

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА КЪМ 31.12.2024 г.

НАСТОЯЩИЯТ ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА Е ИЗГОТВЕН В СЪОТВЕТСТВИЕ С РАЗПОРЕДБИТЕ НА ЧЛ. 39 ОТ ЗАКОНА ЗА СЧЕТОВОДСТВОТО, ЧЛ. 100Н, АЛ. 7 ОТ ЗППК И ПРИЛОЖЕНИЕ № 2 ОТ НАРЕДБА №2 ОТ 09.11.2021 Г. ЗА ПЪРВОНАЧАЛНО И ПОСЛЕДВАЩО РАЗКРИВАНЕ НА ИНФОРМАЦИЯ ПРИ ПУБЛИЧНО ПРЕДЛАГАНЕ НА ЦЕННИ КНИЖА И ДОПУСКАНЕ НА ЦЕННИ КНИЖА ДО ТЪРГОВИЯ НА РЕГУЛИРАН ПАЗАР.

I. Информация по чл.39 от Закона за счетоводството.

ХОЛДИНГ КООП ЮГ АД е търговско дружество, регистрирано в България със седалище и адрес на управление гр.София, ул. “Г. С. Раковски“ № 99.

Предметът на дейност на дружеството е придобиване, управление, оценка и продажба на участия в български и чуждестранни дружества, придобиване, оценка и продажба на патенти, отстъпване на лицензи за ползване на патенти на дружества, в които холдинговото дружество участва, финансиране на дружества, в които холдинговото дружество участва, предоставяне на заеми на дружества, в които дружеството има пряко участие или го контролира, извършване на всяка друга дейност, незабранена от закона.

Собственост и управление

Размерът на регистрирания акционерен капитал към 31.12.2024 г. е 5 570 124 лв., разпределен в 2 785 062 броя поименни обикновени акции с номинална стойност 2 лева.

Дружеството е с едностепенна система на управление. Към 31.12.2024 г. Съвета на директорите е в състав: г-н Бисер Лазов, г-н Георги Георгиев и Юридическото лице „Централен Кооперативен Съюз“, представлявано в съвета на директорите на Холдинг кооп Юг АД от Петър Стефанов. Дружеството се представлява от Изпълнителния член на Съвета на директорите Бисер Андонов Лазов.

Управлението се осъществява от Общото събрание на акционерите, Съвета на директорите и Изпълнителния член на Съвета на директорите.

1. Развитие и резултати от дейността на предприятието и основни рискове

Приходи от нефинансова дейност:

Общият размер на нетните приходи от продажби за годината е, както следва:

	Към 31.12.2024г. BGN '000	Към 31.12.2023г. BGN '000
Приходи от дейността	-	-

Административни и други стопански разходи

Разходите по видове са предствани в посочената по-долу таблица:

	2024 BGN '000	2023 BGN '000
Разходи за материали, амортизация и други разходи	10	8
Наем и режимни разноси	2	4
Балансова ст-ст на продадени активи	-	-
Общо	12	12

Основни рискове и несигурности пред ХОЛДИНГ КООП ЮГ АД.

В хода на обичайната си стопанска дейност дружеството е изложено на различни финансови рискове:

1) валутен риск - при който стойността на даден финансов инструмент се колебае поради промени във валутните курсове. Оперативната дейност на Холдинг кооп Юг АД не е изложена на съществен валутен риск, тъй като повечето от неговите активи (депозити) са деноминирани в български лева или евро, а последното е с фиксиран курс спрямо лева по закон.

2) лихвен риск - при който стойността на даден финансов инструмент се колебае поради промени в пазарните лихвени проценти. Дружеството не е страна по договор за банкови заеми.

3) пазарен риск - при който стойността на даден финансов инструмент се колебае в резултат на промени в пазарните цени, независимо дали тези промени са причинени от фактори, характерни за отделните ценни книжа или за техния издател, или от фактори, отнасящи се до всички ценни книжа, търгувани на пазара. За Холдинг кооп Юг АД съществува потенциалният риск от колебания в цените на акциите по отношение на дружествата, в които е инвестирал.

4) ликвиден риск - наричан още риск на финансиране, е този, при който дадено предприятие ще срещне трудности при набавяне на финансови средства за изпълнение на ангажименти, свързани с финансови инструменти. Причина за ликвидния риск при Холдинг кооп Юг АД може да бъде невъзможността да се продаде бързо финансов актив на стойност, близка до справедливата му стойност. Към датата към която е изготвен настоящият финансов отчет дружеството е в много добра ликвидност. Дружеството посреща нуждите си от ликвидни средства, като внимателно следи плащанията по задължения, входящите и изходящи парични потоци, възникващи в хода на оперативната дейност.

2. Анализ на финансови и нефинансови основни показатели за резултат от дейността

Финансовото състояние се характеризира най-точно от финансово-икономическите показатели за рентабилност, ликвидност, платежоспособност и ефективност.

Прегледът на тези показатели показват, че Дружеството успява да поддържа ликвидна стабилност и финансова независимост. Постигнато е възможното минимизиране на негативните влияния, с адекватни принципи и подходи на управление на финансовия и други специфични рискове - кредитен, ликвиден, валутен и ценови.

Провежда се консервативна политика на управление на ликвидността. Кредитният риск се минимизира с ограничение в стокови кредити или с предпазни договорни клаузи

Капиталова структура :

Общият капиталов ресурс за 2024 год. възлиза на 5658 х.лв., от тях 5650 хил.лв. собствен капитал.

Важен финансов индикатор е и нетния оборотен капитал. През 2024 год. е в размер на 5290 х.лв (текущи активи – текущи пасиви)„, при 5263 х.лв. за 2023 год.

3. Важни събития, настъпили след датата на изготвяне на годишния финансов отчет – не са настъпвали такива.

4. Действия в областта на научно - изследователска и развойна дейност
През 2024 г. не са извършвани такива дейности.

5. Информация по чл.187д Търговския закон.

1. броят и номиналната стойност на придобитите и прехвърлените през годината собствени акции, частта от капитала, която те представляват, както и цената, по която е станало придобиването или прехвърлянето - няма такива.

2. основанията за придобиванията, извършени през годината - няма.

3. броят и номиналната стойност на притежаваните собствени акции и частта от капитала, която те представляват - няма такива.

6.Наличие на клонове на предприятието.
Дружеството няма клонове.

7. Използвани от предприятието финансови инструменти

Дружеството използва основно финансови инструменти, свързани с притежаваните от него инвестиции в дъщерни и асоциирани предприятия и в ценни книжа, представляващи оборотния му портфейл.

За периода, няма инвестиции в дъщерни дружества.

