**ХОЛДИНГ ДУНАВ АД**

КОНСОЛИДИРАН Отчет за финансовото състояние
на Холдингово дружество "ДУНАВ" АД- гр.Враца към 31.12.2019 год.

	НАИМЕНОВАНИЕ	31.12.2019 г. BGN ` 000 лв	31.12.2018 г. BGN ` 000 лв
АКТИВИ			
Нетекущи активи			
1	Имоти, машини, съоръжения и други (ДМА)	224	224
2	Инвестиции в асоциирани дружества	245	255
3	Други нетекущи активи (репутация)	-11	-11
4	Търговски и други вземания	5	5
Сума на нетекущи активи		463	473
Текущи активи			
1	Материални запаси	35	44
2	Търговски и други вземания	38	21
3	Съдебни и присъдени вземания	65	
4	Парични средства и еквиваленти	833	901
5	Вземания от клиенти и доставчици	19	63
6	Други текущи активи-Разходи за бъдещи перик	1	1
Сума на текущите активи		991	1030
ОБЩО АКТИВИ:		1454	1503
ПАСИВИ И СОБСТВЕН КАПИТАЛ			
СОБСТВЕН КАПИТАЛ			
A	Капитал на предприятието майка		
1	Акционерен капитал	215	215
2	Резерви	530	533
3	Печалба/загуба от минали периоди	113	174
4	Печалба/загуба за текущия период	-7	-80
B.	Малцинствено участие	241	239
ОБЩО СОБСТВЕН КАПИТАЛ		1092	1101
ПАСИВИ			
Текущи пасиви			
1	Търговски и други задължения	7	3
2	Дивиденди	347	388
Задължения към персонала и осигур.			
3	организации	7	3
4	Дължими текущи данъци	1	1
5	Други текущи пасиви		4
6	Приходи за бъдещи периоди		3
Сума на текущите пасиви		362	402
ОБЩО ПАСИВИ:		362	402
ОБЩО СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ		1454	1503

Заверил съгласно
Доклад

Дата: 11.06.2020

Регистриран одитор
Васил Спасов

Васил Спасов

0469 Васил Спасов
Регистриран одитор

Изготвил: Камелия Лазарова

Ръководител: Петрин Кръстев

Дата: 25.02.2020 г.





ХОЛДИНГ ДУНАВ АД

КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД на Холдингово дружество "ДУНАВ" АД - гр.Враца за 31.12.2019 год.

	НАИМЕНОВАНИЕ	31.12.2019 г. BGN ' 000 лв	31.12.2018 г. BGN ' 000 лв
I.	Отчет за доходите		
1	Приходи	158	140
2	Балансова стойност на продадени стоки и материали	-1	-1
3	Разходи за външни услуги	-88	-92
4	Разходи за амортизации	-16	-16
5	Разходи за заплати (възнаграждения)	-75	-88
6	Разходи за осигуровки	-16	-22
7	Други разходи (други и извънредни)	-16	-1
8	Финансови разходи	-2	-2
9	Финансови приходи	46	9
10	Печалба/загуба преди данъчно облагане	-7	-60
11	Данъци		0
12	Печалба/загуба за периода, в т.ч. за:	-7	-60
	а) предприятието майка	-7	-50
	б) Малцинствено участие	1	-11
II.	Друг всеобхватен доход	0	0
III.	Общ всеобхватен доход	-7	-50

Изготвил: Камелия Лазарова

Дата: 09.03.2020 год.

Ръководител: Петрин Кръстев



Заверил съгласно
Доклад

Дата: 11.06.2020

Регистриран одитор
Васил Спасов

[Signature]
0468 Васил Спасов
Регистриран одитор



ХОЛДИНГ ДУНАВ АД

КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ на Холдингово дружество "ДУНАВ" АД - гр.Враца към 31.12.2019 год.

