

Нефинансова декларация за 2023 година

„Сирма Груп Холдинг“ АД

Съдържание

1. За настоящата декларация.	3
2. Описание на бизнес модела на „Сирма Груп Холдинг“ АД	3
2.1 Предлагани технологии	3
2.2 Обслужвани клиентски групи	4
2.3. Корпоративна структура	5
2.4. Система на управление	7
Органи към Съвета на директорите	8
Вътрешно-фирмени документи	9
3. Теми на устойчивостта, които са съществени за Сирма	10
4. Описание на политиките, спазвани от „Сирма Груп Холдинг“ АД и дъщерните дружества по отношение на екологичните, социалните, антикорупционните дейности, включително и мероприятията, които са извършени през годината и постигнатите резултати.	11
4.1. Екологичен отпечатък от дейността на Сирма Груп, измерване, политика и инициативи през годината	11
4.2. Социален отпечатък от дейността на Сирма Груп, измерване, политика и инициативи през годината	15
Нашите служители	15
Грижа за общността	18
4.3. Мерки за борба с корупцията	19
5. Основни рискове и тяхното управление	20
6. Екологично устойчиви икономически дейности, определени в нормативната уредба на Регламент (ЕС) 2020/852	21
6.1. Дейности, които допринасят съществено за смекчаването на изменението на климата и не нанасят значителни вреди във връзка с постигането на някоя от другите екологични цели по член 9 от Регламент (ЕС) 2020/852	21
6.1.1 Притежавана сграда	22
6.1.2 Критерии за оценка:	22
6.2. Дейности, които допринасят съществено за адаптирането към изменението на климата, и не нанасят значителни вреди във връзка с постигането на някоя от другите екологични цели по член 9 от Регламент (ЕС) 2020/852	22
6.2.1. Дейности в областта на информационните технологии	23
6.3. Дял на допустими дейности извършвани от „Сирма Груп Холдинг“ АД и нейните дъщерни дружества	24

1. За настоящата декларация.

Настоящата Консолидирана нефинансова декларация на „Сирма Груп Холдинг“ АД е съставена на база на чл.51 от Закона за счетоводството и следва структурата, така както е описана в чл. 48-52 на същия закон. Консолидираната нефинансова декларация е неразделна част от годишния консолидиран доклад за дейността на Групата.

2. Описание на бизнес модела на „Сирма Груп Холдинг“ АД

Дружествата от икономическата група на „Сирма Груп Холдинг“ АД („Групата“, „Сирма Груп“) образуват една от най-големите ИКТ компания в България с над 32 годишна история. Сирма е регионален лидер в областта на ИТ услуги, разработка на софтуер и системна интеграция. Групата притежава набор от собствени, иновативни технологии, разнообразен продуктов портфейл и растящ пазарен дял в Европа и Северна Америка.

„Сирма Груп Холдинг“ АД е холдингова компания и като такава основната ѝ дейност е свързана със стратегическото и оперативно управление на инвестиции в дружества разработващи информационни технологии и предоставящи информационни услуги, на които тя предоставя управленски, административно-правни, маркетингови и финансови услуги. Отговорностите на холдинговата компания могат да бъдат разгледани в следните условни направления:

- Стратегическо управление;
- Финансов мениджмънт;
- Правни и административни услуги;
- Общо управление на операции, включително управление на интелектуалната собственост, човешките ресурси, маркетинг и бранд мениджмънт.

През годините Сирма е създавала над 20 компании, инвестирайки в тях огромен финансов и човешки капитал. Нашата стратегия е да създаваме бизнеси, да ги инкубираме и да ги развиваме.

Генерирането на стабилен растеж, рентабилност и консистентни бизнес резултати са сред основните приоритети на холдинга.

2.1 Предлагани технологии

Дружествата от Сирма Груп предлагат следните технологични решения, и услугите свързани с тях, на своите клиенти:



2.2 Обслужвани клиентски групи

Текущо дружества в Групата оперират в страната и чужбина в 5 бизнес вертикали: Финансови институции и финтек, Индустриален софтуер, Здравеопазване, Логистика и транспорт и Хотелиерство.

Финансов сегмент

- Услуги за банковия сектор по системната интеграция и внедряване на различни решения базирани на FlexCube” на Oracle corporation и “T24 Core Banking“ на Temenos;
- Доставчик на облачно базирана платформа за финансови институции.
- Софтуерни услуги и решения за финансови институции.

Застрахователен сегмент

- Доставчик на облачно базирана платформа за застрахователни брокери.
- Софтуерни услуги и решения за застрахователните компании.

Индустриален софтуер

- Доставчик на CAD/CAM решения за опаковъчната индустрия;
- Доставчик на продукти и решения за измервателната индустрия;
- OEM партньор (фабричен софтуер за машини) за доставка на машини за измервателната индустрия.
- Он-лайн платформа за свързване на потребители и производители в опаковъчната индустрия, базирана на собствения продукт EngView Package Designer Suite

Здравеопазване и науки за живота

- Софтуерни приложения за управление и контрол на хронични заболявания;

- Продукт за следене на хронично заболяване – диабет, (Diabetes M);
- Анализ на отчети от клинични изследвания на лекарства и интеграция на данни за фармацевтични компании и здравни застрахователи.

Хотелиерство и логистика

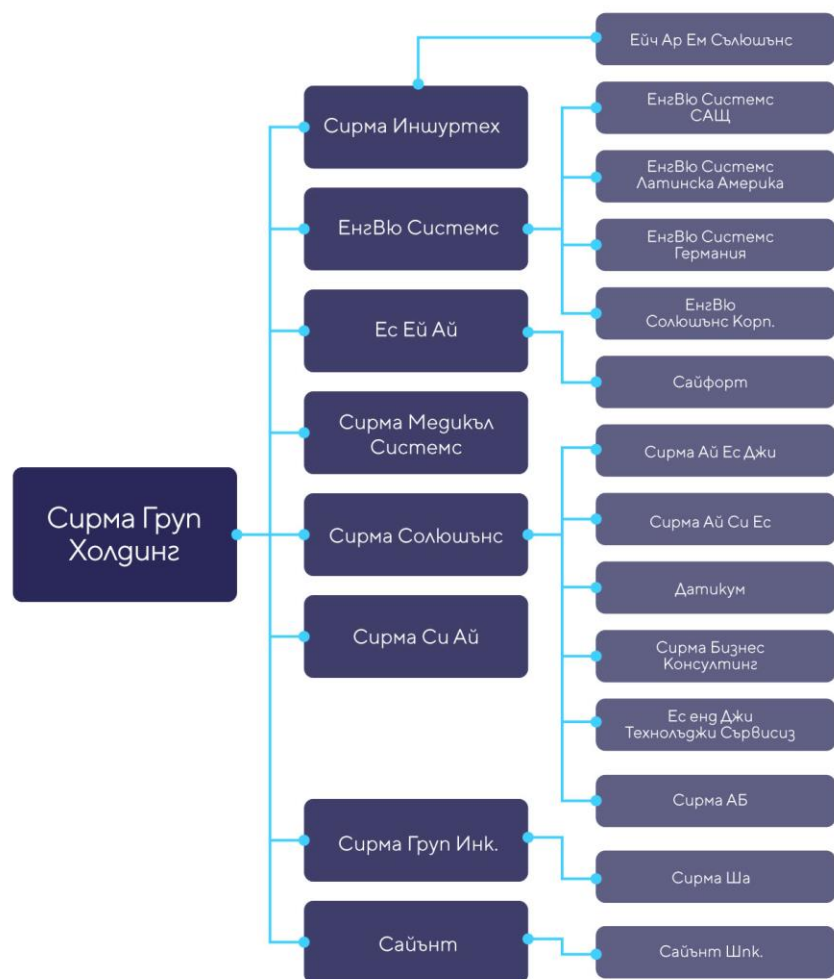
- Разработка на софтуер по поръчка на клиент;
- Системна интеграция.

