

"ЕЛЕКТРОМЕТАЛ" АД , ЕИК: 822105225, ГР.ПАЗАРДЖИК, УЛ. "МИЛЪО ВОЙВОДА"1
ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ
КЪМ 31.12.2021 година

хил.лв

Съдържание	Стр.	Текуща	Предходна
	от	2021	2020
	прилож.	година	година
АКТИВИ			
I. Нетекущи			
1. Имоти, машини и съоръжения	8,9,15,16		
1.1 Земи		68	68
1.2 Сгради		64	71
1.5 Транспортни средства			4
1.6 Стопански инвентар		4	6
1.7 Други ДМА		7	9
1.8 Разходи за придобиване и ликвидация на дълготрайни материални активи		91	91
2. Нематериални активи		1	1
3. Активи и пасиви по отсрочени данъци		1	1
Общо нетекущи активи		236	251
II. Текущи			
1. Материални запаси	10.17		
1.1 Материали		28	17
1.2 Продукция		33	39
1.3 Стока		12	12
2. Търговски и други вземания	11.17		
2.1 Вземания от контрагенти		42	51
2.2 Други вземания		7	
3. Пари и парични еквиваленти	11.18	768	734
Общо текущи активи		890	853
III. Разходи за бъдещи периоди		1	1
Всичко активи (I + II + III)		1127	1105
СОБСТВЕН КАПИТАЛ			
1. Основен капитал		65	65
2. Резерви		1013	1013
3. Неразпределена печалба от минали години		14	
4. Финансов резултат от текущата година	21	19	14
Всичко собствен капитал	19	1111	1092
ПАСИВИ			
I. Текущи пасиви			
1. Търговски и други задължения	12.18		

2. Задължения към доставчици и клиенти		2	0
3. Текущи задължения за СО		1	1
4. Данъчни задължения	14	6	5
5. Задължения към персонала		5	3
6. Други		2	4
Общи текущи пасиви		16	13
Всичко пасиви (I + II)		16	13
Общо пасиви и собствен капитал		1127	1105

Пояснителни приложения към годишния финансов отчет представляват неразделна част от него.

Дата: 16.03.2022г.

Съставител: СКАЙ ИНВЕСТ ООД

Изп.директор:

Управител на Скай Инвест ООД: Христо Синджирлиев

/Николай Генчев/

22.03.2022г.

Съгласно одиторски доклад:
Юлияна Попова

"ЕЛЕКТРОМЕТАЛ" АД , ЕИК: 822105225, ГР.ПАЗАРДЖИК
ОТЧЕТ ЗА ПЕЧАЛБАТА ИЛИ ЗАГУБАТА И ДРУГИЯ ВСЕОБХВАТЕН ДОХОД
ЗА ПЕРИОДА 01.01.2021 - 31.12.2021 година

хил.лв

Съдържание	Стр. от прилож.	Текуща 2021 година	Предходна 2020 година
1. Приходи от продажби, в това число		213	188
в това число:			
1.1. Продукция	6, 20	7	2
1.2. Наеми	6, 20	149	146
1.3. Други услуги	6, 20	52	37
1.4. Увеличение на запаси от продукция и незавършено производство и незавършено производство			3
1.6. Приходи от финансираня		5	
2. Разходи за дейността	7.2	191	173
2.1. Разходи за суровини и материали		1	11
2.2. Разходи за персонала		90	85
2.3. Разходи за амортизации		15	20
2.4. Разходи за външни услуги		74	57
2.5. Обезценка на вземания и стоки		0	0
2.6. Други разходи за дейността		5	0
2.7. Намаление на запаси от продукция и незавършено производство		6	
3. Печалба		22	15
4. Финансови приходи/разходи		1	
5. Печалба преди облагане с данъци	21	21	15
6. Данък печалба	14.21	2	1
8. Нетна печалба/загуба от дейността	21	19	14
9. Нетна печалба/загуба за периода		19	14
10. Друг всеобхватен доход		0	0
11. Общо всеобхватен доход		19	14
Доход на 1 акция		0.60	0.44

Пояснителни приложения към годишния финансов отчет представляват неразделна част от него.

Дата: 16.03.2022г.

Съставител: СКАЙ ИНВЕСТ ООД
Управител на Скай Инвест ООД:
Христо Синджирлиев

Изп. директор:
/Николай
Генчев/

22.03.2022г. Съгласно одиторски доклад:
Юлияна Попова

"ЕЛЕКТРОМЕТАЛ" АД, ЕИК: 822105225, гр. Пазарджик, ул. "Мильо Войвода" 1
ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
ЗА 2021 година

ХИЛ.ЛВ

Съдържание	Основен капитал	Премия от емисия	Резерви от преоценки	Задължителни резерви	Други резерви	Неразпределена печалба минали години	Печалба (загуба)	Общо
А. Салдо на 1 януари 2021г.	65	0	0	50	963		14	1092
1. Разпределение на печалбата за:						14	(14)	-
а) неразпределена печалба минали години						14	(14)	-
2. Нетна печалба							19	19
Б. Салдо към 31 декември 2021г.	65	-	-	50	963	14	19	1111

Пояснителни приложения към годишния финансов отчет представляват неразделна част от него.

Дата: 16.03.2022г.

Съставител: СКАЙ ИНВЕСТ
 ООД
 Управител на Скай Инвест ООД: Христо Синджирлиев
 22.03.2022г.
 Съгласно одиторски доклад:

Изп.директор:
 /Николай Генчев/

Юлияна Попова

"ЕЛЕКТРОМЕТАЛ" АД, гр. ПАЗАРДЖИК, ул. "МИЛЪО ВОЙВОДА" 1
ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
ЗА 2021 година

хил.лв

Парични потоци	Текуща 2021 година	Текуща 2020 година
А. Парични потоци от оперативна дейност		
1. Парични постъпления от клиенти	250	220
2. Парични плащания на доставчици	(82)	(33)
3. Парични плащания за персонал	(88)	(85)
4. Платени данъци върху печалбата	(1)	(3)
5. Платени други данъци и такси	(44)	(46)
Парични наличности от оперативната дейност	35	53
Нетни парични наличности от оперативна дейност	35	53
В. Парични потоци от финансова дейност		
1. Изплатени такси	(1)	
Нетни парични наличности от финансова дейност	(1)	
Нетно увеличение/намаление на паричните наличности и еквиваленти (I+II+III)	34	53
Парични наличности и еквиваленти в началото на годината	734	681
Парични наличности и еквиваленти в края на годината	768	734

Пояснителни приложения към годишния финансов отчет представляват неразделна част от него.

Дата: 16.03.2022г.

Съставител: СКАЙ ИНВЕСТ ООД

Изп. директор:

Управител на Скай Инвест ООД: Христо Синджирлиев

/Николай Генчев/

22.03.2022г.

Съгласно одиторски доклад:

Юлияна Попова

"ЕЛЕКТРОМЕТАЛ" АД , гр. ПАЗАРДЖИК , ул. "МИЛЪО ВОЙВОДА" 1
СПРАВКА "ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ И НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ"
ЗА 2021 година

хил.лв

Съдържание	Земи	Сгради	Машини и оборудване	Съоръжения	Транспортни средства	Други	Разходи за придобиване	Други НДА	Общо
Към 01.01.2020 година									
Отчетна стойност	68	525	179	46	41	28	91	5	983
Натрупана амортизация		442	179	46	33	10		4	714
Балансова стойност	68	83	0	0	8	18	91	1	269
За предходната година - 2020г.									
Начално салдо - балансова стойност	68	83	0	0	8	18	91	1	269
Начислена амортизация за периода		12	0	0	4	4			20
Крайно салдо - балансова стойност	68	71	0	0	4	15	91	1	250
Към 31.12.2020 година									
Отчетна стойност	68	525	179	46	41	28	91	5	983
Натрупана амортизация		454	179	46	37	14		4	734
Балансова стойност	68	71	0	0	4	15	91	1	250
За текущата година - 2021г.									
Начално салдо - балансова стойност	68	71	0	0	4	15	91	1	250
Начислена амортизация за периода		7	0	0	4	4			15
Крайно салдо - балансова стойност	68	64	0	0	0	11	91	1	235
Към 31.12.2021 година									
Отчетна стойност	68	525	179	46	41	28	91	5	983
Натрупана амортизация		461	179	46	41	17	0	4	748

Балансова стойност	68	64	0	0	0	11	91	1	235
--------------------	----	----	---	---	---	----	----	---	-----

Пояснителни приложения към годишния финансов отчет представляват неразделна част от него.