Инвестициите в асоциирани и съвместни предприятия са отчетени и представени във финансовия отчет по себестойност минус признатата загуба от обезценка. За периода, като инвестиции в асоциирани дружества са оповестени следните инвестиции:

„Коопмедия“ ООД – 50% съучастие в капитала;

„Кооп Юг Комерс“ ООД - 49 % участие в капитала.

Ценните книжа в оборотен портфейл са придобити и се държат с цел да бъдат продадени в краткосрочен план с цел получаване на печалба от краткосрочни колебания в цените или в дилърския марж.

Ценни книжа, държани за търгуване

Ценните книжа за търгуване са търгуеми ценни книжа, които се придобиват и притежават с намерение за краткосрочна продажба. Ценните книжа за търгуване първоначално се признават по цена на придобиване, а впоследствие се оценяват по справедлива стойност въз основа на пазарни котировки, към края на годината.

Ценни книжа, обявени за продажба

Ценните книжа, обявени за продажба са тези финансови активи, които не са класифицирани като финансови активи за търгуване или държани до настъпване на падеж. Ценните книжа, обявени за продажба представляват капиталови инвестиции в предприятия, в които Холдинга не притежава контролно участие и/или притежава значително влияние, но не са класифицирани като „инвестиции в асоциирани

предприятия”. Тези активи се оценяват по справедлива стойност, определена на база на пазарна цена, обявена на активен пазар, в края на годината. Когато няма информация за пазарна цена или пазарът не отговаря на изискванията за активен пазар, тези ценни книжа се представят по цена на придобиване или справедливата им стойност, ако е възможно да се определи с помощта на алтернативни модели за оценка, които отразяват специфичните обстоятелства на емитента.

II. Допълнителна информация по Приложение № 2 от Наредба № 2 на КФН за първоначално и последващо разкриване на информация при публично прилагане на ценни книжа и допускане на ценни книжа до търговия на регулиран пазар

1. Информация в стойностно и количествено изражение, относно основните категории стоки, продукти и/или предоставени услуги, техния дял в приходите от продажби като цяло и промените, настъпили през отчетната финансова година.
Дружеството не продава продукти и услуги, тъй като е Холдингово и приходите му произхождат от операции с инвестиции.
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.
Дружеството не продава продукти и услуги, тъй като е Холдингово и приходите му произхождат от операции с инвестиции. Информацията за тези приходи е представена в приложението към годишния финансов отчет.
3. Информация за сключени големи сделки и такива от съществено значение за дейността на емитента – няма такава сделки.
4. Информация относно сделките, сключени между емитента 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 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. Сделките със свързани лица са оповестени в детайли в приложението към годишния финансов отчет. През 2024 г. тези сделки представляват ползвани от дружеството наемни услуги, предоставени от „Централен кооперативен съюз“, с обща стойност 2 хил. лв.
5. Информация за събития и показатели с необичаен за емитента характер, имащи съществено влияние върху дейността му, и реализираните от него приходи и извършени разходи; оценка на влиянието им върху резултатите през текущата – такива събития не са настъпвали.
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 и ако разкриването на тази информация е съществено за оценката на финансовото състояние на емитента. Няма такива сделки.

7. Информация за дялови участия на емитента, 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 икономическа група и източниците/начините на финансиране. Тази информация е посочена по-горе в частта, в която се разглеждат използваните от дружеството финансови инструменти.
8. Информация относно сключените от емитента, от негово дъщерно дружество или дружество майка, в качеството им на заемополучатели, договори за заем с посочване на условията по тях, включително на крайните срокове за изплащане, както и информация за предоставени гаранции и поемане на задължения. Не са сключвани такива договори.
9. Информация относно сключените от емитента, от негово дъщерно дружество или дружество майка, в качеството им на заемодатели, договори за заем, включително предоставяне на гаранции от всякакъв вид, в това число на свързани лица, с посочване на конкретните условия по тях, включително на крайните срокове за плащане, и целта, за която са били отпуснати. Не са сключвани такива договори.
10. Информация за използването на средствата от извършена нова емисия ценни книжа през отчетния период. Тази точка е неприложима за дружеството.
11. Анализ на съотношението между постигнатите финансови резултати, отразени във финансовия отчет за финансовата година, и по-рано публикувани прогнози за тези резултати. Тази точка е неприложима за дружеството.
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 е предприел или предстои да предприеме с оглед отстраняването им.
Дружеството притежава способността да изплаща текущите си задължения с наличните краткотрайни активи. Разполага с достатъчно ликвидни парични средства. Погасява и може да погасява текущите си задължения в срок.
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.
Дружеството не е в процес на реализация на инвестиционни намерения.
14. Информация за настъпили промени през отчетния период в основните принципи за управление на емитента и на неговата икономическа група – не са настъпвали такива промени.
15. Информация за основните характеристики на прилаганите от емитента в процеса на изготвяне на финансовите отчети система за вътрешен контрол и система за управление на рискове.

Прилаганата система за вътрешен контрол включва следните компоненти:

- лимитиране на разходите;
- съпоставимост на отчетните разходи с бюджети
- стриктно спазване на действащото данъчно, корпоративно законодателство и счетоводна политика, осигуряващи обективност и коректност на финансово-икономическата информация
- одиторски контрол, който се извършва от независим одитор, с цел осигуряване на външно обективно мнение за начина, по който са изготвени и представени финансовите отчети
- функциониращ одитен комитет с надзорни функции по отношение на изготвяне на финансовия отчет на дружеството, системата за вътрешен контрол и управление на риска, вътрешния и външен одитен процес, независимостта на представяне, както и съответствието на тези процеси с разпоредбите на действащото законодателство

16. Информация за промените в управителните органи през отчетната финансова година – не са извършвани такива промени.

17. Информация за размера на възнагражденията, наградите и/или ползите на всеки от членовете на управителните и на контролните органи за отчетната финансова година, изплатени от емитента и негови дъщерни дружества, независимо от това, дали са били включени в разходите на емитента или произтичат от разпределение на печалбата, включително:

- а) получени суми и непарични възнаграждения;
 - б) условни или разсрочени възнаграждения, възникнали през годината, дори и ако възнаграждението се дължи към по-късен момент;
 - в) сума, дължима от емитента или негови дъщерни дружества за изплащане на пенсии, обезщетения при пенсиониране или други подобни обезщетения.
- Месечните възнаграждения, получавани от членовете на съветите през 2024 година, са следните:

Име, презиме, фамилия	Възнаграждение (лв.)
1. Бисер Андонов Лазов	50.00
2. Георги Славчев Георгиев	50.00
3. Централен кооперативен съюз	50.00

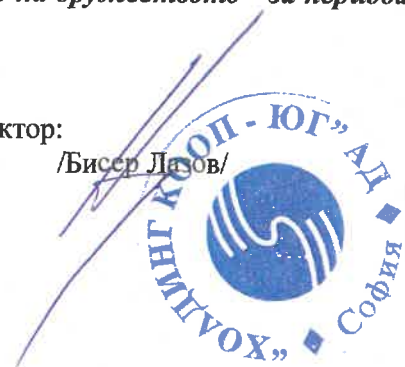
18. За публичните дружества - информация за притежавани от членовете на управителните и на контролните органи, прокуристите и висшия ръководен състав акции на емитента, включително акциите, притежавани от всеки от тях поотделно и като процент от акциите от всеки клас, както и предоставени им от емитента 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 – физическите лица - членовете на управителните и контролни органи на дружеството не притежават акции в него и не са им предоставяни опции за издаване на такива.

