано обратно изкупуване на акции. През 2022 год. 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 2022 год. 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 служителите,
- процент на дългосрочно задържаните във фирмата служители
- брой новооткрити работни места
- брой уволнени служители, поради остановени случаи на корупция или други злоупотреби,

През 2022 год. 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 2022 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 2022 год.

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 2022 год. 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 финансов отчет – 31.12.2022 год.:

1. През отчетния период към 31.12.2022 год. 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 31.12.2022 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:.....

STEFAN PETKOV LAZAROV

Digitally signed
by STEFAN
PETKOV
LAZAROV
Date: 2023.03.20
15:25:00 +02'00'

/Стефан Лазаров/





ХОЛДИНГ ДУНАВ АД

ДЕКЛАРАЦИЯ
на основание чл. 100н, ал. 4, т.4 от ЗППЦК
и чл. 28, ал.2 от Наредба № 2 за първоначално и последващо разкриване на
информация

Долуподписаните:

1. Стефан Петков Лазаров, в качеството си на Изпълнителен директор на Холдингово дружество "ДУНАВ" АД и
2. „Офис Контадор“ ЕООД, представлявано от Камелия Борисова Лазарова, в качеството си на Главен счетоводител на ХД "ДУНАВ" АД

ДЕКЛАРИРАМЕ, ЧЕ:

1. Комплектът годишен финансов отчет към 31.12.2022 год., съставени съгласно приложимите счетоводни стандарти, отразяват вярно и честно информацията за активите и пасивите, финансовото състояние и финансовия резултат на дружеството към 31.12.2022 год.
2. Докладът за дейността съдържа достоверен преглед на развитието и резултатите от дейността на емитента, както и състоянието на емитента и дружествата, включени в консолидацията, заедно с описание на основните рискове и несигурности, пред които е изправен.

ДЕКЛАРАТОРИ:

1. Digitally signed by STEFAN PETKOV LAZAROV Date: 2023.03.20 16:07:09 +02'00'
.....
/Стефан Лазаров/

2. Digitally signed by Kamelia Borisova Lazarova Date: 2023.03.20 16:06:25 +02'00'
.....
/Камелия Лазарова/



Съгласно Приложение № 3 към чл. 10,
т.2 от Наредба №2 за първоначално и
последващо разкриване на информация

Информация, съгласно Приложение № 3

от Наредба № 2 към Годишен финансов отчет за 2022 год.
на ХД „ДУНАВ“ АД

1. Информация относно ценни книжа, които не са допуснати до търговия на регулиран пазар в Република България или друга държава членка

- Основният капитал на ХД "ДУНАВ" АД –гр. Враца е 215000 бр. акции с номинална стойност 1лв. за брой акция и са от един клас.

Всичките акции са допуснати до търговия на Българската фондова борса.

Акциите на дружеството не са допуснати до търговия на регулиран пазар на друга държава членка на ЕС.

- Правата и задълженията, свързани с акциите са: 1 брой акции дава право на един глас в общото събрание на дружеството; право на дивидент; право на ликвидационен дял.

2. Информация относно прякото и непрякото притежаване на 5 на сто или повече от правата на глас в общото събрание на дружеството, включително данни за акционерите, размера на дяловото им участие и начина, по който се притежават акциите.

- Тодор Кръстев Топалски – акционер – притежаващ пряко 9,63 % и представляващ „Опал-94“АД - 0,83 %, а непряко (със съпругата си включително- 2,44 %) – общо: 12,90 %;

- Стефан Петков Лазаров – акционер – лично - 2,16% и непряко (със съпругата си - 3,26%) – 5,42 %.

- „Ведея Инвест“ ЕООД – акционер – 15,84 %

3. Данни за акционерите със специални контролни права и описание на тези права.

- няма акционери със специални контролни права.

4. Споразумения между акционерите, които са известни на дружеството и които могат да доведат до ограничения в прехвърлянето на акции или правото на глас.

- не са известни споразумения между акционерите.

5. Съществени договори на дружеството, които пораждаат действие, изменят се или се прекратяват поради промяна в контрола на дружеството при осъществяване на задължителното търгово предлагане, и последиците от тях, освен в случаите, когато разкриването на тази информация може да причини сериозни вреди на дружеството; изключението по предходното изречение не се прилага в случаите, когато дружеството е длъжно да разкрие информацията по силата на закона.