Дата: 16.03.2022г.

Съставител: СКАЙ ИНВЕСТ ООД

Управител на Скай Инвест ООД: Христо Синджирлиев

22.03.2022г. Съгласно одиторски

доклад:

Юлияна Попова

Изп.директор:

/Николай Генчев/

"ЕЛЕКТРОМЕТАЛ" АД, ПАЗАРДЖИК, ЕИК: 822105225

Пояснителни приложения към годишния финансов отчет за 2021 година

1. Обща информация

“Електрометал” АД е регистрирано по фирмено дело № 4327/ 1991 година в Пазарджишки окръжен съд, като акционерно дружество с едностепенна система на управление. Дружеството е регистрирано в Търговския регистър на Агенцията по вписвания с ЕИК: 822105225.

“Електрометал” АД има седалище и адрес на управление в гр. Пазарджик 4400, ул. “МИЛЪО ВОЙВОДА” № 1. Дружеството е публично акционерно дружество по смисъла на чл. 110 от Закона за публично предлагане на ценни книжа.

Дружеството има едностепенна система на управление. Членове на Съвета на директорите към 31.12.2021 г. са Николай Симеонов Тенджов, Румяна Цветанова Иванова, Николай Велков Генчев.

Представява се от Николай Велков Генчев.

Капиталът на дружеството е 64 614 лева, разпределен в 32 307 поименни безналични акции с номинална стойност 2 лева за една акция. Всяка акция е с право на глас и право на дивидент. Акции на дружеството се търгуват на Българската Фондова Борса и са 100% частни. Разпределението на акциите е следното:

- “Волтекс инвестмънт“ ЕООД, гр. София - 16 150 броя акции;
- “Метланд груп“ ЕООД, гр. Пловдив - 11 929 броя акции;
- “Цитисиме Трейд” ЕООД, гр. София - 747 броя акции;
- Физически лица - 3 481 броя акции.

Предметът на дейност на дружеството е производство на метални конструкции, производство на гуми плътни супереластични и други каучукови изделия, отдаване под наем на помещения за производствена и търговска дейност.

Към 31.12.2021 г. персоналят на фирмата се състои от бчовека, които работят при условията на трета категория труд. Разпределени са, както следва:

Изпълнителен директор -	1 бр.
Директор връзки с инвеститорите -	1 бр.
Маркетинг мениджър	1 бр.
Общи работници -	3 бр.

Персоналят е добре обучен и запознат със спецификата на дейността. Работниците са назначени с безсрочни трудови договори. Трудовите възнаграждения се изплащат месечно.

2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО

2.1. Цел на финансовите отчети

Финансовите отчети са структурирано представяне на финансовото състояние и финансовите резултати на предприятието. Целта на финансовите отчети с общо предназначение е да предоставят информация за финансовото състояние, резултатите от дейността и паричните потоци на дадено предприятие, която е необходима за широк кръг ползватели при вземането на икономически решения, да е полезна за настоящите и потенциални инвеститори, заемодатели и други кредитори при вземането на решения, свързани с предоставянето на ресурси на предприятието. Основни потребители, към които са насочени финансовите доклади с общо предназначение са настоящи и потенциални инвеститори, клиенти, доставчици, заемодатели и други кредитори. Финансовите отчети показват също така и резултатите от стопанисването на ресурсите, които са поверени на ръководството на предприятието.

Концептуална рамка

Съвета по международни счетоводни стандарти през март 2018 издаде Концептуална рамка за финансово отчитане. Тази *Концептуална рамка* представя концепциите, които стоят в основата на изготвянето и представянето на финансовите отчети за външни ползватели и има за цел да подпомага Съвета при разработването на бъдещи МСФО и при прегледа на съществуващите МСФО.

- Целта на *Концептуалната рамка* е:
 - да помогне на Съвета по международни счетоводни стандарти („Съветът“) да разработва МСФО стандарти („стандартите“), основаващи се на последователни концепции;
 - да помогне на съставителите да разработват последователни счетоводни политики, когато спрямо конкретна сделка или друго събитие не е приложим нито един стандарт или когато даден стандарт позволява избор на счетоводна политика; и
 - (в) да помогне на всички страни да разбират и тълкуват стандартите.

Тази рамка се прилага задължително от 01.01.2020 година и още не е приета от Европейския съюз. *Концептуалната рамка* не представлява стандарт. Нито един елемент от настоящата *Концептуална рамка* няма по-голяма правна сила от конкретен МСФО. Съветът отчита, че в ограничен брой случаи може да е налице конфликт между *Концептуалната рамка* и даден МСФО. В такива случаи на конфликт, изискванията на МСФО са с преобладаваща сила над тези в *Концептуалната рамка*. *Концептуална рамка* е разработена така, че да бъде

приложима за широк кръг от счетоводни модели и концепции за капитала и поддържане на капитала.

На 29 март 2018 г. Съветът по международни счетоводни стандарти издаде изменения на препратките към Концептуалната рамка в международните стандарти за финансово отчитане. Консултациите с Европейската консултативна група за финансова отчетност потвърждават, че измененията на Международен счетоводен стандарт (МСС) 1 Представяне на финансови отчети, МСС 8 Счетоводна политика, промени в счетоводните приблизителни оценки и грешки, МСС 34 Междинно финансово отчитане, МСС 37 Провизии, условни пасиви и условни активи и МСС 38 Нематериални активи, Международен стандарт за финансово отчитане (МСФО) 2 Плащане на базата на акции, МСФО 3 Бизнес комбинации и МСФО 6 Проучване и оценка на минерални ресурси, Разяснение 12 на Комитета за разяснения на международните стандарти за финансово отчитане (КРМСФО) Споразумение за концесионна услуга, Разяснение 19 на КРМСФО Погасяване на финансови пасиви с инструменти на собствения капитал, Разяснение 20 на КРМСФО Разходи за отстраняване на повърхностния слой в производствената фаза на открита мина, Разяснение 22 на КРМСФО Сделки в чуждестранна валута и авансово възнаграждение и Разяснение 32 на Постоянния комитет за разясненията (ПКР) Нематериални активи – разходи за интернет страници отговарят на критериите за приемане, установени в член 3, параграф 2 от Регламент (ЕО) № 1606/2002. С РЕГЛАМЕНТ (ЕС) 2019/2075 НА КОМИСИЯТА от 29 ноември 2019 година прие описаните по-горе изменения за прилагане във всички държави членки на ЕС.

2.2. База за изготвяне на финансовия отчет

Финансовият отчет на „ЕЛЕКТРОМЕТАЛ” АД е изготвен в съответствие с изискванията на всички Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО) приети от Европейския съюз и приложими за 2021 г. и на Закона за счетоводството. Към датата на одобрението на този финансов отчет нови стандарти, изменения и разяснения към съществуващи вече стандарти, които не са в сила не са приложени с по-ранна дата от Дружеството. Изискванията на изменените и нови стандарти ще бъдат включени в счетоводната политика на Дружеството за първия отчетен период, започващ след датата, от която те влизат в сила.

Международни стандарти за финансово отчитане (МСФО) са Стандартите и Разясненията, приети от Съвета за Международни счетоводни стандарти (СМСС). Те се състоят от:

- а) Международни стандарти за финансово отчитане;
- б) Международни счетоводни стандарти; и

в) Разяснения, предоставени от Комитета за Разяснения на Международните стандарти за финансово отчитане (КРМСФО) или бившия Постоянен комитет за Разясненията (ПКР).

Дружеството представя сравнителна информация във финансовите си отчети за една година. Дружеството прилага всички Международните стандарти за финансово отчитане валидни към 31.12.2021 година. То не е възприело по-ранното прилагане на стандарти в сила от следващи години.

Счетоводните политики, които Дружеството прилага, се определят чрез приложимите МСФО както и определенията, критериите за признаване и концепциите за оценяване на активите, пасивите, приходите и разходите, изложени в Концептуалната рамка за финансовото отчитане. В резултат на това финансовите отчети съдържат точна и надеждна информация за операциите и другите събития и условия, за които се отнасят. Дружеството избира и прилага своята счетоводна политика последователно за сходни операции и други събития и условия, освен когато МСФО конкретно изисква или разрешава класификация на статиите, спрямо които би било уместно прилагането на други различни политики. Предприятието променя дадена счетоводна политика само когато подобна промяна се изисква от конкретен МСФО или води до представяне във финансовите отчети на надеждна и по-уместна информация за ефекта от операциите и другите събития или условия върху финансовото състояние, резултатите или паричните потоци на предприятието. През отчетната година не са настъпили промени в счетоводните политики прилагани от дружеството.