НАИМЕНОВАНИЕ	2019 г	2018 г
	BGN ` 000 лв	BGN ` 000 лв
А. Парични потоци от оперативна дейност		
1. Парични постъпления от клиенти	122	140
2. Парични плащания на доставчици	-86	-91
3. Парични плащания на персонала	-82	-97
4. Парични плащания по осигуровки	-16	-19
5. Платени данъци от печалбата и други		
6. Получени лихви	1	5
7. Други платени/получени средства по оперативна дейност	-27	142
Нетен паричен поток от оперативна дейност	-88	80
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност		
1. Постъпления от продажби на ДМА	-12	4
2. Предоставен заеми		
3. Получени дивиденди	2	2
4. Други постъпления/плащания от инвестиционна дейност		
Нетен паричен поток от инвестиционна дейност	-10	6
В. Парични потоци от финансова дейност		
1. Платени лихви и такси	-2	
2. Изплатени дивиденди	-7	-8
3. Други	39	2
Нетен паричен поток от финансова дейност	30	-6
Нетно увеличение/намаление на паричните средства и еквиваленти (А+Б+В)	-68	80
Парични средства и еквиваленти в началото на годината	901	821
Парични средства и еквиваленти в края на годината	833	901

Изготвил: Камелия Лазарова

Дата: 09.03.2020 год.

Ръководител: Петрин Кръстев

Заверил съгласно
Доклад

Дата: 11.06.2020

Регистриран одитор
Васил Спасов





ХОЛДИНГ ДУНАВ АД

КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ на Холдингово дружество "ДУНАВ" АД - гр. Враца към 31.12.2019 год.

НАИМЕНОВАНИЕ	Акционерен капитал	Общи резерви	Резерв от переоценка	Други резерви	Печалба/загуба от текущата година	Общо собствен капитал	Малцинствено участие
Салдо към 31.12.2018 год.	215	30	40	463	114	862	239
Преизчислено салдо към 31.12.2018г.	215	30	40	463	114	862	239
А. Промени в собствения капитал за 2019 год.							
1. Разпределение на печалба, в т.ч. печалба от текуща за мин. години за дивиденди други	0	0	0	0	0	0	0
2. Покриване на загуби	0	0	0	0	0	0	0
3. Печалба / загуба за периода	0	0	0	0	-7	-7	0
4. Други изменения	0	0	-3	0	-1	-4	2
Салдо към 31.12.2019 год.	215	30	37	463	113	851	241

Изготвил: Камелия Лазарова

Дата: 09.03.2020 год.

Ръководител: Петрин Кръстев

Заверил съгласно
Договор

Дата: 11.06.2020

Регистриран одитор
Весил Слесов

0459 Весил Слесов
Регистриран одитор



КОНСОЛИДИРАН ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

към Консолидиран Годишен финансов отчет за 2019 год.

Съгласно чл.45 (чл.39-чл.41) и чл.47 от Закона за счетоводството (в сила от 06.12.2019 год.)

I. Преглед на развитието и резултатите от дейността на Холдинга

От началото на финансовата 2019 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.

Дъщерното дружество „БДИН“ АД – град Видин е учредено през 1997 год., вписано във Видинския окръжен съд и е със седалище и адрес на управление: гр.Видин, ул.Цар Александър II“ №3

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

I. Резултати от дейността:

Дружествата, включени в Консолидирания финансов отчет за 2019 г. са отчели загуба, след данъчно облагане в размер на 6 х. лв.

Факторите повлияли върху отрицателния резултат са отразени в Счетоводната политика и пояснителните бележки към Консолидирания Отчета за 2019 год.

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.

д) промяна в съотношението между приходите и разходите

Към 31.12.2019 год. съотношението на приходите към разходите е 0.9530%, а за същия период на предходната година е било 0.68%, което показва, че е настъпила промяна в съотношението на приходите към разходите за отчетния период, в резултат на което е отчетена загуба в размер на 7 х.лв., за същият период на предходната година загубата е 60 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 31.12.2019 год. на консолидирана основа са 4 човека.

Материали в дейността на Холдинга не се използват, поради което тяхната цена не е довела до промяна в резултата на дружеството.

В своята дейност дъщерното дружество „БДИН“ АД – град Видин през 2019 год. не е извършило разход за суровини и материали.

Наличният инвентар в ХД „Дунав“ АД (компютри и офис обзавеждане), 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.

Дружествата 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.

III. Важни събития, настъпили след приключване на отчет за 2019 год.

- няма такива

IV. Предвиждано развитие на дружеството.

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

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

Бизнес програми и разработки не са присмани.

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 и съгласно чл.47 от Закона за счетоводството.

ХД“Дунав“АД град Враца и „БДИН“АД град Видин през 2019 год. не е придобивало собствени акции.