2.3. Корпоративна структура

Икономическата група на “Сирма Груп Холдинг“ АД включва фирмата – майка и нейните дъщерни и асоциирани дружества – всички те, реализиращи своята стопанска дейност в ИТ сектора. Групата функционира като типична холдингова структура с организация на дейността, координацията и субординацията на дружествата характерни за подобна структура.

Дружествата от групата имат обща стратегическа рамка, корпоративни ценности, финансова и счетоводна политика, визия за добро корпоративно управление и кадрова политика.

Визуализация на организационната структура на „Сирма Груп Холдинг“ АД:



Дъщерни дружества на „Сирма Груп Холдинг“ АД:

Предприятие	Стойност на инвестицията към 31.12.2023 (в хил. лв.)	Процент от капитала към 31.12.2023	Процент от право на глас* към 31.12.2023	Стойност на инвестицията към 31.12.2022 (в хил. лв.)	Процент от капитала към 31.12.2022	Процент от право на глас* към 31.12.2022	Промени (в хил. лв.)
„Сирма Солюшънс“ ЕАД	39 686	100%	100%	39 686	80,11%	100,00%	-
„Ес Ей Ай“ АД („Онтотекст“ АД)	17 865	84,56%	100%	17 865	84,56%	100,00%	-
„Сайънт“ ЕАД	14 076	100%	100%	10 237	80,00%	80,00%	3 839
Сирма Груп Инк.	3 471	76,30%	76,30%	3 471	76,30%	76,30%	-
„Сирма Иншуртех“ АД	914	55,00%	55,00%	914	55,00%	55,00%	-
„Сирма Си Ай“ АД	106	80,00%	80,00%	106	80,00%	80,00%	-
„Сирма Медикъл Системс“ АД	66	66,00%	66,00%	66	66,00%	66,00%	-
„ЕнгВю Системс“ АД	50	72,90%	72,90%	50	72,90%	72,90%	-

*Процент от право на глас представлява участието в капитала на дружеството нетирано от обратно изкупените собствени акции.

Дъщерни дружества на „Сирма Солюшънс“ ЕАД:

	Стойност на инвестицията към 31.12.2023 (в хил. лв.)	Процент от капитала към 31.12.2023	Стойност на инвестицията към 31.12.2022 (в хил. лв.)	Процент от капитала към 31.12.2022	Изменение (в хил. лв.)
„Сирма Бизнес Консултинг“ АД	1 374	54,08%	1 374	54,08%	-
„Датикум“ АД	468	59,00%	1 394	60,50%	(926)
„Сирма Ай Си Ес“ АД	279	93,00%	270	90,00%	9
„Ес енд Джи Технолджи Сървисиз“, Англия	117	51,00%	117	51,00%	-
„Сирма АБ“	9	100,00%	-	-	9
„Сирма Ай Ес Джи“ ООД	4	71,00%	4	71,00%	-

Дъщерни дружества на „ЕнгВю Системс“ АД:

Предприятие	Стойност на инвестицията към 31.12.2023 (в хил. лв.)	Процент от капитала към 31.12.2023	Стойност на инвестицията към 31.12.2022 (в хил. лв.)	Процент от капитала към 31.12.2022	Изменение (в хил. лв.)
ЕнгВю Системс Германия	235	100%	235	100%	-
ЕнгВю Системс САЩ	190	100%	190	100%	-
ЕнгВю Системс Латинска Америка, Бразилия	7	95%	7	95%	-
ЕнгВю Солюшънс Корп., Канада	-	95%	-	-	-

Дъщерни дружества на „Сирма Груп Инк“:

Предприятие	Стойност на инвестицията към 31.12.2023 (в хил. лв.)	Процент от капитала към 31.12.2023	Стойност на инвестицията към 31.12.2022 (в хил. лв.)	Процент от капитала към 31.12.2022	Промени (в хил. лв.)
Сирма Ша, Албания	25	55%	25	55%	-

Дъщерни дружества на „Сайънт“ АД:

Предприятие	Стойност на инвестицията към 31.12.2023 (в хил. лв.)	Процент от капитала към 31.12.2023	Стойност на инвестицията към 31.12.2022 (в хил. лв.)	Процент от капитала към 31.12.2022	Промени (в хил. лв.)
Сайънт Шпк. (РеСолюшънс), Албания	256	100%	256	100%	-

Дъщерно дружество на „Сирма ИншурТех“ АД:

Предприятие	Стойност на инвестицията към 31.12.2023 (в хил. лв.)	Процент от капитала към 31.12.2023	Стойност на инвестицията към 31.12.2022 (в хил. лв.)	Процент от капитала към 31.12.2022	Промени (в хил. лв.)
„Ей Ар Ем Солюшънс“ ЕАД	150	100%	150	100%	-

Дъщерно дружество на „Ес Ей Ай“ ЕАД:

На 05.07.2023 г. „Ес Ей Ай“ АД регистрира ново дъщерно дружество в Израел. Името на новото дружество е "САЙФОРТ". Капиталът на новото дъщерно дружество е 1 000 израелски шекела (340 лева), разпределен на 10 000 акции. „Ес Ей Ай“ АД е собственик на 70% от капитала.