Дружеството води своите счетоводни регистри в български лева (BGN). Данните във финансовия отчет са представени в хиляди лева.

Този отчет е с общо предназначение - отговоря на нуждите на ползватели, които не са в позицията да изискват отчети направени с цел да отговорят на техни специфични информационни изисквания. Тези отчети отговарят на нуждите на широк кръг външни потребители - акционери, заемодатели, доставчици, клиенти, персонал, държавни органи и др.

Финансовият отчет на дружеството е изготвен на база предположението за действащото предприятие и на ръководството на дружеството не са известни данни, които водят до несигурност относно възможността на предприятието да продължи своята дейност. Отчитайки финансовите резултати и финансовото състояние на дружеството ръководството счита че действащо предприятие като база на счетоводно отчитане е подходящо. Извънредните мерки приети от правителството във връзка Ковид – 19 се отразиха минимално на приходите. На базата на направените анализи към датата на настоящия отчет, считаме че и в бъдеще това няма да доведе до нарушаване на способността на дружеството до

остане действащо предприятие. Ръководството на дружеството ще следи промените в средата и ще предприема действия за ограничаване на вредите.

Счетоводството се осъществява, като се прилага финансовата концепция за капитала. По силата на финансовата концепция за капитала, като инвестирани средства или инвестирана покупателна способност, капиталът е синоним на нетни активи или собствен капитал на предприятието.

Финансовият отчет е изготвен на базата на принципа на начисляването с изключение на отчетите, свързани с паричните потоци.

Този финансов отчет е изготвен на база историческа цена на придобиване.

Отчетният период на предприятието е година и съвпада с календарната година.

Пълният комплект на финансовите отчети включва следните компоненти:

- отчет за финансовото състояние към края на периода;
- отчет за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход;
- отчет за промените в собствения капитал за периода;
 - отчет за паричните потоци за периода;
 - пояснителни приложения, представляващи обобщение на по-важните счетоводни политики и друга пояснителна информация. Пояснителните приложения съдържат информация в допълнение към представената в отчета за финансовото състояние, отчета за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход, отчета за промени в собствения капитал и отчета на паричните потоци. В пояснителните приложения се предоставя текстово описание или разбивка на статиите, посочени в тези отчети, както и информация за позициите, които не отговарят на условията за признаване в тези отчети.
- сравнителна информация по отношение на предходния период;
- отчет за финансовото състояние към началото на най-ранния сравнителен период, когато предприятието прилага счетоводна политика със задна дата или прави преизчисление със задна дата на статии в своите финансови отчети, или когато прекласифицира статии в своите финансови отчети.

Освен финансовите си отчети дружеството представя отчет за дейността и включва финансов преглед от страна на ръководството. В него се описват и обясняват основните характеристики на финансовите резултати от дейността и финансовото състояние на предприятието и основните източници на несигурност, пред които то се изправя. Този отчет за дейността не е част от финансовите отчети и се изисква от други нормативни актове .

2.3.Форма, структура и съдържание на финансовите отчети

Отчетът за финансовото състояние и отчетът за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход съдържат основните статии, изисквани от МСС 1. Представяне на финансови отчети, класифицирани по подходящ за дружеството начин. Дружеството прие да представя отчетта за печалбите или загубите и другия всеобхватния доход в един отчет. Избраната форма се запазва през различните отчетни периоди. Представянето и класификацията на статиите във финансовите отчети се запазват и през следващите периоди.

2.4. Сравнителни данни

Финансовият отчет обхваща период от 01.01.2021 г. до 31.12.2021 г. В този финансов отчет дружеството представя сравнителна информация по отношение на всеки раздел, група и статия в отчетта за финансовото състояние, отчет за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход и отчетта за паричните потоци. Статиите на отчетта за финансовото състояние, отчет за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход и отчетта за паричните потоци, представени във финансовия отчет за 2021 година и в отчетта за 2020 година са съпоставими. Представянето и класификацията на статиите във финансовите отчети се запазват и през следващите периоди, освен ако:

- в резултат на настъпила значителна промяна в характера на дейността на предприятието или при преглед на финансовите му отчети се налага друго представяне или класификация, които ще бъдат по-подходящи с оглед на критериите за подбор и прилагане на счетоводните политики по МСС 8;
- или даден МФСО изисква промяна в представянето.

Когато предприятието промени представянето или класификацията на статии във финансовите си отчети, то прекласифицира сравнителната информация, освен ако прекласификацията е практически невъзможна. Когато се прекласифицира сравнителни суми, тогава това се оповестява.

Когато прекласифицирането на сравнителна информация е практически невъзможно, това също се оповестява, като се посочва причината, поради която не е прекласифицирана информацията и същността на корекциите, които са щели да бъдат направени, ако сравнителната информация е била прекласифицирана, но чието оповестяване е необходимо за вярното и честно представяне на имущественото и финансовото състояние, отчетения финансов резултат, промените в паричните потоци и в собствения капитал на предприятието.

2.5. Използване на приблизителни счетоводни оценки и предположения

Представянето на финансовия отчет съгласно Международните стандарти за финансови отчети /МСФО/ изисква ръководството да направи най-добри приблизителни оценки, начисления и разумно обосновани предположения, които оказват ефект върху отчетените стойности на активите и пасивите, и на

оповестяването на условни вземания и задължения към датата на отчета, и респ. върху отчетените стойностни размери на приходите и разходите за отчетната година. Тези приблизителни оценки, начисления и предположения са основани на информацията, която е налична към датата на финансовия отчет, поради което бъдещите фактически резултати биха могли да бъдат различни от тях.

2.6. Отчетна валута

Функционалната и отчетна валута на дружеството е българският лев. Левът е фиксиран в съответствие със Закона за БНБ към еврото като официална валута на Европейския съюз в съотношение BGN 1.95583:EUR 1.

Паричните средства, вземанията и задълженията, деноминирани в чуждестранна валута се отчитат в легова равностойност на база валутния курс към датата на операцията и се преоценяват на годишна база като се използва официалният курс на БНБ на последния работен ден от месеца.

Курсовите разлики от преоценката се третират като текущи финансови приходи и разходи и се включват в отчета за приходите и разходите.

2.7. Приходи

Приходи от договори с клиенти съгласно Международен стандарт за финансово отчитане (МСФО) 15

Приходите се оценяват по размерът на възнаграждението, което следва да бъде на полученото или подлежащото на получаване възнаграждение, като не се включват данък добавена стойност, търговските отстъпки в цената и други, направени от Дружеството. Дружеството признава приходи, за да отрази прехвърлянето на обещани стоки или очакваното право в замяна на тези стоки или услуги. Когато бъде удовлетворено задължение за изпълнение, предприятието признава като приход стойността на сделката удовлетворяваща задълженията за изпълнение при фактуриране.

Приходът от продажбата на стоки се признава, когато:

- дружеството прехвърли обещаната стока или услуга (т.е. актив) на клиента. Даден актив е прехвърлен, когато клиентът получи контрол върху този актив клиентът има законното право на собственост върху актива т.е. клиентът има законното право на собственост върху прехвърлените му стоките и са приети от купувача без възражение;
- предприятието е прехвърлило на клиента съществените рискове и ползи от собствеността върху активите;
- предприятието не запазва участие в управлението на стоките, доколкото то обикновено се свързва със собствеността, нито ефективен контрол над продаваните стоки;

- сумата на прихода може надеждно да бъде оценена по съответната цена на сделката и има вероятност предприятието да получи възнаграждението, на което то има право в замяна на стоките или услугите, които са прехвърлени на клиента;
- клиентът има способността да ръководи използването и да получава по същество всички останали ползи от актива или да ограничи достъпа на други предприятия до тези ползи;
- направените разходи или тези, които ще бъдат направени във връзка със сделката, могат да бъдат разумно измерени.

Когато резултатът от една сделка за предоставяне на услуги може да се оцени надеждно, приходът, свързан със сделката, се признава в зависимост от етапа на завършеност.

Дивидентите се признават, когато се установи правото на акционера да получи плащането.

Когато възникне несигурност относно събирането на сума, която вече е включена в прихода, несъбираемата сума или сумата, относно която възстановяването вече не е вероятно, се признава за разход, а не за корекция на сумата на първоначално признатия приход.