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 такива договорености.
20. Информация за висящи съдебни, административни или арбитражни производства, касаещи задължения или вземания на емитента в размер най-малко 10 на сто от собствения му капитал; ако общата стойност на задълженията или вземанията на емитента по всички образувани производства надхвърля 10 на сто от собствения му капитал, се представя информация за всяко производство поотделно – няма такива висящи производства.
21. Данни за директора за връзки с инвеститора, включително телефон и адрес за кореспонденция
Теодора Танева
тел. 02/8510792
адрес за кореспонденция: гр.София,ул. Г.С.Раковски 99
e-mail: cpfsouth@ccu-bg.com
22. Нефинансова декларация по чл.41 и чл. 51 от Закона за счетоводство- няма

III. Друга информация - промяна в цената на акциите на дружеството - за периода 01.01.2024 г. - 31.12.2024 г. – към 31.12.2024 г. няма

Изп.директор:

/Бисер Лазов/



ДЕКЛАРАЦИЯ

за корпоративно управление за 2024 г.

съгласно чл.40 от Закона за счетоводството и чл.100н, ал.8 във връзка с ал. 7, т. 1 от ЗППЦК

на ХОЛДИНГ КООП ЮГ АД

Долуподписаният Бисер Андонов Лазов, в качеството си на изпълнителен директор на ХОЛДИНГ КООП ЮГ АД, декларирам следното:

ХОЛДИНГ КООП ЮГ АД спазва Националния кодекс за корпоративно управление, приет от Националната комисия за корпоративно управление и одобрен като кодекс за корпоративно управление по чл.100н, ал.8 във връзка с ал. 7, т. 1 от ЗППЦК с Решение № 461-ККУ от 30.06.2016 г. на Заместник- председателят на КФН, ръководещ управление „Надзор на инвестиционната дейност“.

ХОЛДИНГ КООП ЮГ АД разглежда доброто корпоративно управление като част от съвременната делова практика и от балансираните взаимоотношения между управителните органи на Дружеството, неговите акционери и всички заинтересовани страни – служители, търговски партньори, кредитори на компанията, потенциални и бъдещи инвеститори и обществото като цяло.

Доброто корпоративно управление е съвкупност от балансирани взаимоотношения между Управителните органи на Дружеството, неговите акционери и всички заинтересовани страни - служители, търговски партньори, кредитори на дружеството, потенциални и бъдещи инвеститори и обществото като цяло.

Председателят на Съвета на директорите е независим член. Съветът на директорите на ХОЛДИНГ КООП ЮГ АД се придържа към Програмата за добро корпоративно управление, която е в съответствие с ефективното регулиране, международно признатите стандарти за добро корпоративно управление и българския Национален кодекс за корпоративно управление. През 2024 г. не са възникнали въпроси от етичен характер между членовете на ръководството, включително и налагащи спазването на определени писмени процедури.

Наред с принципите, носещи препоръчителен характер, ХОЛДИНГ КООП ЮГ АД установява определен набор от изисквания за корпоративно управление, спазването на които е задължително за управителните органи на Дружеството, а именно:

- Защита правата на акционерите;
- Осигуряване на справедливо третиране на всички акционери, независимо от броя на акциите, притежавани от тях;
- Признаване на правата на заинтересованите страни и насърчава сътрудничеството между дружеството и заинтересованите страни;
- Осигуряване на своевременно и точно разкриване на информация по всички въпроси, свързани с дружеството, включително и финансовото състояние, резултатите, собствеността и управлението на дружеството;
- Подпомагане на стратегическото управление на дружеството, контрола върху дейността на Съвета на директорите и отчетността му пред дружеството и акционерите.

Ръководството на Дружеството периодично разкрива информация за корпоративното управление с характера и обема, предвидени в НККУ , а именно:

Действията на ръководството на ХОЛДИНГ КООП ЮГ АД са в посока утвърждаване на принципите за добро корпоративно управление, повишаване на доверието на акционерите, инвеститорите и лицата, заинтересовани от управлението и дейността на Дружеството.

Съветът на директорите на ХОЛДИНГ КООП ЮГ АД спазва Програмата за добро корпоративно управление, която е съобразена с действащата нормативна уредба, международно признатите стандарти за добро корпоративно управление и Националния Кодекс за корпоративно управление.

1. РЪКОВОДСТВО НА ДРУЖЕСТВОТО - СЪВЕТ НА ДИРЕКТОРИТЕ

1.1. Функции и задължения

Съветът на директорите на ХОЛДИНГ КООП ЮГ АД управлява независимо и отговорно Дружеството в съответствие с установените визия, цели и стратегии на Дружеството и интересите на акционерите. Членовете на Съвета на директорите дават гаранция за своето управление в размер на тримесечното им брутно възнаграждение, определен от Общото събрание на акционерите.

По време на своя мандат членовете на Съвета на директорите се ръководят в своята дейност от общоприетите принципи за почтеност, управленска и професионална компетентност. Ръководството на ХОЛДИНГ КООП ЮГ АД, в лицето на Съвета на директорите също така:

- следи за резултатите от дейността на Дружеството и при необходимост инициира промени в управлението на дейността.
- третира равнопоставено всички акционери, действа в техен интерес и с грижата на добър търговец.
- осигурява и контролира интегрираното функциониране на системите за счетоводство и финансова отчетност.
- отговаря за създаването и надеждното функциониране на финансово-информационната система на Дружеството.
- се отчита за своята дейност пред Общото събрание на акционерите, като изготвя годишен доклад за дейността си и го предоставя за приемане от ОСА.

1.2. Избор и освобождаване на членове на Съвета на директорите

Общото събрание на акционерите избира и освобождава членовете на Съвета на директорите на ХОЛДИНГ КООП ЮГ АД, съобразно закона и устройствените актове на Дружеството, като се спазват принципите за непрекъснатост и устойчивост на работата на Съвета на директорите. Всички членове отговарят на законовите изисквания за заемане на длъжността им.

При предложения за избор на нови членове на Съвета на директорите се спазват принципите за съответствие на компетентност на кандидатите с естеството на дейността на Дружеството.