- Няма съществени договори.

- Не е осъществявано търгово предлагане през 2022 год.

STEFAN
PETKOV
LAZARO
V

Digitally signed
by STEFAN
PETKOV
LAZAROV
Date: 2023.03.20
16:16:27 +0200

ИЗПЪЛНИТЕЛЕН ДИРЕКТОР:.....
/Стефан Лазаров/





Съгласно към чл.10, т.4 от Наредба № 2 за първоначално и последващо разкриване на информация / ДВ. Бр.97/19.11.2021, в сила от 01.01.2022 г./

Вътрешна информация

съгласно чл.7 от Регламент (ЕС) 596 / 2014 год.
относно обстоятелства, настъпили за периода
01.01.2022 - 31.12.2022 год.

1. За целите на настоящия регламент вътрешната информация се състои от следните видове информация:

а) точна информация, която не е била направена публично достояние, свързана пряко или косвено с един или повече емитенти или с един или повече финансови инструменти и която, ако бъде направена публично достояние, би могла да повлияе чувствително върху цената на тези финансови инструменти или на свързаните с тях дериватни финансови инструменти;

– през разглеждания период това обстоятелство не е настъпило.

б) по отношение на стоковите деривати – точна информация, която не е била направена публично достояние, свързана пряко или косвено с един или повече деривати или свързана пряко със свързания спот договор за стоки и която, ако бъде направена публично достояние, би могла да повлияе чувствително върху цените на тези деривати или свързани спот договори за стоки и когато става въпрос за информация, която може основателно да се очаква да бъде разкрита или трябва да бъде разкрита по силата на законовите или подзаконовите разпоредби на равнището на Съюза или на национално равнище, пазарните правила, договорите, обичайните правила или практики на съответните пазари на стокови деривати или спот пазари;

– през разглеждания период това обстоятелство не е настъпило.

в) по отношение на квотите за емисии или продаваните на търг основани на тях продукти – точна информация, която не е била направена публично достояние, която се отнася пряко или косвено до един или повече такива инструменти и която, ако бъде направена публично достояние, би могла да повлияе чувствително върху цената на тези инструменти или на свързаните с тях деривати финансови инструменти;

– през разглеждания период това обстоятелство не е настъпило.

г) за лицата, натоварени с изпълнението на нареждания относно финансови инструменти, тя означава също информация, предадена от клиент и свързана с подадени, но все още неизпълнени нареждания на клиента, свързани с финансови инструменти, която е точна, отнася се пряко или косвено до един или повече емитенти на финансови инструменти или до един или повече финансови инструменти и, ако бъде разкрита публично, би могла да повлияе чувствително върху цената на тези финансови инструменти, цената на свързаните спот договори за стоки или на свързаните с тях дериватни финансови инструменти.

– през разглеждания период това обстоятелство не е настъпило.

2. За целите на параграф 1 се смята, че информацията е точна, ако тя посочва набор от обстоятелства, които съществуват или които основателно може да се очаква, че ще настъпят, или посочва събитие, което е настъпило или за което основателно може да се очаква, че ще настъпи, когато такава информация е дотолкова конкретна, че позволява да се направи заключение относно възможното въздействие на този набор от обстоятелства или на това събитие върху цените на финансовите инструменти или свързания дериватен финансов инструмент, свързаните спот договори за стоки или продаваните на търг продукти, основани на квоти за емисии. Във връзка с това в случай на продължителен процес, който е предназначен да доведе или води до определени обстоятелства или определено събитие, за точна информация може да се считат тези бъдещи обстоятелства или това бъдещо събитие, и също междинните етапи на този процес, които са свързани с постигането на тези бъдещи обстоятелства или това бъдещо събитие.

– през разглеждания период това обстоятелство не е настъпило.

3. За междинен етап при продължителен процес се счита вътрешна информация, ако тя по себе си отговаря на критериите за вътрешна информация съгласно посоченото в настоящия член.

– през разглеждания период това обстоятелство не е настъпило.

4. За целите на параграф 1 информация, която ако бъде направена публично достояние, би могла да има значително въздействие върху цената на финансови инструменти, дериватни финансови инструменти, свързани спот договори за стоки или продавани на търг продукти, основани на квоти за емисии, означава информацията, която разумен инвеститор вероятно би използвал като част от мотивите за своите инвестиционни решения.