Предприятието представя последиците от приходи от или разходи за лихви в отчета за всеобхватния доход отделно от приходите от договори с клиенти. Приходите от или разходите за лихви се признават само до степента, до която актив по договора (или вземане) или пасив по договора се признава при отчитането на договор с клиент.

Лизинг съгласно международен стандарт за финансово отчитане (МСФО)

16

Дружеството класифицира всеки от своите лизингови договори като договор за оперативен или за финансов лизинг. Класификацията на лизинговите договори се осъществява на датата на въвеждане и се преразглежда само при изменение на лизинговия договор.

Даден договор представлява или съдържа елементи на финансов лизинг, ако по силата на този договор се прехвърля срещу възнаграждение правото на контрол над използването на даден актив за определен период от време.

Дружеството прилага изискванията на стандарта за отчитане на отдадените под наем сгради с договори за ползване за една година, като не се прехвърля правото на контрол.

Дружеството признава лизинговите плащания по договорите за оперативен лизинг като приход по линейния метод.

Разходи

Разходите в дружеството се признават в момента на тяхното възникване и на база принципите на начисляване и съпоставимост. Счетоводното отчитане на базата на начисляването представя ефектите от сделки и други събития и обстоятелства върху икономическите ресурси и претенциите срещу него в периодите, в които настъпват тези ефекти, дори ако произтичащите от това парични постъпления и плащания възникват в различен период.

Разходите за производство включват разходи, пряко свързани с произвежданите единици и систематично начисляване на постоянни и променливи общи разходи, които се правят при производството на съответните продукти. Себестойността на продукцията се определя от стойността на вложените преки разходи за производство и другите постоянни и променливи общи разходи, свързани с производството на съответната продукция. Разходите за производството не включват административните разходи, финансовите, разходите по продажбите и разходи за брак.

Разходите, включително амортизацията извършени за активи предоставени при условията на оперативен лизинг т.е. извършени във връзка с генерирането на дохода от лизинг се отчитат като текущ разход съгласно МСФО 16. Амортизационната политика по отношение на амортизируемите основни активи, предмет на оперативен лизинг, се съгласува с обичайната амортизационна политика по отношение на подобни активи. Дружеството начислява амортизацията в съответствие с МСС 16 и МСС 38 и прилага МСФО 9, за да определи дали основен актив, предмет на оперативен лизинг, е обезценен и да отчете всички установени загуби от обезценка.

Финансовите приходи и разходи се включват в отчета за доходите, като се посочват компенсирани.

2.8. Нетекущи /дълготрайни / активи

Признаване на нетекущите активи

Един актив се признава и се отчита като нетекущ материален или нематериален актив, когато: ще се използва продължително от предприятието, стойността му може да бъде изчислена и има стойност при първоначалното оценяване над 700 лева. Стойността на даден имот, машина, съоръжение и оборудване е равностойността на паричната цена на датата на признаването му.

Първоначално оценяване

Дружеството е избрало модела на цената на придобиване като своя счетоводна политика. При първоначалното си придобиване тези активи се оценяват по цена на придобиване. Цената на придобиване включва покупната цена, вкл.

митнически такси и всички преки разходи, необходими за привеждане на актива в работно състояние в съответствие с предназначението му. Преките разходи са: разходи за подготовка на обекта, разходи за първоначална доставка и обработка, разходите за монтаж, разходи за хонорари на лица, свързани с проекта, невъзстановяеми данъци и др. Цената на придобиване на създаден от самото предприятие актив се определя, като се следват същите принципи както за придобит актив - всякаква вътрешна печалба се елиминира при изчисляването на тези стойности. Признаване на обект от лизингови имоти, машини и съоръжения става въз основа на прехвърлянето на рискове и изгоди като се следват принципите, изложени в МСС 16. След признаване като актив дадена позиция от имоти, машини и съоръжения се отчита по нейната цена на придобиване минус натрупаната амортизация и натрупаните загуби от обезценка.

Последващи разходи

Последващо извършени разходи се признават като текущи, когато са свързани с подържане и ремонт на активите. Извършени последващи разходи, свързани с активите, които имат характер на подмяна на определени възлови части и агрегати, или на преустройство и реконструкция, се капитализират към балансовата стойност на съответния актив. Същевременно, неамортизираната част на заменените компоненти се изписва от балансовата стойност на активите и се признава в текущите разходи за периода на преустройството.

Наети дълготрайни активи

Наетите дълготрайни активи се отчитат като текущ или финансов лизинг в съответствие с изискванията на МСФО 16.

Предоставените под наем дълготрайни активи се отчитат като оперативен лизинг МСФО 16.

Обезценка на нетекущите активи

За да определи дали даден имот, машина или съоръжение са обезценени, предприятието прилага МСС 36 Обезценка на активи. Балансовите стойности на нетекущите материални активи подлежат на преглед за установяване има ли индикации, че даден актив може да е обезценен. Един актив е обезценен, когато балансовата му сума надвишава възстановимата му стойност. Дружеството тества активите за обезценка, като съпоставя възстановима стойност на даден актив с балансовата му стойност и признава всяко превишение на балансовата стойност над възстановимата стойност като загуба от обезценка.

Балансова сума е стойността, по която един актив се посочва в отчета за финансовото състояние след приспадане на натрупаната амортизация и натрупаните към момента загуби от обезценка. Възстановима стойност на актив или единица, генерираща парични потоци, е по-високата от справедливата

стойност, намалена с разходите за освобождаване на даден актив, и неговата стойност в употреба. При преценката дали съществуват индикации, че даден актив може да е обезценен, предприятието взема предвид описаните основни признаци описани в МСС 36. Посоченият стандарт пояснява ѝ начина, по който предприятието преразглежда балансовата сума на своите активи и по който определя възстановимата стойност на актива и кога се признава или се възстановява обратно загуба от обезценка.

Амортизация на нетекущите активи

Амортизацията е систематичното разпределение на амортизируемата сума на актива през полезния му живот. Амортизационният разход за периода обикновено се признава в печалбата или загубата. Дълготрайните активи се амортизират съобразно полезния живот на отделните активи, определен от ръководството на предприятието. Прилага се последователно линеен метод на амортизация и амортизация се начислява от месеца, следващ месеца, в който амортизируемият актив е въведен в експлоатация.

През 2021 година приложените амортизационни норми не се различават от тези прилагани през предходните години и са както следва:

Групи имоти, машини съоръжения и нематериални активи	2021 година		2020 година	
	счетоводни амортизационни норми	данъчни амортизационни норми	счетоводни амортизационни норми	данъчни амортизационни норми
Сгради	4	4	4	4
Съоръжения	4	4	4	4
Машини и оборудване	30	30	30	30
Компютърна техника	50	50	50	50
Автомобили	25	25	25	25
Офис обзавеждане	15	15	15	15

Отписване на дълготрайни материални активи

Дълготраен материален актив се отписва от баланса при продажба или когато активът окончателно бъде изведен от употреба и след отписването му не се очакват никакви други икономически изгоди.

2.9. Материални запаси

Материалните запаси включват материали, незавършено производство и стоки. Материалните запаси се оценяват по - ниската от двете – цена на придобиване или нетната реализируема стойност като разликата се отчита като други текущи разходи за дейността. Незавършено производство се оценява по направените разходи за производство.

Материалните запаси при тяхното потребление се оценяват по метода на средна претеглената стойност описан като един от препоръчителните методи при отписване на стоково материалните запаси в СС – 2 Материални запаси. Този метод за определяне на разходите за материални запаси се прилага за всички със сходна същност и употреба в дружеството. За материалните запаси с различна същност и употреба могат да бъдат прилагани различни методи за изписване. Материалните запаси доставяни за изграждане на нови съоръжения се доставят според нуждите и се влагат веднага.

Към всеки отчетен период се прави преглед за наличие на индикации за обезценка, каквито може да бъдат повредени или цялостно или частично, морално остарели, или спад в продажните цени и себестойността на тези материалните запаси да е невъзстановима. Материалните обикновено се обезценяват до нетната реализируема стойност. Приблизителното оценяване на нетната реализируема стойност се базира на най - сигурните съществуващи данни по време на съставянето на тази оценка. Практиката на обезценяване на материалните запаси под себестойността им до нетната реализируема стойност е в съответствие с разбирането, че активите не трябва да се отчитат със стойности, превишаващи очакваните суми от тяхната продажба или използване.

Когато условията, довели до обезценяването на материалните запаси под тяхната себестойност, вече не са налице или когато има ясно доказателство за увеличение на нетната реализируема стойност заради промяна в икономическите обстоятелства, сумата на обезценката се възстановява (т.е възстановяването е ограничено до сумата на първоначалната обезценка), така че новата балансова стойност е по - ниската от себестойността и преразгледаната нетна реализируема стойност.

