

ХОЛДИНГ ДУНАВ АД

БАЛАНС
 (Отчет за финансовото състояние)
 на ХД "ДУНАВ" АД - гр. Враца към 31.12.2018 год.

НАИМЕНОВАНИЕ	Пояснение	31.12.2018 г. BGN ' 000 лв	31.12.2017 г. BGN ' 000 лв
АКТИВИ			
Нетекущи активи			
Други нетекущи активи	1		
Инвестиции в дъщерни дружества	19		19
Инвестиции в асоциирани дружества	255		255
Сума на нетекущи активи		275	274
Текущи активи			
Парични средства	658		788
Други вземания	21		9
в т.ч. свързани предприятия	0		0
гаранции	3		3
лхв депозити	2		2
дивиденди	0		0
други	16		4
Сума на текущите активи		719	777
ОБЩО АКТИВИ:		994	1051
ПАСИВИ И СОБСТВЕН КАПИТАЛ			
Собствен капитал			
Акционерен капитал	215		215
Резерв от последващи оценки	19		19
Целеви резерви	241		241
Неразпределена печалба	302		302
Непокрита загуба	-78		-24
Текущ финансов резултат	-50		-54
Общо собствен капитал	649		699
ПАСИВИ			
Текущи пасиви			
Задължения за дивиденди	345		352
Данъчни задължения	0		0
Задължения към осигурителни предприятия	0		0
Задължения към доставчици и клиенти	0		0
ОБЩО ПАСИВИ:	345		352
ОБЩО СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ		994	1051

Изготвил: Камелия Пазарова

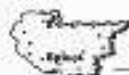
Ръководител: Петрин Кръстев

Дата: 13.03.2019 г.

0459

Всички
Справки
Поиск по документам

25.03.2019



ХОЛДИНГ ДУНАВ АД

ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД според същността на разходите на ХД "ДУНАВ" АД - гр. Враца за 2018 г.

НАИМЕНОВАНИЕ	Пояснение	31.12.2018 г. BGN ' 000 лв	31.12.2017 г. BGN ' 000 лв
I. Отчет за доходите			
Приходи		41	36
в т.ч. приходи от услуги		34	32
приходи от лихви		5	4
дивиденди		2	2
други приходи			
Разходи - Общо:		-91	-92
Разходи за суровина и материали		0	0
Разходи за външни услуги		-16	-12
Разходи за заплати		-61	-65
Разходи за осигуровки		-13	-14
Други разходи		-1	-1
Финансови разходи в т.ч:		0	0
Комисионни за банки		0	0
Данъци		0	0
Печалба за периода		-50	-54
II. Друг всеобхватен доход		0	0
III. Общ всеобхватен доход		-50	-54

Изготвил: Камелия Лазарова

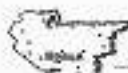
Дата: 13.03.2019 г.

Ръководител: Петрин Кръстев

Завършва:

25-03-2019

0469
Иванас
Симео
Петковски (свои)



ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД
на ХД "ДУНАВ" АД - гр.Враца за 2018 г.

НАИМЕНОВАНИЕ	Пояснение	31.12.2018 г. BGN ' 000 лв	31.12.2017 г. BGN ' 000 лв
А. Парични потоци от оперативна дейност			
1. Парични потоци от клиенти		22	36
- Парични постъпления от услуги		22	36
2. Парични плащания на доставчици		-16	-12
3. Парични плащания на персонала		-52	-58
4. Парични плащания по осигуровки		-23	-24
5. Платени данъци от печалбата-корпоративен данък			
6. Получени лихви по депозити		5	4
7. Други платени/получени средства от оперативна дейност		-2	
Нетен паричен поток от оперативна дейност		-66	-54
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност			
1. Получени дивиденди		2	2
Нетен паричен поток от инвестиционна дейност		2	2
В. Парични потоци от финансова дейност			
1. Изплатени дивиденди		-8	-18
2. Други постъпления		2	0
Нетен паричен поток от финансова дейност		-6	-18
Нетно увеличаване/намаляване на паричните средства и еквиваленти (А+Б)		-70	-70
Парични средства и еквиваленти в началото на годината		768	838
Парични средства и еквиваленти в края на периода		698	768

Изготвил: Камелия Лазарова

Дата: 13.03.2019г.