В договорите за възлагане на управлението, сключвани с членовете на Съвета на директорите, се определят техните задължения и задачи, критериите за размера на тяхното възнаграждение, задълженията им за лоялност към Дружеството и основанията за освобождаване. Договорите за управление с член на Съвета на директорите, съответно с Изпълнителния директор са съобразени с Устава на Дружеството и с разработената от Съветът на директорите Политика за определяне на възнагражденията на членовете на Съвета на директорите и утвърдена от Общото събрание на акционерите.

1.3. Структура и компетентност

Броят на членовете и структурата на Съвета на директорите са определени в Устава на Дружеството. Дружеството се управлява и представлява от Съвет на директорите, който се състои от две физически лица и едно юридическо лице, отговарящи на изискванията на чл.234 от ТЗ и чл.116а, ал.2 от Закона за публичното предлагане на ценни книжа.

Съставът на избрания от Общото събрание Съвет на директорите е структуриран по начин, който гарантира професионализма, безпристрастността и независимостта на решенията и действията на неговите членове във връзка с управлението на Дружеството.

Съветът на директорите осигурява надлежно разделение на задачите и задълженията между своите членове. Основните функции на членовете на Съвета на директорите са залегнали в Устава на Дружеството.

Компетенциите, правата и задълженията на членовете на Съвета на директорите следват изискванията на закона, устройствените актове и стандартите на добрата професионална и управленска практика.

Членовете на Съвета на директорите на ХОЛДИНГ КООП ЮГ АД имат подходящи знания и опит, които изисква заеманата от тях позиция. След избирането им новите членове на Съвета на директорите се запознават с основните правни и финансови въпроси, свързани с дейността на Дружеството. Дружеството стимулира повишаването на квалификацията на членовете на Съвета на директорите.

В Устава на Дружеството не е определен броя на дружествата, в които членовете на Съвета на директорите могат да заемат ръководни позиции, т.к. не може да се ограничава дейността на членовете на Съвета на директорите. Изборът на членовете на Съвета на директорите на Дружеството става посредством прозрачна процедура, която осигурява освен всичко останало навременна и достатъчна информация относно личните и професионалните качества на кандидатите за членове. Броят на последователните мандати на членовете на Съвета на директорите осигурява ефективна работа на Дружеството и спазването на законовите изисквания. Съгласно Устава на Дружеството членовете на Съвета на директорите могат да бъдат преизбирани без ограничение.

1.4. Възнаграждения на членовете на Съвета на директорите

Съветът на директорите на ХОЛДИНГ КООП ЮГ АД е изготвил и прилага Политика за формиране на възнагражденията на членовете на Съвета на директорите. Политиката за възнагражденията е разработена в съответствие с Наредба № 48 от 20 март 2013 г. на Комисията за финансов надзор и със Закона за публичното предлагане на ценни книжа. Размерът и структурата на възнагражденията се определят от Общото събрание на Дружеството.

В съответствие със законовите изисквания и добрата практика на корпоративно управление размерът и структурата на възнагражденията отчитат:

- Задълженията и приноса на всеки един член на Съвета на директорите в дейността и резултатите на Дружеството. Членовете на Съвета на директорите получават постоянно възнаграждение под формата на определена от Общото събрание на акционерите сума, изплащана при условията и в сроковете на сключените между тях и Дружеството договори за управление.
- Необходимостта от съответствие на интересите на членовете на Съвета на директорите и дългосрочните интереси на Дружеството. Възнагражденията на членовете на Съвета на директорите са формирани въз основа на резултатите от дейността на Дружеството и са в съответствие с бизнес стратегията, целите, ценностите и дългосрочните интереси на Дружеството.
- Изпълнителният член на Съвета на директорите получава постоянно възнаграждение под формата на определена от Общото събрание на акционерите сума, изплащана при условията и в сроковете на сключеният между него и Дружеството договор за управление.
- Възнагражденията и тантиемите на членовете на Съвета на директорите и на Изпълнителния директор на Дружеството задължително се определят от Общото събрание на акционерите.

Досега на изпълнителния член на СД не са предоставяни акции или други финансови инструменти.

Членовете на Съвета на директорите получават постоянно възнаграждение под формата на определена от Общото събрание на акционерите сума, изплащана при условията и в сроковете на сключените между тях и Дружеството договори за управление.

Разкриването на информация за възнагражденията на членовете на Съвета на директорите е в съответствие със законовите норми и устройствените актове на Дружеството.

1.5. Конфликт на интереси

Членовете на Съвета на директорите се стремят да избягват и да не допускат реален или потенциален конфликт на интереси, както и да спазват принципите на конфиденциалност.

Процедурите за спазване на тези принципи и избягване и разкриване на конфликти на интереси са регламентирани в Устава на ХОЛДИНГ КООП ЮГ АД.

Членовете на Съвета на директорите се стремят да разкриват незабавно конфликти на интереси и да осигуряват на акционерите достъп до информация за сделки между Дружеството и членове на Съвета на директорите или свързани с него лица.

Всеки конфликт на интереси в Дружеството се разкрива на Съвета на директорите.

Потенциален конфликт на интереси съществува тогава, когато Дружеството възнамерява да осъществи сделка с юридическо лице, в което Член на Съвета на директорите или свързани (заинтересовани) с него лица имат финансов интерес.

1.6. Комитети

Работата на Съвета на директорите се подпомага от комитети, като Съветът на директорите определя необходимостта от тяхното създаване съобразно спецификата на Дружеството.

В съответствие с изискванията на действащото законодателство и въз основа на определените от него критерии, Съветът на директорите предлага на Общото събрание на акционерите на Дружеството да избере одитен комитет в състав, който отговаря на законовите изисквания и конкретните нужди на Дружеството.

Комитетите се създават въз основа на писмено определена структура, обхват от задачи, начин на функциониране и процедури за отчитане. Одитният комитет на ХОЛДИНГ КООП ЮГ АД се определя от ОСА. Членовете на Одитния комитет отговарят на изискванията на Закона за независимия финансов одит.

2. НЕЗАВИСИМ ФИНАНСОВ ОДИТ

Одитният комитет на ХОЛДИНГ КООП ЮГ АД и неговите членове, в качеството си на лица натоварени с общото управление, осигуряват надзор на дейностите по вътрешен одит и следят за цялостните взаимоотношения с външния одитор, включително естеството на несвързани с одита услуги, предоставяни от одитора на Дружеството.

Ръководството на ХОЛДИНГ КООП ЮГ АД, подпомагано от Одитния комитет, писмено мотивира пред Общото събрание предложението си за избор на одитор, като се ръководи от установените изисквания за професионализъм.

Ръководството на ХОЛДИНГ КООП ЮГ АД осигурява спазването на приложимото право по отношение на независимия финансов одит.

Прилага се ротационен принцип при предложенията и избора на външен одитор. Одиторите се избират от ОСА за всяка финансова година.