При установяване на условия и извършване на обезценка, загубите от обезценката се включват в Отчета за всеобхватния доход.

Към 31.12.2021 г. не са установени условия за нова обезценка на наличните към 31 декември материални запаси.

Когато се продават материални запаси, тяхната балансова стойност се признава като разход през периода, през който е бил признат съответният приход. Сумата на всяка обезценка на материалните запаси до нетната им реализируема стойност, както и всички загуби от материални запаси се признават като разходи за периода на обезценка или на възникването на загубите. Сумата на евентуалното обратно възстановяване на стойността на обезценката на материалните запаси, възникнало в резултат на увеличение на нетната реализируема стойност, се

признава като намаляване на сумата на признатите разходи за материални запаси през периода, през който е възникнало възстановяването.

2.10. Търговски вземания

Когато бъде удовлетворено задължение за изпълнение, предприятието признава като приход стойността на сделката удовлетворяваща задълженията за изпълнение при фактуриране и вземане. Търговските вземания се представят и отчитат по стойността на оригинално издадената фактура, намалена с размера на обезценката за очакваните кредитни загуби. Очакваните кредитни загуби от неплащане от клиенти става по правилата на МСФО 9. Преглед и оценка на за очакваните кредитни загуби от обезценка на вземанията се извършва при съставяне на годишния финансов отчет. Определяне размера на обезценката се извършва от ръководството чрез преглед и оценка за всяко вземане към 31 декември на отчетната година. Загубите от обезценката се отчитат като разходи в отчета печалбата или загубата и другия всеобхватен доход. Сумата на евентуалното обратно възстановяване на стойността на обезценката на вземания, възникнало в резултат плащане от клиента, се признава като приход през периода, през който е възникнало възстановяването.

Несъбираемите вземания се отписват когато правните основания за това настъпят. Вземания в чуждестранна валута се представят по заключителния курс на БНБ.

2.11. Пари и парични еквиваленти

Паричните средства включват касовите наличности и разплащателните сметки, а паричните еквиваленти - краткосрочните депозити в банки.

Сделките в чуждестранна валута, с изключение на тези за покупка и продажба на валута, се вписват в левове при първоначалното счетоводно отразяване, като към сумата в чуждестранна валута се прилага централният курс към датата на сделката. Закупената валута се оценява по валутния курс на придобиване. Продадената валута се оценява по валутния курс на продажбата. Курсови разлики се признават в отчета за всеобхватния доход.

За целите на изготвянето на отчета за паричните потоци:

- паричните постъпления от клиенти и паричните плащания към доставчици са представени брутно, с включен ДДС и мита и митнически такси.
- лихвите получени по предоставени депозити в банки се включват във финансовата дейност;
- лихвите по получени инвестиционни кредити са включени като плащания към финансовата дейност;
- платеният ДДС по покупки на нетекущи активи и разходите за придобиване на нетекущи активи се посочва като “парични потоци свързани с нетекущи активи” към парични потоци от инвестиционна дейност.

- платеният ДДС на НАП с отчита като други парични потоци.

2.12. Дивиденди

Дивиденди се признават след приемане на финансовия отчет и определяне съответните суми за капитализиране и за разпределение.

2.13. Търговски и други задължения

Търговските задълженията към доставчици и другите текущи задължения се отчитат по стойността на оригиналните фактури, която се приема за справедливата стойност на сделката, която ще бъде изплатена в бъдеще срещу получените стоки и услуги. Задълженията в чуждестранна валута се оценяват по курса на съответната валута на датата на сделката.

Задълженията се отписват когато правните основания за това настъпят. Към 31 декември задълженията се представят по заключителния курс на БНБ.

2.14. Финансов лизинг

Нетекущите активи придобити при условията на финансов лизинг се амортизират на база на очаквания полезен срок на годност, определен чрез сравнение с подобни активи или на база стойността на лизинговия договор, ако неговия срок е по-кратък.

За отдадените по договори за оперативен лизинг активи лизинговите плащания се признават като приход по линейния метод. Разходите, включително амортизацията, извършени във връзка с генерирането на дохода от оперативен лизинг се отчитат като разход.

Амортизационната политика по отношение на амортизируемите основни активи, предмет на оперативен лизинг, са съгласувани с обичайната амортизационна политика по отношение на подобни активи. Амортизацията е в съответствие с МСС 16 и МСС 38. За определяне дали основен актив, предмет на оперативен лизинг, е обезценен и за да се отчетат всички установени загуби от обезценка се прилага МСС 36.

2.15. Пенсионни и други задължения към персонала по социалното и трудово законодателство

Трудовите и осигурителни отношения с работниците и служителите в дружеството се основават на разпоредбите на Кодекса на труда и на разпоредбите на действащото осигурително законодателство.

Основно задължение на работодателя в качеството му на работодател да заплаща под формата на възнаграждения положения от персонала труд и да извършва задължително осигуряване на наетия персонал за пенсионно, здравно и срещу безработица осигуряване. Разходите за възнаграждения и осигуровки се

признават като разход в Отчета за всеобхватния доход в периода, в който е положен трудът и като текущо задължение след приспадане на всички платени вече суми и полагащи се удръжки.

При прекратяване на трудовия договор работодателят има задължение да изплати обезщетенията предвидени в Кодекса на труда.

След изплащането на посочените обезщетения за работодателя не произтичат други задължения към работниците и служителите. Към датата на финансовия отчет дружеството не е направило актюерска оценка на обезщетенията предвидени в Кодекса на труда, за да определи тяхната сегашна стойност, по която да ги включи в отчета за финансовото състояние като дългосрочно задължение към персонала, както и текущото им изменение в стойността, което да включи в отчета за всеобхватния доход. На база на своя исторически опит, численост и възрастов състав на персонала ръководството ги оцени за несъществени и взе решение да не се прилага МСС 19 относно доходи след напускане и доходи при напускане.

2.16. Условни активи, задължения и провизии

Условен актив е възможен актив, но ще бъде потвърден само от настъпването или ненастъпването на едно или повече несигурни бъдещи събития, които не са изцяло под контрола на предприятието. Условните активи не се признават в отчета за всеобхватния доход и се оповестяват в пояснителните приложения.

Условен пасив възниква, когато съществува възможно задължение, което ще бъде потвърдено само от настъпването или ненастъпването на едно или повече несигурни бъдещи събития, които не са изцяло под контрола на предприятието или съществува настоящо задължение, но не е вероятно, че за уреждане на задължението ще е необходим изходящ поток от ресурси или сумата на задължението не може да бъде оценена с достатъчна надеждност. Условните пасиви не се признават в отчета за всеобхватния доход и се оповестяват в приложението.

Провизията е пасив с несигурна срочност или размер. Провизия се признава единствено когато минало събитие е породило настоящо задължение, изходящият поток от ресурси е вероятен и сумата на задължението може да бъде приблизително оценен по надежден начин. Провизиите се оценяват по най-добрата приблизителна оценка на сумата, необходима за уреждане на задължението към отчетната дата, като се предоставят определените оповестявания. Провизиите се признават в отчета за всеобхватния доход и като задължение в отчета за финансовото състояние.

2.17. Данъци върху печалбата

В съответствие с данъчното законодателство, дружеството е субект на данъчно облагане с корпоративни данъци. Размера на този данък е 10 на сто от облагаемата печалба установена по реда определен в Закона за корпоративното подоходно облагане за предходната година този размер е също 10 %. Отсрочените данъчни пасиви се признават за всички облагаеми временни разлики. Отсрочените данъчни активи се признават за всички намаляеми временни разлики и за неизползваните данъчни загуби, до степента, до която е вероятно те да се проявят обратно и да бъде генерирана в бъдеще достатъчна облагаема печалба или да се проявят облагаеми временни разлики, от които да могат да се приспадат тези намаляеми разлики.

2.18. Свързани лица

Свързани с дружеството лица са "ВОЛТЕКС ИНВЕСТМЪНТ" ЕООД, в което Николай Симеонов Тенджов е управител и едноличен собственик на капитала; "МУРА" ЕООД, в което Николай Симеонов Тенджов е едноличен собственик на капитала; "МЕДИА МАКС" ООД и "МАКС РАБЪР" ООД, в които Николай Велков Генчев е управител и притежава повече от 25 % от капитала; "БютиМода" ЕООД, в което Румяна Цветанова Иванова е управител и едноличен собственик на капитала.