Ръководител: Петрин Кръстьев

23-03-2019

5469
 Висш
 Счетов
 Репрезентативен център



ХОЛДИНГ ДУНАВ АД

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕННИЙ КАПИТАЛ на ХД "ДУНАВ" АД - гр. Брза за 2018 г.

НАИМЕНОВАНИЕ	Акционер ен капитал	Общи резерви	Резерв от процесния	Други резерви	Печалба/ загуба минали год.	Печалба/ загуба от текущ период	Общо собствен капитал	Хил. лв
Салдо към 01.01.2018 г.	215	24	19	217	224		689	
Промислен остатък към 01.01.2018 г.	215	24	19	217	224		689	
A. Промени в собственния капитал за 2018 г.								
Разпределяне на печалбата в т.ч.	-	-	-	-	-	-	-	
от текуща в минали години	-	-	-	-	-	-	-	
за резерви	-	-	-	-	-	-	-	
за дивидент	-	-	-	-	-	-	-	
Други	-	-	-	-	-	-	-	
Печалба за периода	-	-	-	-	-	-	-	
Загуба за периода	-	-	-	-	-	-50	-50	
Инвестиции в обикновено в ликвидация асоциирано предприятие	-	-	-	-	-	-	-	
Други изменения	-	-	-	-	-	-	-	
Салдо към 31.12.2018 г.	215	24	19	217	224	-50	649	

Изготвил: Камелия Лазарова

Дата: 13.03.2019 г.

Ръководител: Петрин Кръстьев

25-01-2019



ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

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

Доклад относно одита на финансовия отчет

Мнение

Ние извършихме одит на финансовия отчет на „Холдингово дружество Дунав“ АД гр. Враца (Дружеството), съдържащ отчета за финансовото състояние към 31 декември 2018 г. и отчета за осеобавения доход, отчета за промените в собствения капитал и отчета за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и пояснителните приложения към финансовия отчет, съдържащи и обобщено оповестяване на съществениите счетоводни политики.

По наше мнение, приложеният финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на Дружеството към 31 декември 2018 г. и неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО), приети от Европейския съюз (ЕС).

База за изразяване на мнение

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

Ключови одиторски въпроси

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

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

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

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

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

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

Ние не можем да докладваме в това отношение.

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

Ръководството носи отговорност за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с МСФО, приложими в ЕС и за таква 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 финансов отчет ръководството носи отговорност за оценяване способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие, оповестявайки, когато това е приложимо, въпроси, свързани с предположенията за действащо предприятие и използването счетоводната база на основата на предположенията за действащо предприятие, освен ако ръководството не възнамерява да ликвидира Дружеството или да преустанови дейността му, или ако ръководството на практика няма друга алтернатива, освен да постъпи по този начин.

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

Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет

Нашите цели са да получим разумен степен на сигурност относно това дали финансовият 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 висок степен на сигурност, но не е гаранция, че одит, извършен в съответствие със Закона за независимия финансов одит и МОС, винаги ще разкрие съществено неправилно отчитане, когато такова съществува. Неправилни отчитания могат да възникнат в резултат на измама или грешка и се считат за съществени, ако би могло разумно да се очаква, че те,

самостоятелно или като съвкупност, биха могли да окажат влияние върху икономическите решения на потребителите, вземани въз основа на този финансов отчет.

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

- идентифицираме и оценяваме рисковете от съществено неправилно отчитане във финансовия отчет, независимо дали възлагащи 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 споразумения, фалшифициране, преднамерени пропуски, извещения за въвеждане на одитора и 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 оговоренията, направени от ръководството.
- достигаме до заключение относно уместността на използване от страна на ръководството на счетоводната база на основата на предположенията за действащо предприятие и, на базата на получените одиторски доказателства, относно това дали е налице съществена несигурност, отнасяща се до събития или условия, които биха могли да породят значителни съмнения относно способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие. Ако ние достигнем до заключение, че е налице съществена несигурност, от нас се изисква да привлечем внимание в одиторския си доклад към свързаните с тази несигурност оговоренията във финансовия отчет или в случай че тези оговорения са неадекватни, да модифицираме мнението си. Нашите заключения се основават на одиторските доказателства, получени до датата на одиторския ни доклад. Бъдещи събития или условия обаче могат да станат причина Дружеството да преустанови функционирането си като действащо предприятие.
- оценяваме цялостното представяне, структура и съдържание на финансовия отчет, включително оговоренията, и дали финансовият отчет представя основополагащите за него сделки и събития по начин, който постига достоверно представяне.