Асоциирани предприятия на „Сирма Солюшънс“ ЕАД

Предприятие	Стойност на инвестицията към 31.12.2023	Процент от капитала към 31.12.2023	Стойност на инвестицията към 31.12.2022	Процент от капитала към 31.12.2022	Изменение (в хил. лв.)
„Онтотекст“ АД	-	-	20 511	23,80%	(20 511)

2.4. Система на управление

От 2015 година „Сирма Груп Холдинг“ АД е публично дружество и е притежание на своите акционери, които упражняват пълен контрол над дружеството. Холдингът, от своя страна, притежава контролен пакет (над 50%) от капитала на дъщерните дружества.

Холдингът, както и дъщерните му дружества имат едностепенна система за управление.

Оперативният контрол е делегиран на Съвет на директорите и респективно на Изпълнителния директор. Съветът на директорите към 31.12.2023 г. включва следните членове:

- Георги Първанов Маринов - Председател
- Цветан Борисов Алексиев – Изпълнителен директор
- Чавдар Велизаров Димитров - член
- Атанас Костадинов Киряков - член
- Веселин Анчев Киров - член
- Йордан Стоянов Недев - член
- Явор Людмилов Джонев – независим член
- Мартин Веселинов Паев – независим член
- Пейо Василев Попов – независим член

Мандатът на Съвета на директорите се определя за 2 години от датата на вписване.

Мандатът на настоящия Съвет на директорите е до 07.07.2024 г.

Органи към Съвета на директорите

“Сирма Груп Холдинг” АД създава следните вътрешни комитети, на които са възложени да управляват съответните дейности на оперативно ниво, както и да предлагат решения към Съвета на директорите на дружеството. Към 31.12.2023 техният състав е:

1. Комитет по инвестиции, риск и устойчивост в състав:

Йордан Недев – председател

Цветан Алексиев – член (до 20.03.2024 г.)

Станислав Танушев – член (след 20.03.2024 г.)

Георги Маринов – член

2. Комитет по възнагражденията в състав:

Георги Маринов – председател

Мартин Паев – член

Йордан Недев – член

3. Комитет по оповестяване на информация в състав:

Цветан Алексиев – председател

Станислав Танушев – член

Чавдар Димитров – член

Атанас Киряков - член

4. Одитен комитет в състав:

Ангел Крайчев - председател

Александър Тодоров Колев - член

Веселин Анчев Киров – член

Вътрешно-фирмени документи

Дружеството прилага редица вътрешни документи, които целят регламентиране на работата, осигуряване на прозрачност и предотвратяване на злоупотреби. По-голямата част от тези документи се отнасят както за СГХ, така и за неговите дъщерни дружества. Една малка част (строго специфични или валидни за публичното дружество) касаят единствено „Сирма Груп Холдинг“ АД:

Система за корпоративно управление	Описание	Приемане	Последно обновяване	Приложимост
Устав	В Уставът са дефинирани правилата, по които се взимат съществените решения в Компанията.	2015	24.6.2022	СГХ
Решения на Общото събрание на акционерите	Решенията на акционерите са основополагащи за дейността на Компанията.	минимум веднъж годишно	15.06.2023	СГХ
Дивидентна политика	Политика за разпределение на дивидентите на публичното дружество	29.09.2022		СГХ
Правила за работа на Съвета на директорите	Инструкции и разяснения за задълженията и отговорностите на членовете на Съвета на директорите	2015		Всички дружества
Политика за възнагражденията	Политика за възнагражденията на членовете на Съвета на директорите	2015	03.08.2021	СГХ
Инструкции, задължения и отговорности на вътрешните лица	Инструкции и разяснения за задълженията и отговорностите при достъп и работа с вътрешна информация	2015	2021	Всички дружества
Програма за добро корпоративно управление	Система от правила, която защитава интересите на акционерите и другите заинтересовани лица	2015	2023	Всички дружества
Счетоводна политика	Политика, която регулира счетоводството и контрола	2015	30.06.2023	Всички дружества
Кодекс за поведение на финансови и счетоводни длъжности	Кодекс, който гарантира прозрачно и надеждно изготвяне на финансово счетоводните документи	2015		Всички дружества

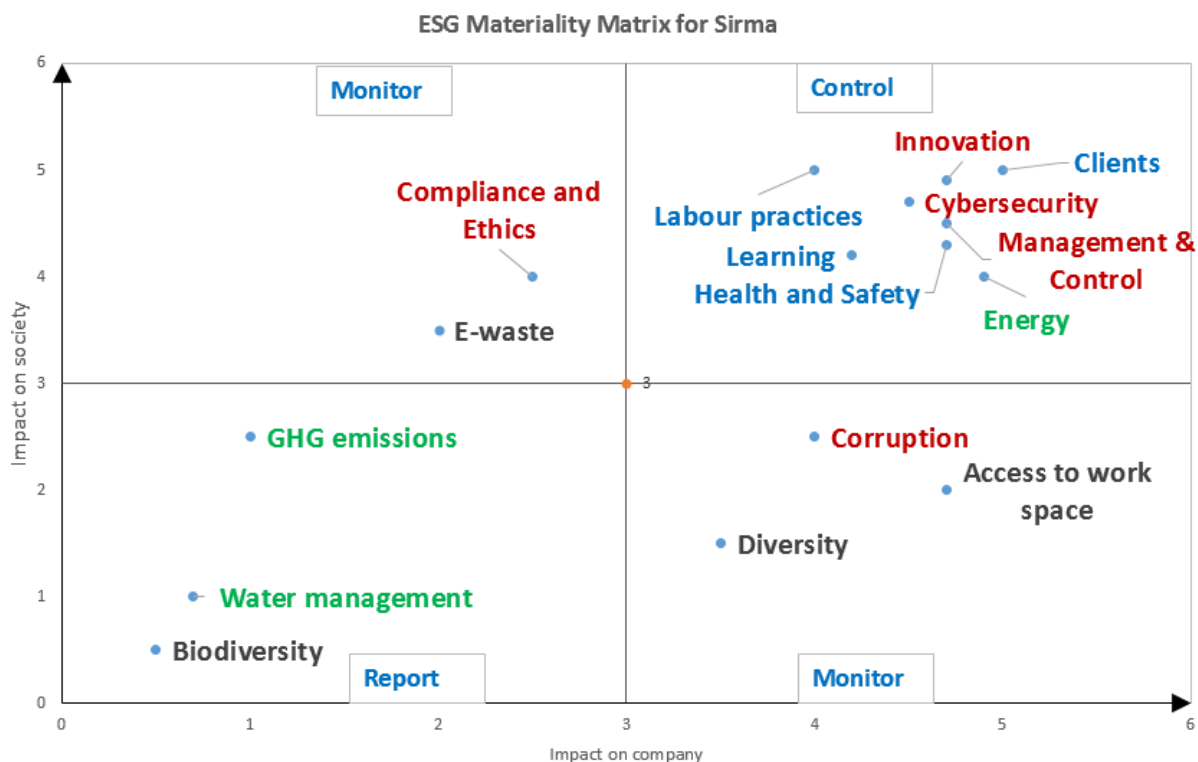
Анти-корупционна политика	Политика срещу корупционните практики и свързаните с тях явления	2015		Всички дружества
Правила за защита на лица, които подават сигнали за нарушения	Вътрешни правила за подаване на сигнали и защита на лицата, подаващи сигнали или публично оповестяващи информация за нарушения – “whistleblowers”	04.05.2023		Всички дружества
Етичен кодекс за поведение на служителите	Кодексът установява нормите за етично поведение на служителите в Сирма	2020		Всички дружества
Политика за личните данни	Политика по поверителност и защита на личните данни на клиентите на Сирма	2021		Всички дружества
Политика за устойчивост	Политика за устойчиво функциониране и развитие на дружествата в Сирма	2021	30.09.2023	Всички дружества
Политика за човешките права	Политика, която определя отношението към човешките права в дружествата в Сирма	2023	25.03.2024	Всички дружества
Политика за снабдяване съобразена с корпоративната социална отговорност (КСО)	Политика, която интегрира КСО в практиката по снабдяване на Сирма	2023	25.03.2024	Всички дружества