3. Допълнителна информация към статиите на финансовия отчет

3.1. Отчета за финансовото състояние

Нетекущи материални и нематериални активи

Нетекущи материални и нематериални активи са представени във финансовия отчет по историческа стойност, намалена с натрупаната амортизация. Към 31.12.2021 г. нетекущите активи в хиляди лева, са както следва:

Съдържание	Земи	Сгради	Машины и оборудване	Транспортни средства	Съоръжения	Други ДМА	Разходи за придобиване	Други НДА	Общо
Към 01.01.2020 година									
Отчетна стойност	68	525	179	41	46	28	5	91	983
Начислена амортиз.	0	442	179	33	45	10	4	0	713
Балансова стойност	68	83	0	8	1	18	1	91	270
Придобити през 2020	0	0	0	0	0	0	0		0
Начислена амортиз. 2020	0	12	0	4	0	4	0		20
В края на годината- 31.12.2020									
Отчетна стойност	68	525	179	41	46	28	5	91	983
Начислена амортиз.	0	454	179	37	45	14	4	0	733

Балансова стойност	68	71	0	4	1	14	1	91	250
Към 01.01.2021 година									
Отчетна стойност	68	525	179	41	46	28	5	91	983
Начислена амортиз.	0	454	179	37	45	14	4	0	733
Балансова стойност	68	71	0	4	1	14	1	91	250
Придобити през 2021	0	0	0	0	0	0	0		0
Начислена амортиз. 2021	0	7	0	4	0	4	0		15
В края на годината- 31.12.2021									
Отчетна стойност	68	525	179	41	46	28	5	91	983
Начислена амортиз.	0	461	179	41	46	17	4	0	748
Балансова стойност	68	64	0	0	0	11	1	91	235

Дружеството работи с машини и производствено оборудване, транспортни средства и стопански инвентар значително амортизирани. Балансовата стойност на всички дълготрайни активи намалява на 235 хил.лева - с 15 хил.лева. Това е равно на начислена е амортизация за 15 хил. лева. Няма временно извадени от употреба активи.

Отчетната стойност на напълно амортизираните дълготрайни активи възлиза на 705 хил.лева, изчислени на база счетоводни амортизации като по групи се разпределя по следния начин:

Сгради 435 хил.лева; Производствени машини 179 хил.лева; Автомобили 41 хил.лева; Офис обзавеждане - 5 хил.лева; Компютри - 1 хил.лева; Съоръжения 44 хил.лева.

Обезценка

При съставянето на настоящия отчет извършихме преглед на значимите дълготрайни активи за установяване дали съществуват индикации, че стойността им е обезценена т.е. има ли условия изискващи намаляване на балансовите им стойности до по-ниските им възстановими стойности. Такива условия не се установиха.

Наети дълготрайни активи

Дружеството не използва наети нематериални активи и не са получени активи при условията на финансов лизинг. Дружеството предоставя под наем сгради.

Ограничения в правото на ползване

Дружеството няма активи с ограничения върху правото на собственост изразяващи се в ипотека или залог.

Договори за оперативен лизинг на сгради

При условията на оперативен лизинг са отдадени част от свободните сгради.

Оповестявания във връзка с прилагане на МСФО 16 Лизинг.

Сгради	Площ в кв.м.	Отчетна стойност лева	Натрупан а амортизация-лева	Балансова стойност - лева	изп.от дружеството	оперативен - под наем за 1 г.- лева
СТОЛОВА	0,00	1715,40	1715,40	0,00		0,00
ВИЛИ 18БР.	0,00	10874,09	10874,09	0,00		0,00
БАРАКА	0,00	649,15	649,15	0,00		0,00
ПРОИЗВОДСТВЕНА СГРАДА	504,00	1903,78	1903,78	0,00		0,00
ПРОИЗВОДСТВЕНА СГРАДА	720,00	3162,32	3162,32	0,00		0,00
БАРАКА ДЪРВЕНА 55 кв.м.	510,00	3286,78	3286,78	0,00	0,00	
БАРАКА ДЪРВЕНА	72,00	3286,78	3286,78	0,00	0,00	
СКЛАД - ПОРТАЛ	648,00	4097,62	3853,51	244,11		244,11
АВТОРЕМОНТНА РАБОТИЛНИЦА	1248,00	6118,84	4649,70	1469,14	1469,14	
ПРОИЗВ.СГР.НОВО БОЯДЖ.	408,00	15711,46	15711,46	0,00		0,00
ПРОИЗВ.СГРАДА ИМЦ/ФУРАЖИ	335,00	20877,17	20877,17	0,00		0,00
ПРОИЗВ.СГРАДА ПЕЧКИ /ТЕДИ/	280,00	34279,54	34279,54	0,00		0,00
ПРОИЗВ.СГРАДА ТЕЛКОТЕНОВО	203,00	10982,50	10982,50	0,00	0,00	
ПРОИЗВ.СГР. - ВАЛ/ТЪКАЧИ	360,00	30703,53	30703,53	0,00		0,00
ПРОИЗВ.СГРАДА ЗАГОТОВКА	1008,00	12978,90	12978,90	0,00	0,00	
ПРОИЗВ.СГРАДА КУЧЕШКО	366,00	69898,29	69898,29	0,00		0,00
ОФИС КЪМ СГР.0425 - КУЧЕШКО	55,00	7972,02	5367,14	2604,88		2604,88
ПРОИЗВ.СГРАДА КАУЧУК. ЦЕХ -510,9	360,00	28022,62	28022,62	0,00	0,00	
СКЛАД ПОДКРАНОВ - ДВОРА	216,00	1100,56	1100,56	0,00	0,00	
СКЛАД МЕТАЛЕН	42,00	5346,81	5346,81	0,00	0,00	
СКЛАД ЗА МАЗУТ	624,00	1360,80	1360,80	0,00	0,00	
ТРАФОПОСТ	203,00	4665,60	4665,60	0,00		0,00
ТРАФОПОСТ	2202,00	2177,28	2177,28	0,00		0,00
ПРОИЗВ.СГРАДА	1440,00	171599,92	171599,92	0,00		0,00
Гаражи/складове софия 93 и 130		72365,72	13025,83	59339,89	59339,89	
Общо сгради		525137,48	461479,46	63658,02	60809,03	2848,99

Получените приходи от наеми предмет на оперативен лизинг са за 149 хил.лева при балансова стойност на отдадените активи под наем 3 хил.лева и амортизация за годината от 8 хил.лева.

Материални запаси

Материалите са представени по цена на придобиване, наличната продукция по производствена себестойност, стоките по очакваните за получаване суми от тяхната продажба - по обезценена стойност извършена през 2016 година. За текущата не са налице индикации за допълнителна обезценка.

Към 31.12.2021 г. материални запаси в хиляди лева са:

Групи материални запаси	Към 31 декември 2021 г.	Към 31 декември 2020 г.	Към 31 декември 2019 г.	Към 31 декември 2018 г.	Към 31 декември 2017 г.	Изменение	
						2021-2020	2021-2019
Материали	28	17	22	30	21	11	6
Продукция	33	39	36	3	3	-6	-3
Стоки	12	12	12	13	13	0	0
Общо	73	68	70	46	37	5	3

Вземания - в хил.лева:

	Към 31 декември 2021 г.	Към 31 декември 2020 г.	Към 31 декември 2019 г.	Към 31 декември 2018 г.	Изменение х.лева	
					2021-2020	2021-2019
Вземания от клиенти	55	64	61	50	-9	-6
Обезценка на вземания	13	13	15	16	0	-2
Балансова стойност - търговски вземания	42	51	46	34	-9	-4
4. Други вземания в т.ч.:						
Други дебитори	7	0	21	2	7	-14
Общо краткосрочни вземания	49	51	67	36	-2	-18

Вземания от клиенти по номинална стойност са 55 хил.лева, по балансова стойност 42 хил.лв. За вземания възникнали преди повече от 1 година е направена обезценка през предходни години за 13 хил.лева. Възстановена е обезценка за 2 хил.лева поради плащане и отписване. За текущата година не се налага извършване на нова обезценка. Другите вземания са били през предходната година 0 хил.лева и са увеличени с 7 хил.лева.