– през разглеждания период това обстоятелство не е настъпило.

5. ЕОЦКП издава насоки за съставянето на неизчерпателен примерен списък с информация, която основателно може да се очаква да бъде разкрита или трябва да бъде разкрита по силата на законовите или подзаконовите разпоредби в правото на Съюза или в националното право, пазарните правила, договор, практика или обичайните правила на съответните пазари за стокови деривати или спот пазари, както е посочено в параграф 1, буква б.

– през разглеждания период това обстоятелство не е настъпило.

Вътрешната информация по чл.7 от Регламент 596/2014 г. и ГФО към 31.12.2022 г. е публикувана на интернет страницата на ХД Дунав АД - <https://www.holding-dunav.com/?r=home/doc/t97/t2253&lang=bq> и на интернет страницата на <http://www.x3news.com/>.

STEFAN PETKOV
LAZAR OV
Date: 2023.08.20 16:22:00 +02'00'

С УВАЖЕНИЕ:
ИЗП. ДИРЕКТОР: /Стефан Лазаров/



ДОКЛАД ЗА

ПРИЛАГАНЕ И ИЗПЪЛНЕНИЕ НА ПОЛИТИКАТА ЗА ВЪЗНАГРАЖДЕНИЯТА НА ЧЛЕНОВЕТЕ НА СЪВЕТА НА ДИРЕКТОРИТЕ НА

**ХОЛДИНГОВО ДРУЖЕСТВО "ДУНАВ" АД – гр. Враца през 2022 г. и прилагане
за 2023 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 год.

Доклад приет и одобрен променена на 17.07.2015г. на Общо събрание на акционерите., пром. и изм. на ОСА 04.07.2016 год., ОСА – 19.06.2017 г.; ОСА – 26.06.2018г.; 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.

Настоящият доклад отразява начина, по който политиката за възнагражденията е прилагана за периода от нейното приемане до края на 2022 год. и програма за прилагане през следващата 2023 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 2022 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 год. 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 Общото 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 900.00лв.

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 900,00 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 Зам.Председателя в размер на 900,00 лв., а на членовете на СД – 300,00 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 Зам.Председателя в размер на 900,00 лв., а на членовете на СД – 400 лв. и на Прокурист на дружеството – 1200 лв.

На Общо събрание на акционерите на 28.08.2020 год. е определено месечно възнаграждение на Прокурист – 900,00 лв. на Председател и Зам.Председател на СД – 675,00 лв. и Член на СД – 300,00 лв.

На Общо събрание на акционерите на 14.07.2021 год. е решено месечно възнаграждение на Прокурист – 900 лв., на Председател и Зам.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, Зам. 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 17.07.2015г. , а след тази дата, става 900.00лв.

На Общо събрание на акционерите, проведено на 19.06.2017 год. месечните възнаграждения са в размер на 900,00 лв. на всеки член на Съвета на директорите, а за Изпълнителен директор – 900,00 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 – 900,00 лв.

- Членовете на СД – 300,00 лв.

На заседание на Съвет на директорите, проведено на 31.01.2019 год. е променено възнаграждението на Изпълнителния директор на 1200,00 лв.

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

- Председател и Зам Председател на СД – 900 лв.

- Членове на СД – 400 лв.

- Прокурист – 1200 лв.

На Общо събрание на акционерите на 28.08.2020 год. е определено месечно възнаграждение на Прокурист – 900,00 лв. на Председател и Зам.Председател на СД – 675,00 лв. и Член на СД – 300,00 лв.

На Общо събрание на акционерите на 14.07.2021 год. е решено месечно възнаграждение на Прокурист – 900 лв., на Председател и Зам. 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, Зам. 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 2021 и 2022 год. не са изплащани тантиеми.

7. Описание на основните характеристики на схемата за допълнително доброволно пенсионно осигуряване и информацията 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;

Съветът на директорите на ХД „ДУНАВ” АД през 2022 г. има промяна:

До 23.03.2022 г. се състои от четирима члена в състав:

12.1. Борис Тодоров Топалски - Председател на СД

12.2. Стефан Петков Лазаров – Зам.Председател на СД.