3. ЗАЩИТА ПРАВАТА НА АКЦИОНЕРИТЕ

Ръководството на ХОЛДИНГ КООП ЮГ АД, в лицето на Съвета на директорите гарантира равнопоставеното третиране на всички акционери, включително миноритарните и чуждестранните акционери и защитава техните права, както и улеснява упражняването им в границите, допустими от действащото законодателство и в съответствие с разпоредбите на устройствените актове на Дружеството. Ръководството осигурява информираност на всички акционери относно техните права.

3.1. Общо събрание на акционерите

Всички акционери са информирани за правилата, съгласно които се свикват и провеждат общите събрания на акционерите, включително процедурите за гласуване. Корпоративното ръководство на ХОЛДИНГ КООП ЮГ АД предоставя достатъчна и навременна информация относно датата и мястото на провеждане на общото събрание, както и пълна информация относно въпросите, които ще се разглеждат и решават на събранието.

Ръководството на ХОЛДИНГ КООП ЮГ АД, по време на общото събрание, осигурява правото на всички акционери да изразяват мнението си, както и да задават въпроси.

Всички акционери имат право да участват в Общото събрание на акционерите и да изразяват мнението си:

- Акционерите с право на глас имат възможност да упражняват правото си на глас на Общото събрание на Дружеството лично или чрез представители, както и чрез кореспонденция или по електронен път.
- Ръководството осъществява ефективен контрол, като създава необходимата организация за гласуването на упълномощените лица в съответствие с инструкциите на акционерите или по разрешените от закона начини.
- Ръководството организира и провежда редовните и извънредните Общи събрания на акционерите на Дружеството, съгласно законоустановените процедури, които гарантират равнопоставено третиране на всички

акционери и правото на всеки от акционерите да изрази мнението си по точките от дневния ред на Общото събрание.

- Ръководството организира процедурите и реда за провеждане на Общото събрание на акционерите по начин, който не затруднява или оскъпява ненужно гласуването.

Всички членове на Ръководство се стараят да присъстват на Общите събрания на акционерите на Дружеството.

3.2. Материали на Общото събрание на акционерите

Текстовете в писмените материали, свързани с дневния ред на Общото събрание са конкретни и ясни и не въвеждат в заблуждение акционерите. Всички предложения относно основни корпоративни събития се представят като отделни точки в дневния ред на Общото събрание, в т.ч. предложението за разпределяне на печалба.

Ръководството на Дружеството съдейства на акционерите, имащи право съгласно действащото законодателство, да включват допълнителни въпроси и да предлагат решения по вече включени въпроси в дневния ред на Общото събрание.

3.3. Ръководството на Дружеството гарантира правото на акционерите да бъдат информирани относно взетите решения на Общото събрание на акционерите.

3.4. Еднакво третиране на акционери от един клас

Всички акционери от един клас са третирани еднакво.

Всички акции в рамките на един клас дават еднакви права на акционерите от същия клас.

3.5. Ръководството на ХОЛДИНГ КООП ЮГ АД гарантира предоставянето на достатъчно информация на инвеститорите относно правата, които дават всички акции от всеки клас преди придобиването им.

3.6. Консултации между акционерите относно основни акционерни права

В границите, допустими от действащото законодателство и в съответствие с разпоредбите на устройствените актове на дружеството, корпоративното ръководство не препятства акционерите, включително институционалните такива, да се консултират помежду си по въпроси, които се отнасят до техните основни акционерни права, по начин, който не допуска извършване на злоупотреби.

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

Ръководство на ХОЛДИНГ КООП ЮГ АД не допуска осъществяването 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.

4. РАЗКРИВАНЕ НА ИНФОРМАЦИЯ

Ръководството на Дружеството утвърждава политиката за разкриване на информация в съответствие със законовите изисквания и устройствените актове.

В съответствие с приетата политика за разкриване на информация Ръководство създава и поддържа система за разкриване на информация.

Системата за разкриване на информация гарантира равнопоставеност на адресатите на информацията (акционери, заинтересовани лица, инвестиционна общност) и не позволява злоупотреби с вътрешна информация.

Ръководството на Дружеството също така:

- гарантира, че системата за разкриване на информация осигурява пълна, навременна, вярна и разбираема информация, която дава възможност за обективни и информирани решения и оценки.
- своевременно оповестява структурата на капитала на дружеството и споразумения, които водят до упражняване на контрол съгласно неговите правила за разкриване на информация.
- В границите на действащото законодателство и в съответствие с разпоредбите устройствените актове на дружеството гарантира, че правилата и процедурите, съгласно които се извършват придобиването на корпоративен контрол и извънредни сделки като сливания и продажба на съществени части от активите са ясно и своевременно оповестявани.

- утвърждава и контролира спазването на вътрешни правила за изготвяне на годишните и междинните отчети и реда за разкриване на информация
- е приело вътрешни правила, които осигуряват своевременното оповестяване на всяка съществена периодична и инцидентна информация относно Дружеството, неговото управление, корпоративните му ръководства, оперативната му дейност, акционерната му структура.

Като част от системата за разкриване на информация, ХОЛДИНГ КООП ЮГ АД поддържа интернет страница на Дружеството с утвърдено съдържание, обхват и периодичност на разкриваната информация. Интернет страницата на Дружеството е: www.coop-yug.eu

Разкриваната информация чрез интернет страницата на Дружеството включва:

- > основна, идентифицираща Дружеството търговска и корпоративна информация;
- > актуална информация относно акционерната структура.
- > устройствените актове на Дружеството и приетите политики, имащи отношение
- > към дейността и функционирането на Дружеството.
- > информация относно структурата и състава на управителните и контролни органи на Дружеството, както и основна информация относно техните членове, включително и информация за комитети.
- > финансови отчети на Дружеството.
- > материалите за предстоящите общи събрания на акционерите на Дружеството, както и допълнителни такива, постъпили по законов ред.
- > информация за взетите решения от общите събрания на акционерите поне за последните три години, вкл. информация за разпределените от Дружеството дивиденди за този период.
- > информация за одиторите.
- > информация за предстоящи събития.
- > информация относно емитираните акции и други финансови инструменти.
- > важна информация, свързана с дейността на Дружеството.
- > информация за правата на акционерите в т.ч. достатъчно информация относно правото на акционерите да искат включването на въпроси и да предлагат решения по вече включени въпроси в дневния ред на Общото събрание по реда на чл.223а от Търговския закон.
- > информация за контакт с Директора за връзки с инвеститорите на Дружеството.

Дружеството периодично разкрива информация за корпоративното управление.

Ръководството осигурява оповестяването на всяка съществена периодична и инцидентна информация относно Дружеството, посредством канали, които предоставят равнопоставен и навременен достъп до съответната информация от потребителите.

5. ЗАИНТЕРЕСОВАНИ ЛИЦА

В своята политика спрямо заинтересованите лица, ръководството се съобразява със законовите изисквания и принципите за прозрачност, отчетност и бизнес етика.