Задължения - в хил.лева:

	Към 31 декември 2021 г.	Към 31 декември 2020 г.	Към 31 декември 2019 г.	Към 31 декември 2018 г.	Изменение х.лева	
					2021-2020	2021-2019
Доставчици	2	0	0	8	2	2
в т.ч. възникнали преди повече от 1 г.	0	0	0	2	0	0

възникнали през текущата година	2	0	0	6	2	2
Персонал	5	3	4	8	2	1
Разчети с нови	1	1	1	1	0	0
Разчети с общините	0	0	0	1	0	0
Разчети данъци доходи физ.лица	1	1	1	1	0	0
Разчети данък печалба	2	1	3	7	1	-1
ДДС за внасяне	3	4	3	1	-1	0
Общо данъци	6	6	7	10	0	-1
Разчети с депозити и	2	2	2	2	0	0
Други кредитори	0	1	0	0	-1	0
Общо други задължения	2	3	2	21	-1	0
Общо задължения	16	13	14	29	3	2

Текущите задължения на дружеството са увеличени с 3 хил.лева в сравнение с предходната година и с 2 хил.лева спрямо 2019 година. Търговски задължения са 2 хил.лева и са увеличени в сравнение с 2020 г. - с 2 хил. лева.

Данъчните задължения към 31.12.2021 година включват: ДДС за внасяне по ДДС декларация за месец декември - 3 хил.лева, данък върху печалбата – 2 хил.лева и данък върху доходите на физическите лица - 1 хил.лева.

Текущи са също задълженията към персонала на дружеството - 6 хил.лева и включват: възнаграждения - 5 хил.лева и осигурителни вноски - 1 хил.лева за месец декември 2021 г.

Дивиденди

Дивиденди се признават след приемане на финансовия отчет и определяне съответните суми за капитализиране и за разпределение. Общото събрание на дружеството проведено на 30.06.2021 г. приема годишния финансов отчет за 2020 година и взема решение да не се изплащат дивиденди, като печалбата остане неразпределена.

Парични средства

	Към 31 декември- хил.лева				Изменение	
	2021 г.	2020 г.	2019 г.	2018 г.	Изменение 2021-2020	% 2021/2020
Налични в брой	62	198	206	215	-136	-219,35%
По разплащателна сметка	449	279	219	254	170	37,86%
Депозити	257	257	256	257	0	0,00%
Всичко пари	768	734	681	726	34	4,43%

Наличните парични средства са 768 хил.лева и са увеличени с 34 хил.лева в сравнение с предходната 2020 година – 4,43 %.

Собствен капитал - хил.лева

	Към 31 декември				Изменение	
	2021 г.	2020 г.	2019 г.	2018 г.	2021-2020	2021-2019
Осн.капитал изискващ регистрац	65	65	65	65	0	0
Общи резерви	50	50	50	50	0	0
Други резерви	944	944	944	921	0	0
Неразпр.печалба мин.години	33	19	0	0	14	33
Печалби и загуби от тек.година	19	14	19	23	5	0
Общо собствен капитал	1111	1092	1078	1059	19	33

Собственият капитал на дружеството е 1111 хил.лева при 1092 хил.лева през предходната 2020 г., - увеличение с 19 хил.лева и 33 хил.лева увеличение спрямо 2019 година. Това увеличение се дължи изцяло на реализираните печалби и капитализирането им през предходните години. Дружеството има много висока финансова независимост. Показателя за финансова автономност е със стойност през отчетната година 69,44 84 през 2020 г.; С наличния собствен капитал дружеството може да покрие почти 69,44 пъти всички свои задължения. Коефициента за задлъжнялост е едва 0,0144 и 0,011905 през предходната година. Всички задължения на дружеството са само 1,44 % от собствения капитал през отчетната година и 1,19 % през 2020 година.

3.2. Отчет за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход

• Приходи - хил.лева

Групи приходи	текуща година	предходни години				Изменение в сравнение		Ръст % 2021/2020
		2020	2019	2018	2017	2020	2019	
От договори с клиенти за продукция	7	2	3	6	12	5	4	71,43%
Наеми – за сгради на оперативен лизинг по МСФО 16	149	146	155	153	153	3	-6	2,01%

Други услуги	52	37	31	44	45	15	21	28,85%
Увеличение на запасите от продукция	0	3	33			-3	-33	
Други	5	0	0	1	41	5	5	100,00%
от финансиране	5					5	5	100,00%
Всичко приходи от продажби	213	188	222	204	251	25	-9	11,74%
Финансови приходи	-	-	-	-	-	0	0	
Всичко приходи	213	188	222	204	251	25	-9	11,74%

Приходите на дружеството се увеличават с 25 хил.лева – 11,74 %. Приходите от наеми са 149 хил.лева, със 3 хил.лева повече сравнено с 2020 г. и 6 хил.лева по-малко от 2019 година. Увеличени са продажбите на продукция с 5 хил.лева, увеличени са с 15 хил.лева приходите от други услуги.

• **Разходи - хил.лева**

Групи разходи	текуща година	предходни години				Изменение в сравнение		Ръст % 2021/2020
		2020	2019	2018	2017	2020	2019	
Разходи за суровини и материали	1	11	17	16	38	-10	-16	- 1000,00%
Разходи за персонала	90	85	87	69	52	5	3	5,56%
Разходи за амортизации	15	20	26	27	21	-5	-11	-33,33%
Разходи за външни услуги	74	57	57	61	41	17	17	22,97%
Други разходи за дейността	5	0	12	4	20	5	-7	100,00%
Намаление запаси продукция	6					6	6	100,00%
Разходи за дейността	191	173	199	177	172	18	-8	9,42%
Финансови разходи	1	-	1	1	1	1	0	100,00%
Всичко разходи	192	173	200	178	173	19	-8	9,90%

Разходите са увеличени с 19 хил.лева – 9,9 %. в сравнение с предходната година. Намалени са разходите за материали с 10 хил.лева и разходите за амортизация – с 5 хил. лв., увеличени са разходите за персонала с 5 хил. лева, за външни услуги – със 17 хил.лв другите разходи за дейността – с 5 хил.лв. Увеличаването на разходите с едновременното увеличаване на приходите е довело до увеличаване на финансовия резултат за текущата година.

Финансов резултат и разходи за данък

Групи приходи	текуща година	предходни години				Изменение в сравнение	
		2020	2019	2018	2017	2020	2019
Всичко печалба преди данъците	21	15	22	26	78	6	-1

Корпоратичен данък	2	1	3	3	8	1	-1
Отсрочени данъци	0	0	0	0		0	0
Нетна печалба	19	14	19	23	70	5	0

Реализираният финансов резултат преди облагането с данъци е печалба от 21 хил. лева – с 6 хил. лева повече от предходната година. Начислен е данък върху печалбата за 2 хил. лева и нетната печалба остава 19 хил. лева с 5 хил. лева повече от предходната година.

Доход на акция

Доходът на акция е отношение на нетния финансов резултат и броя на акциите и е както следва:

	2021 година-лева	2020 година-лева
Чиста печалба	19353	14130
Брой акции	32307	32307
Доход на 1 акция-лева	0,60	0,44

4. Условни задължения и ангажименти

Банкови гаранции

Дружеството не е издавало банкови гаранции в полза на контрагенти на дружеството. Не са предоставяни обезпечения и ипотека на имоти.

5. Съдебни дела

Съдебни, арбитражни или административни дела със съществен интерес, по които дружеството е страна не са ни известни..

6. Събития след датата на баланса

По време на съставяне на счетоводния отчет до датата на одобряването му за публикуване не са настъпили събития и сделки изискващи промяна на оценките на активите, пасивите и на финансовият резултат. Не са настъпили също непредвидими събития изискващи оповестяване с изключение на:

Извънредните мерки приети от правителството във връзка със Ковид – 19, вероятно и през 2022 година ще се отразят на приходите от наеми, но не очакваме това влияние да е съществено. Това няма да доведе до нарушаване на способността на дружеството да остане действащо предприятие. Ръководството на дружеството ще следи промените в средата и ще предприема действия за ограничаване на вредите.

7. Сделки със свързани лица

През 2021 г. не са извършвани сделки със свързани лица.

8. Одобрение на финансовия отчет

Отчета към 31 декември 2021 г. е одобрен и приет от Съвета на директорите на 22.03.2022 г.

Дата: 22.03.2022 г.

Съставил: /СКАЙ ИНВЕСТ ООД/
Управител на Скай Инвест ООД:
/Христо Синджирлиев/

Изп.директор:
/Николай Генчев/

"ЕЛЕКТРОМЕТАЛ" АД, ПАЗАРДЖИК, ЕИК: 822105225

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА ЗА 2021 ГОДИНА

1. Обща информация

“Електрометал” АД е регистрирано с решение 1561 от 31.03.1992 г. по фирмено дело № 4327/1991 година в Пазарджишки Окръжен съд, като акционерно дружество с едностепенна система на управление. Дружеството е регистрирано в Търговския регистър на Агенцията по вписвания с ЕИК: 822105225.