3. Теми на устойчивостта, които са съществени за Сирма

През 2023 година бе осъществен първият анализ за двойна същественост на устойчиви теми за Сирма. Въпреки, че подобен анализ се извършва за първи път, Сирма винаги е полагала сериозни усилия за своето устойчиво развитие. Съответно и първата матрица за двойна същественост включва устойчивите теми, където Групата е полагала най-сериозни усилия за техния контрол (и разходи) през 2023 година.

Бяха идентифицирани следните водещи теми за устойчивото развитие на Групата, екологията и обществото:

- Клиенти (социална група)
- Иновации и Киберсигурност (управление)
- Служители (социална група): Трудови праткити, Обучение, Здраве и безопасност
- Електрическа енергия (екология)



Бяха идентифицирани и други теми, които оказват относително по-малко влияние върху устойчивото развитие на Сирма и/или нейното въздействие върху екологията и обществото: управлението на електронни отпадъци, борба с корупцията, разнообразие, управление на парниковите газове и др.

4. Описание на политиките, спазвани от „Сирма Груп Холдинг“ АД и дъщерните дружества по отношение на екологичните, социалните, антикорупционните дейности, включително и мероприятията, които са извършени през годината и постигнатите резултати.

4.1. Екологичен отпечатък от дейността на Сирма Груп, измерване, политика и инициативи през годината

Дейността на дружествата от „Сирма Груп Холдинг“ АД е основно B2B (насочена към корпоративни клиенти) и е концентрирана в два сегмента на ИТ сектора: „ИТ услуги“ и „Разработка на софтуер“. Работата и в двата сегмента оказва минимален негативен ефект върху околната среда. Успоредно с това, чрез резултатите от своята дейност дружествата в Групата подпомагат своите клиенти за намаляване на отрицателния отпечатък от тяхната съответна дейност чрез:

- Намаляване, насочено към премахване, на използването на хартия в ежедневната работа;
- Повишаване на ефективността на работния процес;
- Осигуряване на възможност за дистанционна работа на служителите и намаляване на необходимостта от транспорт до работното място;
- Намаляване на необходимия хардуер, чрез използване на облачни услуги;
- Намаляване на заетите в работния процес.

След анализа на двойната същественост (описан по-горе) бе определено, че електрическата енергия е от водещо значение за дейността на Сирма, като има и най-голямото отражение върху околната среда. Съответно през 2023 г. бяха положени усилия за събиране на нефинансова информация и измерването на екологичния отпечатък от дейността на Групата по Обхват 1 и 2 така както е дефиниран в Протокола за парниковите газове (Greenhouse Gas Protocol). В резултат на извършената работа вече може да определим, че въглеродният отпечатък от дейността на Сирма през 2023 г. по Обхват 1 и 2 възлиза на 838 Мт CO₂ еквивалент, като успоредно с това е произвела собствена възобновяема енергия (част от потребеното) в размер на 17 Мт CO₂ еквивалент (виж таблиците по-долу за подробности):

Обхват 1

Гориво за собствен автопарк 2023 г.	Бензин	Дизел	Газ	Общо
Количество в литри	7 118	3 401	663	11 182
Стойност в BGN	17 622	8 888	711	27 220
CO ₂ еквивалент	16,45	8,51	0,99	25,96

Обхват 2

Екологичен показател	2022	2023	2023 CO ₂	2023 CO ₂ Разлика
Изразходвана топлинна Е	291 МВч	292 МВч	122 Мт*	+1 Мт
Изразходвана ел. Е	1717 МВч	1658 МВч	691 Мт *	-41 Мт
Общо Е в МВч	2008 МВч	1950 МВч	813 Мт *	-40 Мт

На служител	4,14 МВч	3,67 МВч	1,5 Мт	-0,33 Мт
Генерирана възобновяема ел.Е в МВч **	0	17 МВч	13 Мт*	13 Мт

* за конвертиране в CO2 еквивалент е използвана платформата на US Environmental Protection Agency на <https://www.epa.gov/energy/greenhouse-gas-equivalencies-calculator> UN Intergovernmental Panel on Climate Change (IPCC) as per CSRD standard guidelines <https://unfccc.int/documents/271269>

** Част от използваната електрическа енергия през 2023 г.

Освен водещите по същественост данни за електрическата енергия, Сирма също събира данни и контролира ползването на водни ресурси:

Екологичен показател	2022	2023		2023 Разлика
Изразходвана вода м ³	8160	7756		-404

Политиката на „Сирма Груп Холдинг“ АД по опазване на околната среда се състои в:

- Спазване на всички закони и разпоредби, както и вътрешните процедури и инструкции, приети от Групата, насочени към опазване на околната среда, които създават предпоставки за прилагане на най-добрите практики при опазването на околната среда.
- Стремение към намаляване на прякото и непрякото въздействие от дейността на дружествата от Групата върху природата, чрез анализ и оценка на това въздействие и търсене на начини за неговото минимизиране.
- Поддържане на минимален автопарк в Групата. През 2023 година броя на служебния автопарк на всички дружества възлиза на 9 броя автомобили, като емитирания от тях CO2 еквивалент бе 25,96 Мт през годината..
- Осигуряване на 30% дистанционна работа на всички служители на Групата и оттук намаляване на ресурсите, които са необходими за техния транспорт до работните места.
- Пълно премахване на хартията във вътрешно-фирмената комуникация, чрез разработване на различни високо-технологични решения.