Ръководството гарантира правото на своевременен и редовен достъп до относима, достатъчна и надеждна информация относно дружеството, когато заинтересованите лица участват в процеса на корпоративно управление.

Разкриване на информация

Съветът на директорите утвърждава политиката за разкриване на информация в съответствие със законовите изисквания и устройствените актове. Системата за разкриване на информация гарантира равнопоставеност на адресатите на информацията (акционери, заинтересовани лица, инвестиционна общност) и не позволява злоупотреби с вътрешна информация и манипулиране на пазара на финансови инструменти. ХОЛДИНГ КООП ЮГ АД гарантира, че системата за разкриване на информация осигурява пълна, навременна, вярна и разбираема информация, която дава възможност за обективни и информирани решения и оценки.

Ръководство на ХОЛДИНГ КООП ЮГ АД разкрива публично регулираната информация чрез предоставянето ѝ на Комисията за финансов надзор и на обществеността. Регулираната информация се разкрива на обществеността по начин, който осигурява достигането ѝ до възможно най-широк кръг лица едновременно, и по начин, който не ги дискриминира.

ХОЛДИНГ КООП ЮГ АД използва информационна система X3NEWS въз основа на сключен договор със Сервиз Финансови Пазари ЕООД, която може да осигури ефективното разпространение на регулираната информация до обществеността във всички държави членки.

Съветът на директорите на ХОЛДИНГ КООП ЮГ АД изготвя Доклад за прилагане на политиката за възнагражданията на членовете на Съвета на директорите. Докладът разкрива начина, по който се прилага Политиката на възнагражданията, като се обръща специално внимание върху избягване създаването на стимули за прекомерно поемане на риск, конфликт на интереси или друго поведение, водещо до неблагоприятни последици. Размерът и структурата на възнагражданията се определят от Общото събрание на дружеството.

Общо събрание на акционерите

Ръководството предприема действия за насърчаване участието на акционери в Общото събрание на акционерите, вкл. чрез осигуряване на възможност за дистанционно присъствие чрез технически средства (вкл. интернет) в случаите когато това е възможно и необходимо, и не затруднява или оскъпява ненужно гласуването.

Процесите и процедурите за провеждане на Общи събрания на акционерите гарантират равнопоставено третиране на всички акционери, включително миноритарните и чуждестранните и защитават техните интереси.

Материалите, свързани с Общото събрание на акционерите са на разположение на акционерите от деня на обявяването на поканата за свикването му в Комисията по финансов надзор, на сайта на дружеството www.coor-yug.eu най-малко 30 дни преди датата на провеждане на Общото събрание и при поискване се предоставят безплатно на акционерите.

Акционерите с право на глас имат възможност да упражняват това свое право, на Общото събрание на дружеството лично или чрез представители, както и чрез кореспонденция или по електронен път. Редът за участие на акционерите в Общото събрание е оповестен в Поканата.

ХОЛДИНГ КООП ЮГ АД представя Протокола от Общото събрание в 3-дневен срок от провеждането на Комисията по финансов надзор, Българска фондова борса-София АД, на Обществеността и на сайта на дружеството: www.coor-yug.eu.

Съветът на директорите счита, че са създадени предпоставки за достатъчна прозрачност във взаимоотношенията с инвеститорите, финансовите медии и анализатори на капиталовия пазар.

Дружеството спазва приложимите законови изисквания в областта на счетоводството, отчетността и другите пряко свързани с тях области, и особено изискванията на Закона за счетоводството и Международните стандарти за финансово отчитане;

В Дружеството се спазват инструкциите и насоките на висшето ръководство по отношение на отчетността и документацията;

Налице е изискваната ефективност и ефикасност на финансово-счетоводния процес, вкл. консолидационния и документалната обоснованост;

Налице е осигуряване на достоверна, качествена и своевременна финансова и оперативна информация за вътрешни и външни потребители.

Ръководството на различните нива на ХОЛДИНГ КООП ЮГ АД е въвело и постоянно наблюдава спазването на етични ценности като почтеност, независимост и обективност като фундаменти на професионалното поведение на всички лица, заети в процесите, свързани със счетоводството и финансовото отчитане в дружеството. Почтеността и етичното поведение са продукт на установените общи етични и поведенчески стандарти на дружеството.

Етичните принципи, които ръководят професионалното поведение, които следва да се спазват от всички лица, ангажирани пряко или косвено в счетоводната дейност и процесите по и свързани с финансовото отчитане са:

обективност; безпристрастност; независимост; консервативност; прозрачност; методологическа обоснованост; последователност и използване на независими експерти. Тези принципи се прилагат на всички етапи на финансовото отчитане при: избор на счетоводна политика; счетоводно приключване; изготвянето и прилагането на приблизителни счетоводни оценки и изготвянето на публични и управленски финансови отчети, на други публични доклади и документи, съдържащи и финансова информация.

Управленски органи, отговорни за отделните компоненти на цялостния процес по счетоводство и финансово отчитане

Управленските органи, които носят определени отговорности и правомощия относно процеса на финансово отчитане и респ. на други свързани с него процеси са: Съвета на директорите, Одитния комитет, главния счетоводител. Техните функции и отговорности могат да се обобщят по следния начин:

- Съветът на директорите приема и потвърждава: счетоводната политика и промените в нея за всеки отчетен период, разработените счетоводни приблизителни оценки към датата на всеки отчетен период, вкл. прилаганата методология; финансовите отчети и доклади, и други публични документи, съдържащи финансова информация; функциите, организацията и отговорностите на всички структурни звена и техните ръководители, заети в процесите по и свързани с финансовото отчитане; разработването, внедряването и текущото наблюдение функционирането на отделните компоненти на вътрешната контролна система;
- Одитният комитет независимо наблюдава реализацията на процесите по финансово отчитане, прилаганите счетоводни политики и ефективността на вътрешната контролна система на дружеството, вкл. управлението на риска, както и изпълнението и резултатите от външния и вътрешен одит;
- Главният счетоводител организира и ръководи счетоводно-отчетната дейност на дружеството - контролира и методологически направлява текущото счетоводство, ръководи изготвянето на финансови и управленски отчети; отговаря за разработването и внедряването на счетоводно-отчетните методики и техники; отговаря за процеса по счетоводно приключване и изготвянето на всички счетоводни приблизителни оценки, предлага и разработва счетоводни политики и промени в тях, следи за текущи промени в МСФО. Той е прекият контакт с използваните вътрешни и външни експерти за целите на финансовата отчетност;

Политика и практика, свързани с човешките ресурси във финансово-счетоводните отдели

В дружеството има установени политики и правила, свързани с управлението на човешките ресурси, заети в процеса на финансово отчитане и другите процеси, свързани с него. Те включват наложени и прилагани политики и процедури при подбора и назначаването на такива кадри, насочени към образованието и професионалния опит, компютърната грамотност и владението на чужди езици от кандидатите. При подбора водещи са изискванията, заложи в длъжностните характеристики на отделните позиции.