ХД“Дунав“АД град Враца към 31.12.2019 год. притежава следните видове акции:

Дружество	Брой акции притежавани от ХД“Дунав“АД	Отчетна стойност	Притежаван Дял от ХД“Дунав“АД
А.)Дъщерни дружества			
- БДИН АД – град Видин	29 572	19 130,50	50,10 %
Б.)Асоциирани дружества			
- Агротехчаст АД	13 865	21 941,29	30,66 %
- Телб Инвест АД	204 897	207 767,00	20,49 %
- Враца Стил АД	2 485	15 407,00	8,47 %
- Дружество по заестостта	100	100,00	0 %

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:

$$1. TA (\text{сума на активите}) - TL (\text{общо задължения, т.е.сума на пасивите}) > 0$$

Според това условия собственият капитал трябва да е положителна величина.

$$1\,454 \text{ х.лв.} - 362 \text{ х.лв.} = 1\,092 \text{ х.лв.} > 0$$

$$2. TA (\text{сума на активите}) - TL (\text{общо задължения, т.е.сума на пасивите}) > TL$$

$$1\,454 \text{ х.лв.} - 362 \text{ х.лв.} = 1\,092 \text{ х.лв.} > 362 \text{ х.лв.}$$

$$3. E (\text{собствен капитал}) + NCL (\text{петекущи задължения}) > NCA (\text{петекущи активи})$$

$$851 \text{ х.лв.} + 0 = 851 \text{ х.лв.} > 463 \text{ х.лв.}$$

$$4. CA (\text{текущи активи}) - CL (\text{текущи задължения}) > 0$$

$$991 \text{ х.лв.} - 362 \text{ х.лв.} = 629 \text{ х.лв.} > 0$$

5. W (нетен оборотен капитал) + STL (краткосрочни банкови и търг.заеми) > $Inf.$
(материални запаси)
($W = CA$ (текущи активи) – CL (текущи задължения))

$$629 \text{ х.лв.} + 0 = 629 \text{ х.лв.} > 35$$

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

$$991 \text{ х.лв.} - 362 \text{ х.лв.} = 629 \text{ х.лв.} > 35$$

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 и „БДИН“ АД за 2019 година не са извършвали 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 и „Бдин“ АД не осъществяват собствена производствена дейност поради което не съществува ценови риск. Дружествата не ползват кредити. Към датата на баланса показателите за ликвидност на консолидирана база са:

$$\text{Коефициент на} \\ \text{обща ликвидност} = \frac{\text{Краткотрайни активи}}{\text{Краткосрочни задължения}} = \frac{991 \text{ х.лв.}}{362 \text{ х.лв.}} = 2,74$$

Коефициент

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

$$= \frac{122 + 0 + 833}{362 \text{ х.лв}} = 2,64$$

Коефициент на

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

$$= \frac{0 + 833 \text{ х.лв}}{362 \text{ х.лв}} = 2,30$$

Коефициент на

абсолютна ликвидност = $\frac{\text{парични средства}}{\text{текущи задължения}} = \frac{833 \text{ х.лв.}}{362 \text{ х.лв}} = 2,30$

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

- за ХД "Дунав" АД

1.) Възнагражденията на членовете на СД и на Изпълнителния директор/Прокурист/ за 2019 год. са в размер на 41 х.лв., включващи основно възнаграждение, които са разпределени както следва:

- Изпълнителен директор и член на СД - Петрин Кръстев Стоянов – 15 130,43 лв.
- Председател на СД - Борис Тодоров Топалски – 9 900 лв.
- Зам.Председател на СД - Стефан Петков Лазаров – 9 900 лв.
- Член на СД - Владимир Ценов Чернев – 3 756,52 лв.
- Член на СД - Калин Петринов Кръстев – 1 826,09 лв.

2.) - за „БЛИН“ АД

Възнагражденията на членовете на СД и на Изпълнителния директор / Прокурист/ за 2019 год. са в размер на 49 х.лв.

- Общият размер на възнагражденията на консолидирана основа възлизат на 75 х.лв.

2.) „Придобити, притежавани и прехвърлени през 2019 год. акции от членовете на СД на дружеството.

През 2019 год. членовете на СД на дружествата като физически лица не са променили състояниянието си относно притежаваните акции.