- Политиката за отпечатване на документи (когато е необходимо) предвижда автоматично двустранен печат в черно и бяло, с цел пестене на консумативи и хартия. Отпечатването се извършва на мултифункционални устройства, които са разположени в лесно-достъпни места в офисите на Групата с цел спестяване на ресурси за оборудване и място.
- Стремех към намаляване на отпадъците и увеличаване на рециклирането. Предметът на дейност на дружествата от Групата е свързан с употребата на компютърно оборудване. Сирма Груп рециклира своето материално и/или морално амортизирано компютърно оборудване, което е вече негодно за употреба. През 2023 г. дружествата нямат излязъл от употреба хардуер.

„Не е необходимо устойчивостта да идва с цената на забавен растеж и свити печалби. Напротив, устойчивостта намалява както рисковете, така и разходите за компанията. В Сирма осъзнаваме това напълно.“

Цветан Тренчев, главен оперативен директор на „Сирма Груп Холдинг“ АД

- Стремех към ефективно потребление на ресурси произтичащо от консумацията на електрическа и топлинна енергия, вода, горива, материали и др.
- Стремех към повишаване на потреблението на електрическа енергия от възобновяеми източници. През третото тримесечие на 2023 година „Сирма Груп Холдинг“ АД успешно пусна в експлоатация собствена фотоволтаична централа без батерии, разположена на централната си сграда. През първите 3 месеца (есен-зима) на експлоатация тя произведе 17,34 MWh електроенергия. Това представлява 23,51% от цялото потребление на електрическа енергия през тези първи месеци на експлоатация. Фотоволтаичната система на Сирма е планирана да произвежда до 30% от потреблението на сградата. Това се очаква да се постигне през 2024 г. с една пълна година на работа на фотоволтаичната система (и елиминиране на сезонните колебания). При сегашните цени на електроенергията, тази инвестиция на Сирма ще се изплати за по-малко от 3 години. Това прави инвестицията направена във фотоволтаичната система силно двойно съществена – както за екологията, така и за дружеството.

- Актуализират се вътрешните аварийни планове, които разглеждат всички основни рискове за аварии. Превенция и недопускане на инциденти, водещи до възпрепятстване на работния процес, замърсяване на въздуха, водите и почвите.
- Осигуряване на достатъчно информация и инструктажи на служителите, свързани с опазването на околната среда.
- Активно сътрудничество с контролните органи, местните власти, населението и всички заинтересовани страни при решаване на проблеми свързани с околната среда.
- Организиране на вътрешно-фирмени мероприятия за опазване и възстановяване на околната среда, като кампании за рециклиране, засаждане на дървета, почистване на околната среда и други.

Политиката по отношение на околната среда е съвместима с визията и стратегията на ръководството за бъдещето развитие на дружествата в Групата.

4.2. Социален отпечатък от дейността на Сирма Груп, измерване, политика и инициативи през годината

„Хората – те са основния ресурс на „Сирма Груп“. Грижата за тяхната квалификация, мотивация и благосъстояние се отразява пряко върху икономическите постижения на дружествата и удовлетворението на нашите клиенти.“

Цветан Алексиев – CEO на „Сирма Груп Холдинг“ АД

Нашите служители

Нашите служители са нашето богатство. Политиката на дружествата от „Сирма Груп Холдинг“ АД към своите служители изключват всяка форма на дискриминация и успоредно с това насърчава разнообразието сред екипите.

Социален показател	2022	2023
Брой служители към 31.12.	522	586
Съотношение мъже / жени	77% / 23%	61% / 39%
Брой националности в Групата	6	12

Средна месечна работна заплата към 31.12.	BGN 5.100	BGN 5.311
Увеличение на средната месечна работна заплата през годината	12%	4,14%
Среден стаж в дружеството	8 години	7 години
Нови служители през годината	136	126
Напуснали служители през годината	68	60
Разходи за обучения през годината	BGN 300K	BGN 434K
Разходи за обучение на служител	BGN 575	BGN 740

Политиката към служителите на дружествата в Сирма Груп е насочена към:

- Стриктно спазване на трудовото законодателство в България и в държавите, където Групата има офиси.
- Грижа за повишаване на квалификацията, чрез финансиране на участието в различни обучения и програми на всеки един от служителите. Тези обучения са насочени в областите на занятие на всеки служител. Вътрешните обучения организирани от Сирма Академи бяха 24 през 2023 г., като покриваха най-различни теми – от виртуализация и контейнеризация, през езикова подготовка и презентаторски умения до управление. Освен вътрешните обучения, служители на Сирма посещаваха и разнообразни външни обучения, семинари, уебинари и симпозиуми за повишаване на квалификацията. Общо разходите за различни обучения през 2023 г. възлизат на BGN 434 хиляди или около BGN 740 на служител. Разходите за обучения са нараснали през годината (от BGN 300 хиляди през 2022 г.) с над 30%.
- Грижа за професионалното развитие и заплащане. Ежегодна атестация на всеки служител в дружествата от Групата очертава силните и слабите страни в работата на всеки служител. Силните страни се бонифицират с развитие в служебната

йерархия и съответното заплащане, а за слабите страни се вземат мерки за тяхното премахване или минимизиране.

- Грижа за здравословна и сигурна работна среда. Всички работни помещения на дружествата в Групата са с контролиран достъп. Това осигурява спокойна и безопасна среда за труд на всеки служител. Хигиената в офисите, осигуряване на лични предпазни средства (при опасност от пандемия), намаляване на служителите, които работят в едно помещение и непрекъсната дезинфекция на работната среда бяха мерки, които бяха предприети по време на пандемията от миналите години, но продължават и през 2023 година, вече като добра практика.
- Грижа за здравословното състояние на служителите. Тази грижа започва с превенция на заболявания. Сирма Груп осигурява безплатно неограничено посещения на басейни, фитнеси, и други спортно-възстановителни обекти, чрез картите за спорт (от BGN 54 на служител месечно). Такива карти са осигурени при преференциални условия и за членовете на домакинството на всеки служител. Два пъти в седмицата, работодателя осигурява плодове за целия екип, с цел осигуряване на необходимите витамини за всеки служител. Впоследствие, освен спазване на законно-установените годишни здравни прегледи, служителите в дружествата от Сирма Груп ползват допълнителни здравни застраховки (на стойност от BGN 384 на служител годишно), осигуряващи достъпна и безплатна доболнична, болнична и стоматологична помощ и покриваща в определени граници разходи за различни здравни консумативи (очила, и др.). Възможност за включване в допълнителните здравни осигуровки на дружествата от Сирма имат и членовете на семействата на служителите.
- Осигуряване на възможност за дистанционна работа. Отдалечена работа никога не е била чужда за служителите на Сирма Груп, които са свикнали да работят в международни екипи по различни проекти. Работата от вкъщи допринесе за запазването на работните места, а и здравето на служителите по време на пандемията. През 2023, макар и не-продиктувани от пандемична опасност, бяха запазени опциите за болшинството от служители на дружествата в Сирма Груп за дистанционна работа. Бе изградена и се поддържа надеждна и сигурна VPN система, която осигурява лесна и безопасна дистанционна работа с достъп до сървърите на Сирма Груп. С всеки служител (от 2021 година насам) е подписано допълнително трудово споразумение, което регламентира точно условията за упражняване на дистанционна работа.