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

Ние предоставяме също така на лицата, наговорени с общо управление, извещения, че сме изпълнили приложимите отични изисквания във връзка с независимостта и че ще комуникираме с тях всички взаимоотношения и други въпроси, които биха могли различно

да бъдат разглеждани като имащи отношение към независимостта на, а когато е приложимо, и свързаните с този 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 казата, а изключително редки случаи, ние решим, че даден въпрос не следва да бъде комуникиран в нашия доклад, тъй като би могло разумно да се очаква, че неблагоприятните 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 МРС, описани по-горе в раздела „Друга информация, различна от финансовия отчет и одиторския доклад върху мен“ по отношение на доклада за дейността и декларацията за корпоративно управление, ние изпълняваме и процедурите, добавени към изискванията по МРС, съгласно Указанията на професионалната организация на дипломираните експерт-счетоводители и регистрираните одитори в България – Институт на дипломираните експерт-счетоводители (ИДЕС). Тези процедури касат проверки на формата и съдържанието на тази друга информация с цел да ни подпомогнат във формиране на становище относно това дали другата информация включва оповестяванията, предвидени в Глава седма от Закона за счетоводството и в Закона за публичното предлагане на ценни книжа, приложими в България.

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

На базата на извършените процедури, нашето становище е:

- а) Информацията, включено в доклада за дейността за финансовата година, за която е изготвен финансовия отчет, съответства на финансовия отчет.
- б) Докладът за дейността е изготвен в съответствие с изискванията на Глава седма от Закона за счетоводството и на чл. 100(н), ал. 7 от Закона за публичното предлагане на ценни книжа.
- в) В декларацията за корпоративно управление за финансовата година, за която е изготвен финансовия отчет, е представена изискваната от чл. 100 (н), ал. 8 от Закона за публичното предлагане на ценни книжа информация.
- г) Докладът за плащанията към правителствата за финансовата година, за която е изготвен финансовия отчет, е предоставен и изготвен в съответствие с изискванията на Глава седма от Закона за счетоводството.

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 познание и разбиране на дейността на предприятието и средата, в която то работи, на наше мнение, описанието на основните характеристики на системите за вътрешен контрол и управление на рисци на предприятието във връзка с процеса на финансово отчитане, което е част от доклада

за дейността и информацията по чл. 10, параграф 1, букви "а", "з", "е", "з" и "и" от Директива 2004/25/ЕО на Европейския парламент и на Съвета от 21 април 2004 година относно предлаганите за ползване, не съдържащи 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

Информацията относно сделките със свързани лица е оповестена в Приложения – Справка 22 Сделки със свързани лица към финансовия отчет. На база на извършените от нас одиторски процедури върху сделките със свързани лица като част от нашия одит на финансовия отчет като цяло, не са ни станали известни факти, обстоятелства или друга информация, на база на които да направим заключение, че сделките със свързани лица не са оповестени в приложния финансов отчет за годината, завършваща на 31 декември 2018 г., във всички съществени аспекти, в съответствие с изискванията на МСРС 24 „Оповестяване на свързани лица“. Резултатите от нашите одиторски процедури върху сделките със свързани лица са разглеждани 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 съществени сделки и събития по начин, който постига достоверно представяне. На база на извършените от нас одиторски процедури върху съществени сделки, основаните за финансовия отчет за годината, завършваща на 31 декември 2018 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 съществени за финансовия отчет сделки и събития на Дружеството са разглеждани 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 2018 г. на Холдингово дружество Дуняв АД гр. Враца („Дружеството“) от общото събрание на акционерите, проведено на 26.06.2018 г., за период от една година.