3.) участието на членовете на СД на ХД "Дунав" АД в търговски дружества като неограничено отговорни съдружници:

- не участват

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

- Г-н Петрин Кръстев – не притежава
- Г-н Борис Топалски - в. „Опал-Т“ ООД; „Опал-94“ АД; „Телб Инвест“ АД
- Г-н Стефан Лазаров – „Косаня“ ЕАД; Косаня Ойл ООД; ДСВ 16 ООД; Ес Пи Ви Мениджмънт“ ЕООД
- Калин Кръстев – „Буливест“ ООД
- Владимир Чернев – „Лекс Консулт“ ООД

5.) 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 СД на следните дружества: „Бдин“ АД – град Видин – Прокурист;
- Г-н Борис Топалски - „Телб Инвест“ АД – гр.Враца – член на СД, „Опал-94“ АД – член на СД,
- Г-н Стефан Лазаров - Косаня ЕАД; Косаня Ойл ООД; ДСВ 16 ООД; Ес Пи Ви Мениджмънт ЕООД

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

ХД“ Дунав“ АД – гр.Враца не е изкупувал собствени акции през 2019 год.

Съгласно Приложение №10 от Наредба №2 за проспектите

Информацията, която ХД“ Дунав“ АД град Враца предоставя, съгласно Приложение №10 от Наредба №2 за проспектите включва:

- информация, съгласно чл.49 (от чл.39-41) и чл.47 от Закона за счетоводството, посочена по-горе.
- Информация, съгласно чл.100н, ал.7 от Закона за публично предлагане на ценни книжа – Декларация за корпоративно управление – представена в отделен раздел и
- Допълнителна информация:

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

- Групата формира краткотрайните си материални активи под формата на материали и стоки, които са налични в дъщерното дружество „Бдин“ АД- град Видин

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 се вижда, че няма основание да се дава конкретна информация относно разпределението на приходите по категории дейности и пазари.

Приходи	31.12.2019 г. хил.лв	31.12.2018 г. хил.лв.
1. Приходи от продажба на стоки	1	1
2. Услуги от наематели и наеми	88	109
3. Финансови приходи-участия в СД	30	30
4. Други	39	0
Общо приходи:	158	140

3. Информация за сключени съществени сделки.

През 2019 год. ХД "Дунав" АД не е сключвало големи сделки и такива от съществено значение.

4. Информация относно сделките, сключени между емитента, съответно лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК, и свързани лица, през отчетния период, предложени 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

- Съгласно решения от Общите събрания на „Бдин“ АД- град Видин – дъщерно дружество и „Агротехчаст“ АД – град Оряхово и „Телб Инвест“ АД- град Враца асоциирани дружества са взети решения ХД "Дунав" АД да участва като юридическо лице в Съветите на директорите им.

От посоченото, дружеството реализира следните приходи от участия в Съвета на директорите:

* на „Агротехчаст“ АД –град Оряхово – 13 х.лв.

* на „Телб Инвест“ АД –град Враца – 17 х. лв.

* на „Бдин“ АД – град Видин – 11 х.лв.

Съгласно решение на общото събрание на акционерите на „Агротехчаст“ АД –град Оряхово от реализираната печалба за 2014 год. са разпределени за ХД "Дунав" АД – член на СД като юридическо лице в размер на дивиденди – 2 773 лв.

През 2019 год. не са разпределяни дивиденди за ХД "Дунав" АД от дружествата.

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 извънбалансово

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 дъщерно дружество "Бдин" АД – град Видин – 50% и в

- асоциираните дружества, както следва:

* „Агротехчаст“ АД – град Оряхово – 31%

* "Телб Инвест" АД – град Враца – 20%

* „Враца Стил“ АД – град Враца – 8%

* „Дружество по заетостта“ ООД – град Враца – 1%

8. Информация относно сключените от емитента, съответно лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК, 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.

- ХД "Дунав" АД през отчетната година не е получавал заеми от дъщерно дружество и асоциираните дружества.

- „Бдин“ АД през 2019 год. не е давало и не е получавал заеми.

9. Информация относно сключените от емитента, съответно лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК, 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.

- ХД "Дунав" АД през 2019 год. не е предоставял заеми на дъщерното си и асоциирани дружества.

- За отпускането на даден кредит към дъщерно дружество и свързаните предприятия се взема решение от Съвета на директорите, поради което е възможно наличие на оперативен риск при вземане на грешно решение.