12.3. Владимир Ценов Чернев–член на СД–независим

12.4. Калин Петринов Кръстев – член на СД.

12.5. Петрин Кръстев Стоянов – Изпълнителен директор и член на СД до 14.07.2019 и Прокурист от 15.07.2020 г. до 10.01.2022 г.

На проведено извънредно Общо събрание на Акционерите на 15.03.2022 год. са избрани нови членове на Съвет на директорите, вписани в Търговския регистър от 24.03.2022 г.:

1. Петър Аврамов – Председател на СД

2. Стефан Петков Лазаров – Зам. 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 -2022 г.;

От 24.03.2022 г. е вписан в Търговския регистър нов състав на Съвета на директорите.

Възнагражденията на членовете на Съвета на директорите за финансовата 2022 г. са определени на ОСА – 28.06.2022, както следва:

1. Председател на СД - Петър Веселинов Аврамов – 2,5 МРЗ.

2. Зам. 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.

Петрин Кръстев Стоянов е Изп.директор до 14.07.2019 г. – 1200 лв и е

Прокурист от 15.07.2019 г., – 1200.00лв., от 31.08.2020 до 10.01.2022 – 900,00 лв.
През 2022 год. 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 2022 год. Членовете на Съвета на директорите са получили брутно възнаграждение (за 12.2021 до 12.2022 вкл.) както следва:

Петрин Кръстев Стоянов – Прокурист – до 10.01.2022 г – 1 125 лв.

Борис Тодоров Топалски – Председател на СД – до 23.03.2022 г. – 2 818,19 лв.

Калин Петринов Кръстев – член до 23.03.2022 г.– 1 024,09 лв.

Владимир Ценов Чернев – член до 23.03.2022 – 1 126,14 лв.

Стефан Петкова Лазаров – Зам.Председател на СД – 8 430,06 лв.

Стефан Петков Лазаров – Изпълнителен директор – 10 881,11 лв.

Петър Веселинов Аврамов – Прокурист от 11.01.2022 – 27.03.2022- 2311,36 лв.

Петър Веселинов Аврамов - Председател на СД – 16 418,18 лв.

Марийка Стоянова Костадинова – независим член на СД -3283,64 лв.

Людмил Малинов Еленков – независим член на СД – 3283,64 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 град 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 – 2022 год. и за 2023 год. ще се прилага политиката за възнагражденията, настоящият Доклад и действащите нормативни документи.

Програма за прилагане на политиката за възнагражденията за следващата финансова година- 2023 год. 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 2022 и за 2023 год.

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. вкл. 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 31.12.2022 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.





СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА И ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ – 31.12.2022год.

1. Учредяване, регистрация, предмет на дейност

Холдингово дружество “Дунав”АД – град Враца е вписано в регистъра на търговските дружества Раздел 1, том III, стр.168, партида 198 по ф.дело №934 / 1996 година на ВрОС като – АД “Холдингово дружество Дунав” – град Враца със седалище и адрес на управление град Враца, ул.”Стоян Кялъчев” №6, тел. 092/62-74-15, e-mail: dunav_vraca@abv.bg, интернет страница – www.holding-dunav.com

Съгласно изискванията на Закона за търговския регистър дружеството е вписано в Търговския регистър с вх.№ 20080305094617.

Предмета на дейност на дружеството е придобиване, управление, оценка и продажба на участия в български и чуждестранни дружества, придобиване, управление и продажба на облигации, придобиване, управление и оценка на патенти, отстъпване на лицензи за използване на патенти на дружества, в които ХД”Дунав”АД участва и всяка друга дейност, която изрично не е забранена от закона.

Акциите на дружеството са регистрирани за търговия на Българска Фондова Борса АД – гр.София, поради което то е със статут на публично дружество.

Комисията по финансов надзор е вписала дружеството в регистъра на публичните дружества.

В Търговския регистър Холдингът е вписан, че е публично дружество.

Дружеството е с едностепенна система на управление. Съвета на директорите се състои от 4 души и се представлява от Председател на СД Стефан Лазаров.

Дружеството има регистриран капитал в размер на 215 000 лв. разпределен в 215 000 обикновени поименни акции с номинал 1,00 лв. всяка.

Дружеството е предприятие-майка и изготвя консолидирани финансови отчети, които публикува в Търговския регистър.