Ефектът от това е по-добър баланс между работата и личния живот, спестено време за пътуване до офиса, намалени разходи за транспорт и оттук намален въглероден отпечатък на всеки един служител, който е избрал дистанционната работа.

Грижа за общността

Политиката за грижа и отговорност за развитието на служителите, не изчерпва полаганите усилия за подпомагане на социалната среда в България, Европа и САЩ. Самите ИТ услуги и софтуерни решения, които фирмите от Групата предлагат допринасят за подобряването на социалната среда. В допълнение към тези ползи, Сирма има и редица допълнителни социално-насочени мероприятия, които подпомагат развитието както на Групата, така и цялата социална среда. Ето част от положителното въздействие на дейността на Сирма върху социалната сфера:

- **Телемедицина**

Сирма предлага редица решения в областта на здравеопазването и телемедицината. Тези технологии разширяват достъпа до здравеопазване (особено в отдалечени места), мониторинга и контрола на хронични заболявания и така допринасят за подобряване на общественото здраве и обслужването на недостатъчно обслужени клиентски групи.

- **Облачни услуги**

Облачните услуги предлагани от Сирма подпомагат целия спектър на ESG на нашите клиенти - екология, социалната среда и управление: Инфраструктура като услуга (IaaS) намалява ресурсите, които всяко дружество ползва с цел осигуряване на необходимата инфраструктура за своя бизнес и оптимизира нейната употреба; облачните решения предлагани от Сирма осигуряват възможност за дистанционна работа на служители на дружествата-клиенти, а оттам и възможност за по-добър баланс между работата и живота; Услугата Disaster-recovery-as-a-service (DRaaS) дава възможност за бързото възобновяване на организациите-клиенти при евентуална криза, което от своя страна намалява рисковете за дружеството, като така подобрява неговото управление.

- **Сирма Академи**

Академията на Сирма за безплатно обучение в основите на програмирането вече има дву-годишна история. В нея водещи специалисти от Групата обучават безплатно регистрираните желаещи, след успешно полагане на изпит. През 2023

бяха организирани 2 сезона. За сезон 2 кандидатстваха 600+ курсисти, а за сезон 3 броят им нарасна до 1000+. За разлика от други подобни ИТ академии, Сирма Академи е насочена към специалисти, които търсят преквалификация, без дискриминация и възрастови ограничения. Обученията преминаха успешно.

- Благотворителност за Дом за деца лишени от родителски грижи в с. Лесичово
Подкрепата на домът е 16-годишна традиция за служителите от дружествата на Сирма Груп. През годината бяха организирани различни вътрешно-фирмени базари, където се продаваха стоки изработени или донесени от служителите на дружествата. Всички събрани средства впоследствие се изпращат на дома за деца лишени от родителски грижи в с. Лесичово за тяхното подпомагане и организиране на почивки на море. През 2023 г. бяха събрани и изпратени 2.899 лв.

4.3. Мерки за борба с корупцията

Наличието, актуализацията и прилагането на ясно разписани процедури за работа в Групата са основна мярка за противодействие на корупцията и други подобни отрицателни практики. Същите обхващат всеки аспект и ниво от дейността:

Процедура	Насоченост
Програма за добро корпоративно управление	Общо управление и контрол на Групата
Правила за работа на Съвета на директорите	Съвет на директорите
Политика за възнагражденията на Съвета на директорите	Съвет на директорите
Процедура за търговия с акции от ръководни лица в Групата	Съвет на директорите и свързаните с тях лица
Инструкция за лица, които разполагат с вътрешна информация	Лица, които разполагат с вътрешна информация
Кодекс за поведение на финансово-счетоводни длъжности	Служителите с финансово-счетоводни и контролни длъжности
Етичен кодекс за поведение на служителите	Всички служители

Сирма Груп прилага своята Програма за добро корпоративно управление, която изисква лоялност и етичност от всички служители. Всички съществени трансакции в дружествата са предварително бюджетирани и се одобряват от ресорния Изпълнителен директор. Правилата за работата на ръководните органи, от своя страна, са определени в Правилата за работа на Съвета на директорите.

Групата полага специални грижи за предотвратяване на злоупотреба с вътрешна информация, която е детайлно описана в съответните Инструкции за лицата, които разполагат с такава информация (същите не винаги са служители на Групата). Естествено продължение на тези Инструкции е Процедурата за търговия с акции на ръководни служители от Групата, както и свързани с тях лица.

Дейността на всички дружества в Групата и съответните парични потоци са обект на контрол и проверка както от вътрешен Одитен комитет, така и от външно реномирано одиторско дружество – Грант Торнтон ООД.

Противодействието на корупционните практики в Сирма Груп не се изчерпва с регулиране на дейността на нейното ръководство и контролни органи. Чрез Кодекса за поведение на финансово-счетоводните длъжности и Етичния кодекс се регулира поведението на всички оперативни нива в Групата. По този начин се изключва и възможността за злоупотреба с финансови средства и корупция.

5. Основни рискове и тяхното управление

Групата е изложена на различни видове рискове по отношение на финансовите си инструменти.

Управлението на риска на Групата се осъществява от централната администрация на Групата в сътрудничество със съвета на директорите, както и Комитетът по инвестиции и риск към СД на „Сирма Груп Холдинг“ АД. Приоритет на ръководството е да осигури краткосрочните и средносрочни парични потоци, като намали излагането си на рисковете на финансовите пазари.

Най-съществените рискове, на които е изложена Групата и начините за тяхното управление, са описани в консолидирания доклад за дейността.

6. Екологично устойчиви икономически дейности, определени в нормативната уредба на Регламент (ЕС) 2020/852

В настоящата секция оповестяваме информация във връзка с чл. 8 от Регламент (ЕС) 2020/852 за създаване на рамка за улесняване на устойчивите инвестиции и за изменение на Регламент (ЕС) 2019/2088 (Регламент за таксономията).