- „Бдин“ АД град Видин не е предоставял заеми

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

- През 2019 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.

- Дружествата не са публикували 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.

- ХД "Дунав" АД няма задължения, освен неизплатените дивиденди 2014 год., които ще продължат да бъдат изплащани в законно установения срок – давност 5 години – до 10.09.2020 год.

Към 31.12.2019 год. ХД "Дунав" АД е отчетело загуба на консолидирана основа и не дължи корпоративен данък.

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 2019 год. не е приемал инвестиционна програма.

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 и „Бдин“ АД спазват нормативните документи.

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

- посочена е по-горе.

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

- за ХД "Дунав" АД

- На Общо събрание на акционерите, проведено на 26.06.2019 год. са избрани за членове на Съвета на директорите:

- Г-н Стефан Петков Лазаров
- Г-н Борис Тодоров Топалски
- Г-н Калин Петринов Кръстев
- Г-н Владимир Ценов Чернев

- Г-н Петрин Кръстев Стоянов – Прокурист

- за „Блин“ АД

- няма промени в управителните органи през 2019 год.

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, 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 от членовете на Съвета на директорите не са получавани

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

- През 2019 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 2019 година. 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, 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.

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

Членовете на съвета на директорите на ХД "Дунав" АД притежават акции на ХД "Дунав" АД, но не са променяли състоянието си през 2019 год., а то е:

- Изпълнителен директор / Прокурист/ и член на СД – Петрин Кръстев Стоянов – 14 711 бр. акции

- Председател на СД – Борис Тодоров Топалски – 9 233 бр. акции

- Зам. Председател на СД – Стефан Петков Лазаров – 6 138 бр. акции

- Член на СД – Калин Петринов Кръстев – 5096 бр. акции

- Независим член на СД – Владимир Ценов Чернев – 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.

С решение 2243/02.11.2017г. на САС е потвърдено Решение №4 на Видинския окръжен съд, с което „Бдин“ АД град Видин е спечелило и на втора инстанция съдебно дело срещу община Грамада за 140 448,41 лв.

Решението е влязло в законна сила и дължимата сума е преведена заедно с дължимите лихви и деловодни разноски.

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

- Директора за връзки с инвеститорите на дружеството е: Радослава Георгиева Пенкова, телефон за връзка: 092 / 62-74-15 и адрес за кореспонденция: гр. Враца, ул. "Стоян Кяльчев" №6 (адреса на дружеството) п.к.31.

22. Друга информация

- През отчетната година са извършвани минимален брой сделки с акциите на дружеството. (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 2019 год. е одитиран от регистриран одитор.

**Консолидирана декларация за корпоративно управление, съгласно
чл.100н, ал7 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 2019 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)**

Едностепенна система - Съвет на директорите

1. Функции и задължения

1.1. Цели и задачи

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

1. Да се включи в процеса на трансформация преди всичко на предприятията от машиностроителната и металообработващата промишленост, дейност за строителни материали, строителството и леката промишленост, предимно разположени в Северозападна България.

2. Основната цел на дружеството е да постигне възможно най-добрите финансови резултати за своите акционери.
3. Да инвестира в предприятията от своя портфейл и подобрява ефективността им, чрез което да осигури по-голяма доходност и перспективи за развитие.

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.

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

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

1.4. Съвета на директорите не е приел и не спазва Етичен кодекс.

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

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

1.7. 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.

1.8 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.

- Управителният орган на „Бдин“АД – гр.Видин също е на едностепенна структура – Съвет на директорите. Дружеството спазва действащите разпоредби и нормативните документи.

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 / Прокурист/
- 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 2019 година, която е неразделна част към годишния финансов отчет за 2019 год. (съгласно изискванията на чл.12 от Наредба №48 / 20.08.2019 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 26.06.2019 год. с мандат от 5 години.

Броят на членовете на Съвета на директорите на „Бдин“ АД са 4 бр., избрани на Общо събрание 29.06.2016 год. През 2019 год. няма промяна в състава на членовете на Съвета на директорите.

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 и „Бдин“ АД не прилагат 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 2019 година, която е неразделна част към годишния финансов отчет за 2019 год. (съгласно изискванията на чл.12 от Наредба №48 / 20.08.2019 год.)