Процес на Дружеството за оценка на риска свързан с финансовото отчитане Съветът на директорите, одитният комитет и главният счетоводител имат ключова роля в процеса за постоянно идентифициране, наблюдение и контрол на бизнес рискове, вкл. за установяване и контрол на ефектите от тези от тях, които оказват и пряко влияние върху отделни процеси и обекти от счетоводството, финансовото отчитане и отчетността на дружеството. Те, заедно, осигуряват цялостния мониторинг върху процеса по управление на рисковете.

Рисковите фактори, имащи отношение към надеждната финансова отчетност, включват външни и вътрешни събития, сделки и обстоятелства, които могат да възникнат и да се отразят негативно върху способността на предприятието да създава, поддържа и обработва счетоводни и оперативни данни по начин, който да гарантира достоверна финансова отчетност, отчети и доклади. В дружеството са дефинирани като основни следните фактори:

- а) като външни рискове се определят: промяна в бизнес средата и пазарната среда на дружеството и неговите основни продукти; дейността на конкурентите; промяна в законовата и регулаторна рамка; промени в ключови доставчици или клиенти;

недобросъвестни или злонамерени действия от външни лица; бърз корпоративен растеж и растеж на групата; развитие на дружествата, в които то държи значителни инвестиции под формата на участия и/или предоставени заеми.

б) към вътрешните рискове се причисляват: промяна на технологичната база на дружеството, на начина и интензитета на използване на неговите активи и ресурси; нови продукти и дейности; нови счетоводни политики и МСФО; промени в персонала на отделите, отговорни за и/или с финансовата отчетност; промени в информационните системи; грешки в работата и/или недостатъчни знания или умения на персонала, бързо разширяване дейността в чужбина; приложение на множество приблизителни оценки - особено приложение на справедливи стойности и изчисляване на възстановими стойности на определени нетекущи активи, с участието на външни експерти.

Рисковите фактори, които имат повтарящ се характер и/или са свързани с приложение на счетоводни политики и приблизителни оценки, текущо се следят от главният счетоводител, който предлага решения за управлението и правилното отразяване на техните ефекти във финансовите отчети. Общото наблюдение на процеса по управлението на рисковете, свързани с финансовото отчитане се осъществява от одитния комитет на дружеството.

6. Система за вътрешен контрол (информация по чл.100н, ал.8, т.3 от ЗППЦК)

В ХОЛДИНГ КООП ЮГ АД е установена система за вътрешен контрол, целта на която е да защитава интересите и правата на акционерите, запазване на активите чрез предотвратяване, разкриване и отстраняване на нарушения на съществуващите изисквания и техните причини. Системата за вътрешния контрол в Дружеството се прилага за постигане на стратегическите цели, повишаване на оперативната ефективност, намаляване на рисковете, осигуряване на надеждността и достоверността на отчетността, съответствие с нормативните изисквания. Участници в системата за вътрешен контрол, които осъществяват контролна дейност на различни равнища и носят пряка отговорност за всички дейности и процеси, както и за създаването и поддържането на самата система, са ръководството на Дружеството и мениджърите по отдели. Останалите служители на Дружеството са запознати с разписаните правила за вътрешен контрол и се отчитат към своите преки ръководители за всички проблеми в дейността и процесите на Дружеството.

7. Система за управление на рисковете (информация по чл.100н, ал.8, т.3 от ЗППЦК)

Ръководството на Дружеството се стреми да развива активно управление на риска, като за целта е внедрило система за управление на рисковете и насочва усилията за нейното подобряване в съответствие с най-добрите международни практики. Системата за управление на риска определя правомощията и отговорностите в Дружеството, организацията и реда за взаимодействие при управление на рисковете, анализ и оценка на информация, свързана с рискове. Управлението на риска в ХОЛДИНГ КООП ЮГ АД се осъществява на всички нива на управление и е неразделна част от дейността, и системата за корпоративно управление на Дружеството. В ХОЛДИНГ КООП ЮГ АД управлението на риска се извършва в съответствие с утвърдена методология, определяща изисквания към идентификацията, описанието и оценката на риска, начина за реагиране на риска, разработване, реализиране и мониторинг на изпълнението на мероприятия за въздействие върху риска. Дружеството декларира, че приетите от него инвестиционни и стратегически решения са основани на резултати от проведени анализи на текущи и бъдещи рискове, като счита, че този подход е инструмент за повишаване на операционната и финансовата устойчивост, както и стойността на Дружеството.

8. Информация за наличието на предложения за поглъщане/вливане през 2023 година (информация по чл.100н, ал.8, т.4 от ЗППЦК – съответно по член 10, параграф 1, букви "в", "г", "е", "з" и "и" от Директива 2004/25/ЕО на Европейския парламент и на Съвета от 21 април 2004 г. относно предложенията за поглъщане)

Към 31.12.2024 г. към ХОЛДИНГ КООП ЮГ АД не са отправяни предложения за поглъщане и/или вливане в друго дружество.

- Информация по чл. 10, параграф 1, буква "в" от Директива 2004/25/ЕО относно предложенията за поглъщане - значими преки или косвени акционерни участия (включително косвени акционерни участия чрез пирамидални структури и кръстосани акционерни участия) по смисъла на член 85 от Директива 2001/34/ЕО.

Към 31.12.2024 г. ХОЛДИНГ КООП ЮГ АД няма значими преки или косвени акционерни участия (включително косвени акционерни участия чрез пирамидални структури и кръстосани акционерни участия) по смисъла на член 85 от Директива 2001/34/ЕО.

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

Акционерният капитал на ХОЛДИНГ КООП ЮГ АД се състои от обикновени акции с номинална стойност в размер на 2 (два) лева за акция. Всички акции са с право на получаване на дивидент и ликвидационен дял, съразмерно с номиналната им стойност. Всяка акция дава право на един глас в общото събрание на Дружеството. Всички акции имат равен ликвидационен дял от активите на Дружеството. Съгласно устава на Дружеството, не се допуска издаването на привилегировани акции, даващи право на повече от един глас в Общото събрание или на допълнителен ликвидационен дял.

- Информация по чл. 10, параграф 1, буква "е" от Директива 2004/25/ЕО относно предложенията за поглъщане - всички ограничения върху правата на глас, като например ограничения върху правата на глас на притежателите на определен процент или брой гласове, крайни срокове за упражняване на правата на глас или системи, посредством които чрез сътрудничество с дружеството финансовите права, предоставени на ценните книжа, са отделени от притежаването на ценните книжа.

Няма ограничения върху правата на глас.