- Обитът на финансовия отчет за годината, завършила на 31 декември 2018 г. на Дружеството представлява втори пълен непрекъснат ангажимент за задължителен одит на това предприятие, извършен от нас.
- Потвърждаваме, че изразеното от нас одиторско мнение е в съответствие с допълнителния доклад, представен на одитния комитет на Дружеството, съгласно изискванията на чл. 60 от Закона за независимия финансов одит.
- Потвърждаваме, че не сме предоставяли посочените в чл. 64 от Закона за независимия финансов одит забранени услуги извън одита.
- Потвърждаваме, че при извършването на одита сме запазили своята независимост спрямо Дружеството.

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

Васил Спасов Васев – регистриран одитор

Гр. Видин, 3700

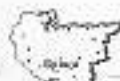
Ул. „Княз Александър Батенберг“ 1, ет. 3, офис 2

Тел: 0897 908014

e-mail: fskass@abv.bg



23 март 2019 г.



ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

към Годишен финансов отчет за 2018 год.

Съгласно чл.39 от Закона за счетоводството (в сила от 12.02.2019 год.)

I. Преглед на развитието и резултатите от дейността на Холдинга

От началото на финансовата 2018 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 ЗПЗПК.

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

I. Резултати от дейността:

Дружеството за 2018 г. е отчетно загуба, след данъчно обемане в размер на 50 х. лв.

Факторите повлияли върху отрицателния резултат са отразени в Счетоводната политика и пояснителните бележки към Отчета за 2018 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.

Наличните акции на Холдинга са внесени на депозити в Интернешънъл Асет Банк, ЦКБ и ОББ Банк и разплащателни сметки в Интернешънъл Асет Банк и ОББ Банк – Враца, от което са реализирани приходи от дивиденди по депозити.

д) промяна в съотношението между приходите и разходите

Към 31.12.2018 г., съотношението на приходите към разходите е 0.45%, а за същия период на предходната година е било 0.413 %, което показва, че отчетеното съотношение е довело до реализиране на загуба за отчетния период в размер на 50 х.лв. след данъчно облагане, а за същия период на предходната година е отчетена загуба в размер на 54 х.лв след данъчно облагане.

По отношение на изплащаните възнаграждения – изплащаните на членовете на СД се определят от ОСА, а числеността на персонала работещ на трудов договор към 31.12.2018 год. е 1 човек – Директор за връзки с инвеститорите.

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

Наличният инвентар (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 основни дейности и степента, до която това нарастване е резултат от увеличение на цените на стоките и услугите.

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

ж) анализ на инфлацията и промените в цените върху приходите

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

III. Важни събития, настъпили след приключване на отчет за 2018 год.

- няма такива.

IV. Предвиждано развитие на дружеството.

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

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

Бизнес програми и разработки не са приемани.

V. Важни научни изследвания и разработки

Не се осъществява изследователска и развойна дейност.

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

ХД „Дунав“ АД град Враца през 2018 год. не е придобивало собствени акции.

VII. Наличие на клонове на предприятието.

- няма такива

VIII. Използвани от предприятието финансови инструменти

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

- Финансовата устойчивост на дадено дружество е свързано с финансови 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.

$$994 \text{ х.лв} - 345 \text{ х.лв} = 649 \text{ х.лв} > 0$$

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

$$994 \text{ х.лв} - 345 \text{ х.лв} = 649 \text{ х.лв} > 345 \text{ х.лв}$$

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

$$649 \text{ х.лв} + 0 = 649 \text{ х.лв} > 280 \text{ х.лв}$$

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

$$714 \text{ х.лв} - 345 \text{ х.лв} = 369 \text{ х.лв} > 0$$

$$5. W (\text{нетен оборотен капитал}) + STL (\text{краткосрочни заеми}) > Inf. (\text{материални запаси})$$
$$(W = CA (\text{текущи активи}) - CL (\text{текущи задължения}))$$

$$369 \text{ х.лв} + 0 = 369 \text{ х.лв} > 0$$

$$6. CA (\text{текущи активи}) - CL (\text{текущи задължения}) > Inf. (\text{материални запаси})$$

$$714 \text{ х.лв} - 345 \text{ х.лв} = 369 \text{ х.лв} > 0$$

В зависимост от изпълнения 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 условие
- средна – I-ви вариант – не е изпълнено нито шестото условие
- II-ри вариант – не е изпълнено второто условие

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

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

- Ниска на устойчивост (Финансова криза) – не са изпълнени второ, трето, четвърто, пето и шесто условия

- Тежка финансова криза (вероятен фалит) – не е изпълнено нито едно от условията.