Бе извършен задълбочен анализ на всички икономически дейности за допустимост от таксономията и за привеждане в съответствие с приложения I и II към Делегиран регламент (ЕС) 2021/2139 (Делегиран акт за климата) въз основа на извършваните от дружеството икономически дейности. Делегираният акт за климата се фокусира върху тези икономически дейности и сектори, които имат най-голям потенциал за постигане на целта за смекчаване на изменението на климата – т.е. необходимостта да се избягва производството на емисии на парникови газове, да се намалят тези емисии или да се увеличат поглъщанията на парникови газове и дългосрочно улавяне и съхранение на въглерод.

6.1. Дейности, които допринасят съществено за смекчаването на изменението на климата и не нанасят значителни вреди във връзка с постигането на някоя от другите екологични цели по член 9 от Регламент (ЕС) 2020/852

След задълбочен преглед на дейността съгласно Приложение I към Делегиран регламент (ЕС) 2021/2139, включващ всички дъщерни дружества и всички техни подразделения и функции, бе установено, че всички основни дейности на дружествата от „Сирма Груп Холдинг“ АД са таксономично допустими, а именно:

<i>КПР</i>	<i>Общо (хил. лв.)</i>	<i>Дял на допустимите по таксономия икономически дейности (съобразени с таксономията) (в %)</i>	<i>Дял на недопустимите по таксономия икономически дейности (в %)</i>
Оборот	81.315	100 %	0 %
Капиталови разходи	7.327	100 %	0 %
Оперативни разходи	15.857	100 %	0 %

6.1.1 Притежавана сграда

Описание на дейността: Покупка на недвижими имоти и упражняване на правата на собственост върху тях. Икономическите дейности от тази категория се отнесат към код L68 по NACE — статистическата класификация на икономическите дейности, установена с Регламент (ЕО) № 1893/2006 и т.7.7 от приложение I от Делегиран регламент (ЕС) 2021/2139 на Комисията. Дейността покупка на недвижими имоти и упражняване на правата на собственост не е основна дейност за „Сирма Груп Холдинг“ АД и за дружествата в холдинга. Същевременно „Сирма Груп Холдинг“ АД притежава сградата на своята Централа, където са регистрирани и работят и голяма част от дъщерните дружества. Сградата се намира в гр.София на бул.“Цариградско шосе“ 135.

6.1.2 Критерии за оценка:

[Съществен принос за смекчаването на изменението на климата](#)

Сградата е оборудвана със съвременна система за отопление и климатизация. Топлинната енергия постъпва директно от топлинно-енергийната централа, докато климатизацията се осъществява чрез 400 kW високо-технологичен термopомпен агрегат YSAM. Климатичната система на сградата разполага с необходимата автоматизация и управление в съответствие с член 14, параграф 4 и член 15, параграф 4 от Директива 2010/ 31/ЕС. Климатичната система на сградата се инспектира от лицензирана фирма, за което се издават съответните протоколи и предписания за профилактика, които се изпълняват впоследствие. Последната се извършва ежегодно от лицензираната фирма. Съответно дейността „упражняване на права върху недвижими имоти“ от „Сирма Груп Холдинг“ АД е съвместима с таксономията дейност съгласно Приложение I към Делегиран регламент (ЕС) 2021/2139 и **има принос за смекчаването на изменението на климата.**

6.2. Дейности, които допринасят съществено за адаптирането към изменението на климата, и не нанасят значителни вреди във връзка с постигането на някоя от другите екологични цели по член 9 от Регламент (ЕС) 2020/852

След задълбочен преглед на дейността през 2023 година съгласно Приложение II към Делегиран регламент (ЕС) 2021/2139, включващ всички дъщерни дружества и всички техни подразделения и функции, бе установено, че всички основни дейности на дружествата от „Сирма Груп Холдинг“ АД са в съответствие с таксономията, а именно:

6.2.1. Дейности в областта на информационните технологии

Основният предмет на дейност на всички дружества в „Сирма Груп Холдинг“ АД са именно разработване и внедряване на продукти и услуги в областта на информационните технологии.

Описание на дейността: Предоставяне на експертни знания и умения в областта на информационните технологии: писане, промяна, изпитване и поддръжка на програмни продукти; планиране и проектиране на компютърни системи, които обединяват апаратната част, програмните продукти и съобщителните технологии; управление и експлоатация на място на компютърните системи или съоръженията за обработка на данни на клиенти; други професионални и технически дейности, свързани с компютри.

Икономическите дейности от тази категория се отнесат към код J62 по NACE — статистическата класификация на икономическите дейности, установена с Регламент (ЕО) № 1893/2006 и т.8.2 от Приложение II от Делегиран регламент (ЕС) 2021/2139.

В зависимост от спецификата на използваните технологични решения и обхвата на предлаганите продукти/услуги, дейността се дели на три сегмента:

ИНТЕЛИГЕНТНА ЕВОЛЮЦИЯ НА ОРГАНИЗАЦИИТЕ

Дружествата от Сирма Груп, които оперират в сегмента, са: ”Енгвю Системс” АД, „Сирма Солюшънс“ ЕАД, “Сирма Медикъл Сиситемс“ АД, „Датикум“ АД, ” Сирма Си Ай” АД, Сирма Груп Инк., „Сайънт“ ЕАД, „Ес Ей Ай“ ЕАД, Сайънт Шпк. (РеСолюшънс), Сирма АБ, Сайфорт.

РЕШЕНИЯ, ПРОДУКТИ И КОНСУЛТАЦИИ ЗА ФИНАНСОВИЯ СЕКТОР

Дружествата от Сирма Груп, които оперират в сегмента, са: „Сирма Бизнес Консултинг“ АД, „Сирма Ай Си Ес“ АД, „Сирма Солюшънс“ ЕАД, Ес Енд Джи Технолджи Сървисиз, Сирма Груп Инк ., “Сайънт“ ЕАД и „Сирма Иншуртех“ АД.

СИСТЕМНА ИНТЕГРАЦИЯ

Дружеството от Сирма Груп, което оперира в сегмента, е: „Сирма Солюшънс“ ЕАД.