- Съвета на директорите на „Бдин“ АД град Видин не е приела „Политика за възнагражденията, тъй като не е публично дружество.

4.2. Възнагражденията на членовете на Съвета на директорите и Изпълнителния директор / Прокуриста/ на ХД "ДУНАВ" АД в качеството му на публично дружество задължително се определят от Общо събрание на акционерите.

- Възнагражденията на членовете на Съвета на директорите на „Бдин“ АД град Видин се определят на заседание на Съвет на директорите.

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

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

Дружеството счита, че препоръката заложена в Кодекса, а именно „възнаграждението на независимия член е само основно, без допълнителни стимули“ няма да я спазва, тъй като независимия член на СД участва ефективно в работата на дружеството, наред с останалите членове на Съвета на директорите.

4.5 Тантиемите на членовете на Съвета на директорите и Изпълнителния директор на ХД "ДУНАВ" АД и „Бдин“ 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

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.100и, ал.8, т.3 и т.5 от ЗППЦК)

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

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

На Общо събрание на акционерите, проведено на 26.06.2019 год. е избран Одитен комитет в следния състав:

1. Валентин Тодоров Готов
2. Камелия Борисова Лазарова
3. Клавдия 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.100и, ал.8, т.3 от ЦППЦК)

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

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

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

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

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

Глава трета – ЗАЩИТА ПРАВАТА 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

- „Бдин“АД спазва разпоредбите на Търговския закон и други нормативни актове, характерна за акционерните дружества. Към 31.12.2019 год. „Бдин“АД няма интернет страница.

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 регистрите /Централния депозитар/ към дата, 14 дни преди датата на ОСА.

23.2.3. Правила относно организирането и провеждането на Общите събрания на дружеството не са разработени, а се следва нормативните изисквания. На общите и извънредните събрания всеки акционер има право да иска писмени или устни аргументирани отговори на въпросите си за дейността и финансовото състояние на дружеството.

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 Писменните 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.

- Акциите на „Бдин“ АД - град Видин са 59 387 бр. акции, всяко от които с номинална стойност 1 лв. Право на дивидент на акционерите на „Бдин“ АД се определя на Общото събрание на акционерите.

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.

33. Съвета на директорите гарантира, че финансовите отчети на дружеството съдържат вярна и неподвеждаща 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		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 в 7 дневен срок след ОСА - 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 ЗИПЦК.

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 дружества се оповестява чрез информационната система X3NEWS, до КФН – чрез E-Register и до Централен депозитар – C-Register.

Във връзка с изпълнение за предоставяне на информацията, 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 определените 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 2019 год. не е извършвано обратно изкупуване на акции.

През 2019 год. ХД“Дунав“АД не е извършвал предложения за поглъщания или вливания.

- За „Бдин“АД град Видин не е издавал акции със специални права, акциите са 59 387 бр. с номинална стойност от 1 лев.

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.52 от Закона за счетоводството (чл.48, ал.3-5 и чл.49)

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 – 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 невъзобновяеми 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 борба 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 и „Бдин“АД е такава, че през 2019 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 злоупотреби

- постъпили жалби по трудовоправни въпроси

- социални придобивки на служители,

- процент на дългосрочно задържаните във фирмата служители

- брой новооткрити работни места

- брой уволнени служители, поради становени случаи на корупция или други злоупотреби,

През 2019 год. от социалните направления не са констатирани за ХД“Дунав“АД и „Бдин“АД град Видин.

- 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 2019 год. от екологичните направления не са констатирани за ХД "Дунав" АД и "Бдин" АД – град Видин.

- 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 консолидирания годишен финансов отчет.

- Сумите на разходите са описани по-горе в Информацията по чл.45 (чл.39-чл.41) и чл.47 от Закона за счетоводството и в Счетоводната политика и пояснителните бележки към консолидирания годишния финансов отчет за 2019 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 и "Бдин" АД не изготвя Годишен доклад към правителствата, тъй като:

- дейността на дружествата не попада в дейностите, посочени в Приложение 1, раздел В, позиции от 5-8 (Добивна промишленост-на въглища, нефт, природен газ, железни руди, нематални материали и суровини, торф, сол) на Регламент № 1893/2006 на Европейския парламент от 20 декември 2006 г.

- през 2019 год. ХД "Дунав" АД на консолидиран основа е извършило плащания до 195 х.лв, съгласно изискването на чл.53, ал.3 от Закона за счетоводството.