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

ХД "Дунав" АД за 2018 година не е извършвала хеджиране.

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

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

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

$$\begin{aligned} \text{Коефициент на} \\ \text{обща ликвидност} &= \frac{\text{Краткотрайни активи}}{\text{Краткосрочни задължения}} = \frac{714 \text{ х.лв.}}{345 \text{ х.лв.}} = 2,07 \end{aligned}$$

$$\begin{aligned} \text{Коефициент} \\ \text{на бърза ликвидност} &= \frac{\text{Краткоср. втемених} + \text{кратк. инвестиции} + \text{пар. ср-ва}}{\text{краткосрочни задължения}} \end{aligned}$$

$$= \frac{16 + 698}{345} = 2,07$$

$$\begin{aligned} \text{Коефициент на} \\ \text{незабавна ликвидност} &= \frac{\text{краткосрочни инвестиции} + \text{парични средства}}{\text{Текущи задължения}} \end{aligned}$$

$$= \frac{698 \text{ х.лв.}}{345 \text{ х.лв.}} = 2,02$$

$$\begin{aligned} \text{Коефициент на} \\ \text{абсолютна ликвидност} &= \frac{\text{парични средства}}{\text{текущи задължения}} = \frac{698 \text{ х.лв.}}{345 \text{ х.лв.}} = 2,02 \end{aligned}$$

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

- 1.) Възнагражденията на членовете на СД и на Изпълнителния директор за 2018 год. са в размер на 54 000 лв., включващи основно възнаграждение, които са разпределени както следва:
- Изпълнителен директор и член на СД - Петрин Кръстев Стоянов – 19 667,54 лв.
 - Председател на СД - Пламен Стефанов Лазаров – 5 768,18 лв.
 - Стефан Петков Лазаров – Зам.Председател на СД – 5 031,82 лв.
 - Зам.Председател на СД - Борне Тодоров Топалски – 10 800,00 лв.
 - Член на СД – Камелия Борисова Лазарова – 5 768,18 лв.
 - Владимир Ценов Чернев - 1677,27 лв.
- 2.) „Придобити, притежавани и прехвърлени през 2018 год. акции от членовете на СД на дружеството.

През 2018 год. членовете на СД като физически лица не са променили състоянието 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 Пламен Лазаров – „Ес Пи Ел“ АД
 - Г-н Борне Топалски - и „Опал-Т“ ООД; „Опал-94“ АД; „Телб Инвест“ АД
 - Г-жа Камелия Лазарова – не притежава
 - Владимир Чернев – „Лекс Консулт“ ООД
 - Стефан Лазаров – Косаня ЕАД; ДСВ 16 ООД; Ес Пи Ви Менеджмънт АД

- 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 – трод Видин – Прокурист;
- Г-н Пламен Лазаров – „Ес Пи Ел“ АД, „Агротехнаст“ АД – Изпълнителен директор „Косаня Пропъртис“ ЕООД; Управител,
- Г-н Борне Топалски - „Телб Инвест“ АД – гр.Враца – член на СД, „Опал-94“ АД – член на СД,
- Г-жа Камелия Лазарова – „ХД „Дунав“ АД – член на СД
- Г-н Стефан Лазаров - Косаня ЕАД; ДСВ 16 ООД; Ес Пи Ви Менеджмънт АД

ХД "Дунав" АД – гр. Враца няма открити клонове към дружеството.
ХД "Дунав" АД – гр. Враца не е изкупувал собствени акции през 2018 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.39 от Закона за счетоводството, посочена по-горе

- Информация, съгласно чл.100и, ал.7 от Закона за публична 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 дружеството не е свързана със закупуването на материали, услуги, производство и реализация на продукция и стоки, поради което не може да се даде информация за обема на реализираните приходи от такава дейност и услуги.