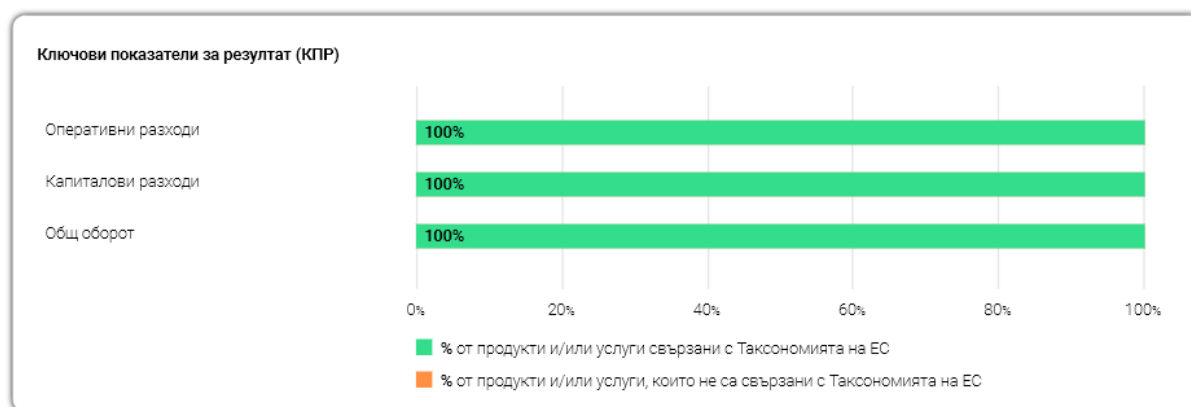
В рамките на икономическата дейност информационни технологии са внедрени физически и нефизически решения („решения за адаптиране“), осигуряващи пълно премахване на най-важните физически климатични рискове, които са съществени за тази дейност, и които са описани в Приложение А към Приложение II към Делегиран регламент (ЕС) 2021/2139. Следователно основната дейност на всички дружества в

„Сирма Груп Холдинг“ АД отговаря на критериите за определянето ѝ като **дейност**, която **допринася за адаптирането към измененията на климата** и е съобразена с таксономията икономическа дейност.

6.3. Дял на допустими дейности извършвани от „Сирма Груп Холдинг“ АД и нейните дъщерни дружества

Ключовите показатели за резултата от дейността

Ключовите показатели за резултата от дейността („КПР“) включват КПР относно оборота, КПР, свързан с капиталови разходи (CAPEX) и КПР, свързан с оперативни разходи (OPEX). За отчетния период 2023 г. КПР трябва да бъдат оповестени във връзка с допустимите по таксономия икономически дейности и недопустимите по таксономия икономически дейности (член 10, параграф 2 от Делегирания акт по член 8).



Ключовите показатели за резултатите от дейността се определят в съответствие с Приложение I към Делегирания акт по чл. 8 от Регламента за таксономията. Групата определя КПР, съобразени с таксономията, в съответствие със законовите изисквания и представя счетоводната си политика в това отношение, както следва:

КПР, свързан с оборота

Делът от оборота, който произтича от продукти или услуги, свързани с икономически дейности, които се квалифицират като екологично устойчиви, съгласно членове 3 и 9 от Регламент (ЕС) 2020/852 се изчислява, като частта от нетния оборот, която произтича от продукти или услуги, свързани със съобразени с таксономията икономически дейности (числител), се разделя на нетния оборот (знаменател). Знаменателят на КПР на оборота се основава на нашия нетен оборот, определен в съответствие член 2, т. 5 от Директива 2013/34/ЕС (сумите, които са получени от продажбата на продукти и предоставянето на услуги, след като се приспадат търговските отстъпки, данък добавена стойност и други

данъци, пряко свързани с оборота) и включващ приходи включени в обхвата на МСФО 15 и МСФО 16. За повече подробности относно счетоводните политики по отношение на нетния оборот на Дружеството вижте пояснение 4 Счетоводна политика, 4.10 Приходи към годишния консолидиран финансов отчет за 2023 г.

Нетния оборот на Дружеството при определяне на КПР може да бъде съпоставен с прихода, посочен в годишния консолидиран финансов отчет, като се съберат приходите по позиции Приходи от договори с клиенти (пояснение 27) и Други приходи (пояснение 28, ред Други приходи) от консолидирания отчет за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход за 2023 г.

КПР, свързан с капиталови разходи

КПР, свързан с капиталови разходи се определя като капиталовите разходи, отнасящи се до съобразени с таксономията икономически дейности (числител), се разделят на общия размер капиталови разходи (знаменател).

Общите капиталови разходи се състоят от добавените стойности по придобиване на дълготрайни материални и нематериални активи през финансовата година, преди обезценка, амортизация и всякакви допълнителни оценки, включително тези, произтичащи от преоценки и обезценки. Те включват придобиване на имоти, машини и съоръжения (МСС 16) и нематериални активи (МСС 38). За повече подробности относно счетоводните политики на “Сирма Груп Холдинг” АД относно капиталовите разходи вижте пояснение 4 Счетоводна политика, 4.14. Нематериални активи и 4.15. Имоти, машини и съоръжения годишния консолидиран финансов отчет за 2023 г.

Общите капиталови разходи на Групата могат да бъдат съпоставени с годишния консолидиран финансов отчет определяйки сбора от позициите за новопридобити активи по пояснение 11 Имоти, машини и съоръжения и пояснение 12 Нематериални активи.

КПР, свързан с оперативни разходи

КПР, свързан с оперативни разходи се определя като оперативните разходи, отнасящи се до съобразени с таксономията икономически дейности (числител) се разделят на общите оперативни разходи (знаменател).

Общите оперативни разходи се състоят от преки некапитализирани разходи, които се отнасят до научноизследователска и развойна дейност, разходи за ремонт и обновяване

на сгради, краткосрочни лизингови договори, поддръжка и ремонт, както и всякакви други преки разходи, свързани с ежедневното обслужване на активи от имоти, машини и съоръжения. Това включва:

- Размерът на разходите, свързани с некапитализираните лизинги определен в съответствие с МСФО 16 и включва разходи за краткосрочни лизингови договори и лизингови договори с ниска стойност (пояснение 31 Разходи за външни услуги към годишния консолидиран финансов отчет за 2023 г.). Въпреки че лизинговите договори на ниска стойност не са изрично посочени в Делегирания акт по чл. 8 от Регламента за таксономията, ръководството тълкува законодателството по начин, който включва и тези лизингови договори.
- Разходи, свързани с поддръжка, ремонт и други преки разходи, свързани с ежедневното обслужване на активи от имоти, машини и съоръжения, определени въз основа на разходите за поддръжка и ремонт. Свързаните разходни позиции могат да бъдат намерени в различни редове в годишния консолидиран отчет за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход, включително разходи за материали (пояснение 305 Разходи за материали) и разходи за външни услуги (пояснение 31 Разходи за външни услуги). В това число и включени разходи за обновяване на сгради.

Това не включва разходи, свързани с ежедневната работа и обслужване на активите от имоти, машини и съоръжения, като: суровини, разходи за служители, работещи с активите, електроенергия и други, които са необходими за работата на тези активи.

* * *