2. База за изготвяне на Финансовия отчет

Финансовият отчет е изготвен в съответствие с изискванията на МСС приети за приложение от Европейския съюз, Закона за счетоводството и други нормативни документи, прилагани в страната.

Ръководството на дружеството се е съобразило с всички стандарти, които са приложими към неговата дейност и са приети официално за приложение.

Финансовият отчет съдържа отчетна информация за активите, пасивите, собствения капитал, приходите и разходите, печалба, вноските към бюджета и движението на паричните потоци.

Пълният финансов отчет на дружеството включва следните компоненти:

* Отчет за финансовото състояние към края на отчетния период

* Отчет за всеобхватния доход за периода – единен отчет, включващ три раздела:

- Отчет за доходите

- Отчет за друг всеобхватен доход

- Общ всеобхватен доход

Отчетът за доходите е съставен по метода „Същност на разходите“.

* Отчет за промените в собствения капитал за периода

* Отчет за паричните потоци за периода – отчета е съставен по прекия метод

Функционална и отчетна валута на дружеството е българският лев.

Сделки в чуждестранна валута не се извършват.

Финансовият отчет е изготвен на база на принципа на историческата цена в хиляди левове.

Представянето на финансовият отчет в съответствие с МСС приети за приложение от Европейския съюз, изисква от ръководството на дружеството да изготви решение, оценки и предположения, които позволяват последователното прилагане на счетоводната политика за сходни операции, събития и условия.

Финансовият отчет е изготвен, съгласно общите положения на МСС и съществуващите две основни предположения:

- текущо начисляване – приходите и разходите произтичащи от сделки и събития се начисляват на тяхното възникване, независимо от момента на получаването или плащането на паричните средства и се включват във финансовите отчети, за които се отнасят.

- действащо предприятие – приема се, че предприятието е действащо и ще остане такова в придвидимо бъдеще, предприятието няма нито намерение, нито необходимост да ликвидира или значително да намали обема на своята дейност.

Промяна в прилаганата за 2022год. счетоводна политика няма, в сравнение с тази от 2021 год.

В отчета е представена сравнителна информация за 2022 год. в сравнение със същите показатели за 2021 год., което дава възможност за анализ и оценка на дейността на дружеството от страна на собствениците, обществеността и други институции.

3. Основни счетоводни политики към Финансов отчет - 31.12.2022 г.

За отчетния период не са закупени дълготрайни материални активи.

Стойността на използваните е съвсем минимална (офис оборудване и компютри). Същите се отчитат по историческа цена на придобиване над 700,00 лв.

Амортизации на ДМА се начисляват по линейният метод за разпределяне на стойността им и е използвана база на определените размери в чл.55 от ЗКПО.

Към 31.12.2022 г. има закупени метални офис шкафове , чиято балансова стойност към края на отчетния период е 1 хил. лв. Останалите използвани ДМА са напълно амортизирани. Дружеството няма нематериални активи.

Не притежава и инвестиционни имоти.

Начислените дивиденди за предходните години, съгласно решения на общите събрания на акционерите се признават като намаление на нетните активи на дружеството и текущо задължение към акционерите му.

Притежава акции и в 3 асоциирани дружества:

1. „Телб Инвест”АД –град Враца – 20 %
2. „Враца Стил”АД –град Враца – 8 %
3. „Дружество по заетостта град Враца – 1,49 %

Търговските и други вземания се отчитат по тяхната стойност на възникване. Към момента няма вземания, които се отчитат като трудно събираеми.

Към края на отчетния период са отчетени вземания в размер на 26х.лв.,– вземания от клиенти по издадени фактури.

Всички задължения се отчитат по номинална стойност, определена в момента на тяхното възникване.

Лихвени заеми и кредити от банкови и финансови институции не са ползвани.

Материални запаси не се отчитат, тъй като дружеството не използва такива. Същото няма производствена програма и не осъществява производство и реализация на продукция.

Не осъществява и покупко-продажба на стоки.

Пари и парични еквиваленти включват пари в брой, депозити на средства внесени в Интернешънъл Асет Банк, ОББ АД, и средства по разплащателни сметки в Асет Банк.

Приходите в отчета за всеобхватния доход, според същността на разходите.