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

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

3. Информация за сключени съществени сделки.

През 2018 год. ХД "Дунав" АД не е сключвало големи сделки и такова 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 „Агротехчаси“ 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 „Агротехчаси“ АД – град Оряхово – 12 х. лв.

* на „Бдин“ АД – град Видин – 4 х. лв.

* на „Телб Инвест“ АД – град Враца – 18 х. лв.

Съгласно решение на общото събрание на акционерите на „Агротехчаси“ 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 2018 год. не са разпределени 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 ризикът 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 петовата 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:

* „Агротехчаси“ АД – град Оряхово – 31%

* „Телб Инвест“ АД – град Враца – 20%

* "ЗММ Враца" АД – град Враца – 5 %

* „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.

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 2018 год. не е предоставял заеми на дъщерното си и асоциирани дружества.

- За отпускането на дивиденди 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.

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

- През 2018 год. не е издавана нова емисия ценни книжа на ХД"Дунав"АД.

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

- Дружеството не е публикувало прогнозни 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.

- Дружеството няма задължения, освен неизплатените дивиденди 2014 год., които ще продължат да бъдат изплащани в законно установения срок – давност 5 години.

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

- Съвета на директорите през 2018 год. не е приемал инвестиционна програма.

14. Информация за настъпнали 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 съпозна нормативните документи.

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

- посочена е по-горе

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

- На Общо събрание на акционерите, проведено на 26.06.2018 год. са избрани за членове на Съвета на директорите:

- Г-н Стефан Петков Лазаров
- Г-н Борис Тодоров Топалски
- Г-н Владимир Ценов Чернев
- Г-н Петрин Кръстев Стоилов

17. Информация за размера на вознаграждения, 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 непарицни вознаграждения

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

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

- През 2018 год. няма такива.

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

- не е приложено през 2018 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, прокуририте и висшия ръководен състав акции на емитента, изключително акциите, притежавани от всеки от тях поотделно и като процент от акциите от всеки клас, както и предоставени им от емитента опции върху негови ценни книжа – вид и размер на ценните книжа, върху които са учредени опциите, цена на упражняване на опциите, покупна цена, ако има такава, и срок на опциите.

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

Членовете на съвета на директорите на дружеството притежават акции на ХД "Дунав" АД, но не са променяли състоянието си през 2018 год., а то е:

- Изпълнителен директор и член на СД-Петрин Кръстен Стоянов – 14 711 бр.акции

- Председател на СД – Пламен Стефанов Лазаров – 7 622 бр.акции
- Зам.Председател на СД – Стефан Петков Лазаров – 6 138 бр.акции
- Зам.Председател на СД – Борис Тодоров Топалски – 9 233 бр.акции
- Независим член на СД – Камелия Борисова Лазарова – 25 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 висши съдебни, административни или арбитражни производства, касаещи задължения или вземания на емитента, съответно лицето по § 1а от допълнителните разпоредби на ЗППЗК, в размер най-малко 10 на сто от собствения му капитал; ако общата стойност на задълженията или вземанията на емитента, съответно лицето по § 1а от допълнителните разпоредби на ЗППЗК, по всички образувани производства надхвърля 10 на сто от собствения му капитал, се представя информация за всяко производство поотделно.

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

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

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

22. Друга информация

• През отчетната година са извършени 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 2016 год. е одитиран от регистриран одитор.

Декларация за корпоративно управление, съгласно чл.100и, ал7 и ал.8 от ЗППЦК

и на основа на принципа „Изпълнение или обяснение“, съгласно чл.20, параграф1 от Директива 2013/34/ЕС

1. ХД "Дунав" АД приема да спазва Национални Кодекс за корпоративно управление, който се препоръчва от Националната комисия по корпоративно управление, утвърден през април 2016 год. - съгласно изискване на чл.100и, ал.8, т.1 от ЗППЦК

В основата на Кодекса е разбирането за корпоративното управление като балансирано взаимодействие между акционерите, 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 Кялчев" №6, в.к.31, телефон за контакти/факс: 092 / 62 74 15; e-mail: duнав_утаса@abv.bg, интернет страница: www.holding-ducev.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 поимени. Холдингът се състои от акционери – физически и юридически лица.