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

Органите на управление на Дружеството са Общо събрание на акционерите и Съвет на директорите. Правилата, с които се регулира назначаването или смяната на членове на Съвета на директорите, са регламентирани в Устава на Дружеството. Членовете на Съвета на директорите се избират и назначават от Общото събрание на акционерите. СД се състои най-малко от три физически или юридически лица. Мандатът на членовете на Съвета на директорите е 3 (три) години. Членовете на Съвета на директорите могат да бъдат преизбирани без ограничение. Отношенията между Дружеството и изпълнителен член на съвета се уреждат с договор за възлагане на управлението, който се сключва в писмена форма от името на Дружеството чрез председателя на Съвета на директорите. Най-малко една трета от членовете на съвета на директорите трябва да бъдат независими лица. Измененията и допълненията в Устава се извършват от Общото събрание на акционерите на Дружеството.

- Информация по чл. 10, параграф 1, буква "и" от Директива 2004/25/ЕО относно предложенията за поглъщане - правомощия на членовете на съвета, и по-специално правото да се емитират или изкупуват обратно акции

Съветът на директорите има правомощия да провежда обратно изкупуване на акции, издаване на опции, конвертируеми и обикновени облигации и увеличения на капитала в рамките на закона и овластяване от Общото събрание на акционерите и Устава на Дружеството. Съветът на директорите няма права да ограничава правото на акционерите да придобият част от новоиздадените акции, съответстващи на дела им в капитала на Дружеството преди увеличението. Намаляването на капитала на Дружеството се извършва с решение на Общото събрание на акционерите, като не трябва да води до спадане на размера на капитала на Дружеството под законово изискуемия минимум. В решението трябва да се съдържа целта на намаляването и начинът, по който ще се извърши - чрез обратно изкупуване на акции или чрез

обезсилване на акции. Капиталът на Дружеството не може да бъде намаляван чрез принудително обезсилване на акции. За намаляване на капитала на Дружеството се прилагат правилата и ограниченията по ЗППЦК. Членовете на СД нямат особени правомощия, свързани с обратното изкупуване на акции.

9. Състав и функциониране на управителните органи и Одитен комитет (информация по чл.100н, ал.8, т.5 от ЗППЦК)

ХОЛДИНГ КООП ЮГ АД декларира своя ангажимент относно определяне на политики и принципи, към които ще се придържат управителните органи на Дружеството, за да се създадат необходимите условия и да се осигури възможност на акционерите да упражняват в пълна степен своите права. Управленската дейност в ХОЛДИНГ КООП- ЮГ АД се извършва на принципа на йерархичната подчиненост, вътрешен контрол и обратна връзка. Дружеството има едностепенна система на управление – Съвет на директорите, който се състои от 3 членове: Бисер Лазов, Кооперация ЦКС и Георги Георгиев. Съветът на Директорите осъществява своята дейност в съответствие с Устава на ХОЛДИНГ КООП ЮГ АД. При изпълнение на своите задачи и задължения Съветът на директорите се ръководи от законодателството, устройствените актове на Дружеството и стандартите за почтеност и компетентност. Членовете на Съвета на директорите в своята дейност прилагат принципа за избягване и недопускане на реален или потенциален конфликт на интереси. Всеки конфликт на интереси следва да бъде разкриван пред Съвета на директорите.

Одитният комитет е избран от Общото събрание на акционерите на Дружеството, проведено на 14.06.2021 г. Състои се от три физически лица, считано от датата на вписване на решението на ОСА в Търговския регистър, както следва: Еленка Маринова-председател на Одитния комитет; Георги Георгиев-член на Одитния комитет; Иво Манчев- член на Одитния комитет. Одитният комитет наблюдава процесите по финансово отчитане в предприятието, ефективността на системата за вътрешен контрол и ефективността на системата за управление на риска в Дружеството. Извършва и наблюдение върху независимия финансов одит на предприятието, прави преглед на независимостта на регистрирания одитор на Дружеството в съответствие с изискванията на Закона за независимия финансов одит и Международния етичен кодекс на професионалните счетоводители, включително Международните стандарти за независимост, както и наблюдава предоставянето на допълнителни услуги от регистрирания одитор на Дружеството. Дава препоръка за избор на регистриран одитор, който да извърши независим финансов одит на Дружеството. Одитният комитет отчита дейността си веднъж годишно пред Общото събрание на акционерите заедно с приемането на годишния финансов отчет. Във връзка с изпълнение на своите функции, Одитният комитет може да дава препоръки до органите на управление на Дружеството при установяване на нередности, както и за подобряване на дейността по финансово отчитане, вътрешен контрол и управление на рисковете на Дружеството.

10. Нефинансова декларация съгласно чл. 48-50 от Закона за счетоводството- няма

Информационна система

Информационната система на ХОЛДИНГ КООП ЮГ АД включва инфраструктура (физически и хардуерни компоненти), софтуер, хора, процедури и данни. Системата е адаптирана и внедрена, при отчитане на спецификите на самото дружество.

Информационната система, имаща отношение към целите и процеса на финансовото отчитане, обхваща методи и документация, които:

- идентифицират и отразяват всички валидни сделки и операции;
- описват своевременно сделките и операциите с достатъчно подробности, позволяващи подходящата им класификация за целите на финансовото отчитане;
- представят подходящо сделките и операциите и свързаните с тях оповестявания във финансовия отчет съгласно изискванията на отчетната рамка.

Отдел „Счетоводство“ - изпълнение на счетоводната функция и ключова роля в процеса на финансовото отчитане. Счетоводният отдел на дружеството е на пряко подчинение на изпълнителния директор. Той се ръководи от главен счетоводител. В структурно отношение той се състои от следните сектори: дълготрайни активи, материали, себестойност, реализация, валутни операции, левови операции, заплати. Съгласно неговата функционална характеристика той обхваща и реализира изцяло счетоводно-отчетната функция в дружеството, вътрешния счетоводен контрол и изготвянето на финансови отчети. В неговите отговорности е коректното и последователно приложение на разработените счетоводни политики, разработването и приложението на вътрешен сметкоплан; отчетни методики, текущото водене на счетоводството; текущия счетоводен анализ и контрол на отчетните данни и документация; и спазването на нормативните изисквания в областта на счетоводството, данъците и други свързани с тях области.

Дружеството прилага Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО), приети от Европейския съюз. Текущият контрол за правилното приложение на МСФО се извършва от главния счетоводител и одитния комитет. Допълнително потвърждение за коректността на приложението се получава от външните одитори.

Процесът по счетоводно приключване се ръководи пряко от главния счетоводител.

Настоящата Декларация за корпоративно управление представлява неразделна част от Годишния финансов отчет за 2024 година на ХОЛДИНГ КООП ЮГ АД.

Гр. София, 14.03.2025 г.

.....
Бисер Лазов- Изпълнителен директор