Приходите включват справедливата стойност на полученото или подлежащото на получаване от продажба на услуги в обичайния ход на дейността на дружеството:

* участия в Съвета на директорите в „Бдин“АД – 2 х.лв и „Металтехник“АД - 1 х.лв, „Телб Инвест“АД – 7 х.лв – общо 10 х.лв.,

Върху размера на приходите не е начислено ДДС, тъй като дружеството е deregистрирано през 2003 год. на основание чл.106, ал.2, т.1 от ЗДДС.

Прихода се отчита на база на ежемесечно издавани фактури, решения от общите събрания на акционерите и начислените от банките лихви по депозити.

Размерът на месечното възнаграждението за участие в съвета на директорите в „Бдин“АД –гр.Видин, „Металтехник“АД –гр.Оряхово и „Телб Инвест“АД – гр.Враца е определен с решение на Общите събрания на акционерите, съответно за „Бдин“АД, -300,00 до 31.03.2022г. лв. „Металтехник“АД – гр.Оряхово – 650,00лв до 28.02.2022г. и „Телб Инвест“АД – гр.Враца. – 600,00лв

Разходите на дружеството се начисляват в момента на тяхното възникване, независимо от паричните плащания. Разходите се извършват на основание на:

* възнагражденията на Изпълнителния директор и членовете на съвета на директорите на база взето решение от общото събрание на акционерите, които за отчетния период възлизат съответно: за Председател на СД – 15 х.лв., и за Съвета на директорите – 42х.лв., а за работещите по трудов договор – съгласно сключените трудови договори и възнаграждението за отчетния период възлиза на 13 х.лв.

* Осигурителни и данъчни задължения се начисляват в размерите определени в Кодекса за социалното осигуряване, Кодекс за здравното осигуряване, ЗДДФЛ и други нормативни документи.

* Таксите за КФН, Централен депозитар, БФБ, “Сервиз Финансови пазари“ЕООД, БАВИ се изплащат на база определени тарифи.

* Всички останали разходи като канцеларски материали, абонаменти, телефони, наеми и други услуги- на база издадени фактури от съответните доставчици.

* За 2022г. е прилаган досегашният метод за отчитане на разходите за наем. Не е прилаган МСС 16, а разходите за наем са отчитани като разходи за външни услуги, поради това, че са несъществени и не оказват особено влияние върху резултата.

Основният капитал за отчетният период не е променен и възлиза на 215000 лв.

За периода е реализирана печалба в размер на 82 х.лв. Това е резултат от отчетеното влияние на горните обстоятелства.

Отчета за паричните потоци е изготвен по прекия метод, съобразявайки се с измененията настъпили в МСС 7 – Отчети за паричните потоци.

Авансов данък върху дохода за печалбата за отчетния период не е начисляван и внасян, съгласно изискванията на чл.83, ал.2, т.1 от ЗКПО.

Холдингът не е сключвал договори за съвместно предприятие.

За отчетния период не е променен одитора на дружеството.

На основание чл.38, ал.5 от Закона за счетоводството са начислени и изплатени на одитора на дружеството 1 850.00 лв., които са за извършване на одит за годишния и консолидирания годишен финансов отчет за 2022 год.

4. Допълнителна информация към Финансов отчет – 31.12.2022год.

Към 31.12.2022 год в сравнение със същия период на 2021 година в приходната част е с 224 х.лв повече от същия период на 2020г.

Разходната част е 171 х.лв, при 826 х.лв. за същия период на 2021 год. През настоящия период не е извършвано увеличение или намаление на акционерния капитал.

За 2022 год. дружеството не е било лизингополучател и лизингодател.

Не са сключвани договори за придобиване на ново дружество и не са сключвани съществени договори, които не са във връзка с обичайната дейност на холдинга.

Не е отправено търгово предложение от контролните и управителните органи на дружеството.

Холдингът не осъществява търговска и производствена дейност, поради което не въвежда нови продукти и разработки на пазара и не може да има промяна в обема на производствените мощности.

Не е закупаван патент.

STEFAN
PETKOV
LAZARO
V
ИЗП.ДИРЕКТОР:.....
/С.Лазаров/

Digitally signed
by STEFAN
PETKOV
LAZAROV
Date: 2023.03.20
16:39:13 +0200