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

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

Единствена 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 настъпвали 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 иницира 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.

Принципи, които следват СД:

- Създават и увеличават изгодата за акционерите;
- Управяват 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 стратегията на дружеството, разработва планове за действия, разработва бизнес планове, политиката по отношение на риска при дадена сделка;
- Одобрява системата за възнаграждения на назначените служители, на Изпълнителния директор;
- 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 и програмата за корпоративно управление, като се съобразяват с интересите на акционерите и променливата 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 свързан 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 „Политикоз за възнаграждения на ХД "Дунав" АД, приети 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 2018 година, която е неразделна част към годишния финансов отчет за 2018 год. (съгласно изискванията на чл.12 от Наредба №48 / 20.03.2013 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 26.06.2018 год. с мандат от 5 години.

3.2. Съставът на избрани 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 ЗППЗК, 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 Търговския 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.100и, ал.8,т.6 от ЗППЗК, Съвета на директорите на ХД "Дунав" АД не прилага политика на многообразие при избор на членовете си, тъй като съгласно чл.100и, ал.12 от ЗППЗК 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 2018 година, която е неразделна част към годишния финансов отчет за 2018 год. (съгласно изискванията на чл.12 от Наредба №48 / 20.03.2013 год.)

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

4.3. Възнаграждение се състои от основно възнаграждение и с решение на Общото събрание съответно могат да получат титли. 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. Тангиите на членовете на Съвета на директорите и Изпълнителния директор на ХД "ДУНАВ" АД задължително се определят от Общо събрание на акционерите.

4.6. ХД "Дунав" АД разкрива информация за възнагражденията на членовете на Съвета на директорите в годишния Доклад за дейността на дружеството, в информацията по чл.247 от Търговския закон. Политиката за възнагражденията на ХД "Дунав" АД е приета на Общо събрание на акционерите през 2013 год., неразделна част от материалите за същото Общо събрание и е на разположение в интернет страницата на дружеството www.holding-dunav.com

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 пряки 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.100в, ал.8, т.3 и т.5 от ЗППЦК)

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

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

На Обща събрание на акционерите, проведено на 19.06.2017 год. е избран Одитен комитет в следния състав:

1. Валентин Тодоров Гатов
2. Борис Тодоров Топалски
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.100в, ал.8, т.3 от ЦППЦК)

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

След избор на Одитен комитет и съгласно чл.108, 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 год.

18. Спазват се законодателната рамка по отношение на независим 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. Списък на законодателството относно функционирането на финансовата отчетност и разкриването на информацията.

Глава трета – ЗАЩИТА ПРАВТА НА АКЦИОНЕРИТЕ

22. Съвета на директорите на ХД "Дунав" АД – град Враца третира равнопоставено всички акционери на дружеството, като всяка информация се публикува на сайта на дружеството www.holding-dunav.com

23. Общо събрание на акционерите

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

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

23.2.1. Всеки акционер може да упражни правото си на глас в Общото събрание чрез пълномощник, като писменото пълномощие за представяване 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 регистрите на Централния депозитар към дата, 14 дни преди датата на ОСА.

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

При представяване на акционер(и) с повече от 5 на сто от гласовете в общото събрание, предложението за представяване 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-dunay.com в отделни секции са публикувани правата на акционерите и сесията 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 дала 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 състоянието на дружеството т.е информация, която не е вътрешна информация.

- Имат право да упражняват 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 получат 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 предияват 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 разгледаат 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 допуска осъществяване на сделки с акционери с контролни права, които нарушават правата и/или законните интереси на останалите акционери, изключително при условията на договаряне сам със себе си.

Глава четвърта – РАЗКРИВАНЕ НА ИНФОРМАЦИЯ

27. Разкриването на информацията е в съответствие със законовите изисквания. ХД "ДУНАВ" АД град Враца публично и следва да спазва Закона за публичното предлагане на ценни книжа. Съгласно този закон е длъжно да разкрива верна 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, верна и разбираема информация.