ПРОКУРИСТ:  П.Кръстев

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До акционерите на

„ХОЛДИНГОВО ДРУЖЕСТВО ДУНАВ АД

гр. Враца

Доклад относно одита на консолидирания финансов отчет

Мнение

Ние извършихме одит на консолидирания финансов отчет на „Холдингово дружество Дунав“ АД гр. Враца и нейното дъщерно предприятие (Групата), съдържащ консолидирания отчет за финансовото състояние към 31 декември 2019 г. и консолидирания отчет за всеобхватния доход, консолидирания отчет за промените в собствения капитал и консолидирания отчет за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и пояснителните приложения към консолидирания финансов отчет, съдържащи и обобщено оповестяване на съществени счетоводни политики.

По наше мнение, приложеният консолидиран финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на Групата към 31 декември 2019 г. и нейните финансови резултати от дейността и паричните и 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.

Ключови одиторски въпроси

Ключови одиторски въпроси са тези въпроси, които съгласно нашата професионална преценка са били с най-голяма значимост при одита на консолидирания финансов отчет за текущия период. Тези въпроси са разгледани като част от нашия одит на консолидирания финансов отчет като цяло и формирането на нашето мнение относно него, като ние не предоставяме отделно мнение относно тези въпроси.

Друга информация, различна от консолидирания финансов отчет и одиторския доклад върху него

Ръководството носи отговорност за другата информация. Другата информация се състои от консолидиран доклад за дейността и декларация за корпоративно управление, изготвени от ръководството съгласно Глава седма от Закона за счетоводството, но не включва консолидирания финансов отчет и нашия одиторски доклад, върху него, която получихме преди датата на нашия одиторски доклад.

Нашето мнение относно консолидирания финансов 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 степента, до която е посочено.

Във връзка с нашия одит на консолидирания финансов 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 консолидирания финансов 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 консолидиран 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 дължащи се на измама или грешка.

При изготвяне на консолидирания финансов отчет ръководството носи отговорност за оценяване способността на Групата 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 групата или да преустанови дейността и, 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 Групата.

Отговорности на одитора за одита на консолидирания финансов отчет

Нашите цели са да получим разумна степен на сигурност относно това дали консолидирания финансов отчет като цяло не съдържа съществени неправилни отчитания, независимо дали дължащи 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 оказат влияние върху икономическите решения на потребителите, вземани въз основа на този консолидиран 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 дължащи 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.
- достигахме 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 Групата 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 Групата 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 могла разумно да се очаква, че неблагоприятните последици от това действие биха надвишили ползите от гледна точка на обществения 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, по отношение на доклада за дейността, 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), издадени на 30.11.2016 г. утвърдени от нейния Управителния съвет на 29.11.2016 г. 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, приложим в България.

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

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

- а) Информацията, включена в консолидирания доклад за дейността за финансовата година, за която е изготвен финансов отчет, съответства на финансовия отчет.
- б) Консолидирания доклад 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 финансов отчет, е представена изискваната от чл. 100 (н), ал. 8 от Закона за публичното предлагане на ценни книжа информация.

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 групата и средата, в която тя работи, по наше мнение, описанието на основните характеристики на системите за вътрешен контрол и управление на риска на групата 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 предложението за поглъщане, не съдържат случаи на съществено неправилно докладване.

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

Информация относно сделките със свързани лица е оповестена в Приложение – Справка 22 Сделки със свързани лица към консолидирания финансов 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 консолидиран финансов отчет за годината, завършваща на 31 декември 2019 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 консолидирания финансов отчет за годината, завършваща на 31 декември 2019 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 Групата 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 2019 г. на „Холдингово дружество Дунав“ АД гр. Враца („Дружеството“) и дъщерното предприятие („Един“ АД гр. Видин) (Групата) от общото събрание на акционерите, за период от една година.
- Одитът на финансовия отчет за годината, завършваща на 31 декември 2019 г. на Групата представлява трети 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 и Групата.

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 (Групата).

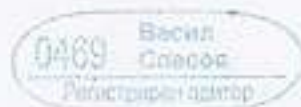
Васил Спасов Василев – регистриран одитор

Гр. Видин, 3700

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

Тел: 0897 908014

e-mail : fiskacc@abv.bg



11 юни 2020 г.