31. В сайта на дружеството www.holding-dunav.com в отделна секция е описана 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 верна и неподлежаща финансов информация. Преди да бъдат публично оловестени финансовите отчети се приемат от Съвета на директорите. Отговорен за публикуването и представянето на отчетите, определено от ЗППЗК е „Директора за връзки с инвеститорите“.

- Разкриване на финансовата информация

Информация, разкривана от ХД "Дунав" АД	Основание от ЗППЗК	Срокове за разкриване	Адресат
- Годишен финансов отчет	Чл.100и, ал.1	До 90 дни от края на финансовата година	КФН, БФБ, обществеността
- Тримесечни финансови отчети		До 30 дни след края на тримесечието	КФН, БФБ, обществеността
- Консолидиран годишен финансов отчет	Чл.100и, ал.2	До 120 дни от края на финансовата година	КФН, БФБ, обществеността
- Консолидирани тримесечни финансови отчети	Чл.100и ал.1 и ал.7, чл.100в	До 30 дни след края на тримесечието	КФН, БФБ, обществеността

Горепосочената информация се разкрива чрез интегрираната електронна система NJNEWS на „Сервис 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 сградата на дружеството.

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

Поканата, заедно с материалите за събраниято 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 депозитар към дата 14 дни преди датата на ОСА. При липса на вкворум на ОС се изпраща втори списък към дата 14 дни преди ОСА.

След провеждане на събраниято 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 е декларация по чл.114 б, в 7-дневен срок от избирането му.

Независимите членове на Съвета на директорите декларират това отговорелство е декларация по чл.116а, ал.2 от ЗППДК.

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 английска 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, 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"Луна"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 ОС 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, е 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. Съвети 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.100и., ал.8, т.4 от ЗППЦК)

в) ХД "Дунав" АД няма преси или косвени акционерни участия, включително косвени акционерни участия чрез пирамидални структури и

кръгосани акционерни участия). Акциите на дружеството са безименни 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 2018 год. не е извършвано обратно изкупуване на акции.

През 2018 год. ХД "Дунав" АД не е извършвал предложения за поглъщания или вливания.

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

Нефинансова декларация, съгласно чл.48 от Закона за счетоводството

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

- Информацията е представена в Декларацията за корпоративно управление.

2. Описание на политиките, които предприятието е приело и следва по отношение на екологичните и социалните въпроси, включително дейностите, които е извършвало 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.100и, ал.8, т.б от ЗППЦК – което е описано в Декларацията за корпоративно управление, с изключение за информацията за религиозни принадлежности.

- Насоки за дейности по изпълнение на политиките

2.1. по екологични въпроси

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

2.2. по социални въпроси

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

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

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

- По отношение на рисковете и неблагоприятните въздействия, насоките могат да произтичат както от собствените действия на дружеството или да бъдат свързани с неговата дейност посредством неговите продукти, услуги и стопански отношения. Дейността на ХД“Дунав“АД е такова, че през 2017 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 злостолуки
- постъпили жалби по трудовоправни въпроси
- социални придобивки на служителите,
- процент на дългосрочно задържаните във фирмата служители
- брой новооткрити работни места
- брой уволени служители, поради становени случаи на корупция или други злоупотреби,

През 2018 год. от социалните направления не са констатирани за ХД“Дунав“АД.

- в екологично направление:

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

През 2018 год. от екологичните направления не са констатирани за ХД“Дунав“АД

- екологична среда и служители - информация, съгласно чл.100и, ал.8,т.6 от ЗЗПЗК

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

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

- Сумите на разходите са описани по-горе в Информационата по чл.39 от Закона за счетоводството и в Счетоводната политика и пояснителните бележки към годишния финансов отчет за 2018 год.

Годишен доклад за плащанията към правителствата

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

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

- през 2018 год. ХД"Дунав"АД е извършило плащания до 195 х.лв, съгласно изискването на чл.53, ал.3 от Закона за счетоводството.

ИЗП.ДИРЕКТОР:

Л.Кръстев