“Електрометал” АД има седалище и адрес на управление в гр. Пазарджик 4400, ул. „Мильо Войвода“ № 1. Дружеството е публично акционерно дружество по смисъла на чл. 110 от Закона за публично предлагане на ценни книжа. Акциите на дружеството се търгуват на Българската фондова борса.

Дружеството има едностепенна система на управление. Членове на Съвета на директорите към 31.12.2021 г. са Николай Симеонов Тенджов, Румяна Цветанова Иванова, Николай Велков Генчев.

Представява се от Николай Велков Генчев.

Капиталът на дружеството е 64 614 лева, разпределен в 32 307 поименни безналични акции с номинална стойност 2 лева за една акция. Всяка акция е с право на глас и право на дивидент. Акциите на дружеството се търгуват на Българската Фондова Борса и са 100% частни. Разпределението на акциите е следното:

- “Волтекс Инвестмънт“ ЕООД, София – 16 150 броя акции;
- „Метланд груп“ ЕООД, Пловдив - 11 929 броя акции;
- “Цитисиме Трейд” ЕООД, София - 747 броя акции;
- Физически лица - 3 481 броя акции.

Предметът на дейност на дружеството е производство на метални конструкции, производство на гуми плътни супереластични и други каучукови изделия, отдаване под наем на помещения за производствена и търговска дейност.

Към 31.12.2021 г. персоналет на фирмата се състои от 6 човека, които работят при условията на трета категория труд. Разпределени са, както следва:

Изпълнителен директор -	1 бр.
Директор връзки с инвеститорите -	1 бр.
Маркетинг мениджър	1 бр.

Общи работници -

3 бр.

Работниците са назначени с безсрочни трудови договори. Трудовите възнаграждения се изплащат месечно.

2. Преглед на дейността на дружеството за 2021 година

Производство и продажби

Дружеството произвежда гуми плътни супереластични за снегорини и отдава под наем свободните площи в сградите. През следващата година не се очаква съществено изменение в дейността на дружеството.

3. Преглед на резултатите от дейността и на финансовото състояние

• Приходи - хил.лева

Групи приходи	текуща година	предходни години				Изменение в сравнение		Ръст % 2021/2020
		2020	2019	2018	2017	2020	2019	
От договори с клиенти за продукция	7	2	3	6	12	5	4	71,43%
Наеми – за сгради на оперативен лизинг по МСФО 16	149	146	155	153	153	3	-6	2,01%
Други услуги	52	37	31	44	45	15	21	28,85%
Увеличение на запасите от продукция	0	3	33			-3	-33	
Други	5	0	0	1	41	5	5	100,00%
от финансиране	5					5	5	100,00%
Всичко приходи от продажби	213	188	222	204	251	25	-9	11,74%
Финансови приходи	-	-	-	-	-	0	0	
Всичко приходи	213	188	222	204	251	25	-9	11,74%

Приходите на дружеството се увеличават с 25 хил.лева – 11,74 %. Приходите от наеми са 149 хил.лева, със 3 хил.лева повече сравнено с 2020 г. и 6 хил.лева по-малко от 2019 година. Увеличени са продажбите на продукция с 5 хил.лева, увеличени са с 15 хил.лева приходите от други услуги.

Разходи - хил.лева

Групи разходи	текуща година	предходни години				Изменение в сравнение		Ръст % 2021/2020
		2020	2019	2018	2017	2020	2019	
Разходи за суровини и материали	1	11	17	16	38	-10	-16	-
Разходи за персонала	90	85	87	69	52	5	3	5,56%
Разходи за амортизации	15	20	26	27	21	-5	-11	-33,33%
Разходи за външни услуги	74	57	57	61	41	17	17	22,97%
Други разходи за дейността	5	0	12	4	20	5	-7	100,00%

Намаление запаси продукция	6					6	6	100,00%
Разходи за дейността	191	173	199	177	172	18	-8	9,42%
Финансови разходи	1	-	1	1	1	1	0	100,00%
Всичко разходи	192	173	200	178	173	19	-8	9,90%

Разходите са увеличени с 19 хил.лева – 9,9 %. в сравнение с предходната година. Намалени са разходите за материали с 10 хил.лева и разходите за амортизация – с 5 хил. лв., увеличени са разходите за персонала с 5 хил. лева, за външни услуги – със 17 хил.лв, другите разходи за дейността – с 5 хил.лв. Увеличаването на разходите с едновременното увеличаване на приходите е довело до увеличаване на финансовия резултат за текущата година.

Финансов резултат и разходи за данък

Групи приходи	текуща година	предходни години				Изменение в сравнение	
		2020	2019	2018	2017	2020	2019
Всичко печалба преди данъците	21	15	22	26	78	6	-1
Корпоративен данък	2	1	3	3	8	1	-1
Отсрочени данъци	0	0	0	0		0	0
Нетна печалба	19	14	19	23	70	5	0

Реализираният финансов резултат преди облагането с данъци е печалба от 21 хил. лева – с 6 хил.лева повече от предходната година. Начислен е данък върху печалбата за 2 хил. лева и нетната печалба остава 19 хил.лева с 5 хил.лева повече от предходната година.

Доход на акция

Доходът на акция е отношение на нетния финансов резултат и броя на акциите и е както следва:

	2021 година-лева	2020 година-лева
Чиста печалба	19353	14130
Брой акции	32307	32307
Доход на 1 акция-лева	0,60	0,44

Собствен капитал - хил.лева

	Към 31 декември				Изменение	
	2021 г.	2020 г.	2019 г.	2018 г.	2021-2020	2021-2019
Осн. капитал изискващ регистрац	65	65	65	65	0	0
Общи резерви	50	50	50	50	0	0
Други резерви	944	944	944	921	0	0
Неразпр. печалба мин. години	33	19	0	0	14	33
Печалби и загуби от тек. година	19	14	19	23	5	0
Общо собствен капитал	1111	1092	1078	1059	19	33

Собственият капитал на дружеството е 1111 хил.лева при 1092 хил.лева през предходната 2020 г., - увеличение с 19 хил.лева и 33 хил.лева увеличение спрямо 2019 година. Това увеличение се дължи изцяло на реализираните печалби и капитализирането им през предходните години. Дружеството има много висока финансова независимост. Показателя за финансова автономност е със стойност през отчетната година 69,44 84 през 2020 г.; С наличния собствен капитал дружеството може да покрие почти 69,44 пъти всички свои задължения. Коефициента за задлъжнялост е едва 0,0144 и 0,011905 през предходната година. Всички задължения на дружеството са само 1,44 % от собствения капитал през отчетната година и 1,19 % през 2020 година.

Нетекущи материални и нематериални активи

Нетекущи материални и нематериални активи са представени във финансовия отчет по историческа стойност стойност, намалена с натрупаната амортизация. Към 31.12.2021 г. нетекущите активи в хиляди лева, са както следва:

Съдържание	Земи	Сгради	Машины и оборудване	Транспортни средства	Съоръжения	Други ДМА	Разходи за придобиване	Други НДА	Общо
Към 01.01.2020 година									
Отчетна стойност	68	525	179	41	46	28	5	91	983
Начислена амортиз.	0	442	179	33	45	10	4	0	713
Балансова стойност	68	83	0	8	1	18	1	91	270

Придобити през 2020	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Начислена амортиз. 2020	0	12	0	4	0	4	0		20
В края на годината-31.12.2020									
Отчетна стойност	68	525	179	41	46	28	5	91	983
Начислена амортиз.	0	454	179	37	45	14	4	0	733
Балансова стойност	68	71	0	4	1	14	1	91	250
Към 01.01.2021 година									
Отчетна стойност	68	525	179	41	46	28	5	91	983
Начислена амортиз.	0	454	179	37	45	14	4	0	733
Балансова стойност	68	71	0	4	1	14	1	91	250
Придобити през 2021	0	0	0	0	0	0	0		0
Начислена амортиз. 2021	0	7	0	4	0	4	0		15
В края на годината-31.12.2021									
Отчетна стойност	68	525	179	41	46	28	5	91	983
Начислена амортиз.	0	461	179	41	46	17	4	0	748
Балансова стойност	68	64	0	0	0	11	1	91	235

Дружеството работи с машини и производствено оборудване, транспортни средства и стопански инвентар значително амортизирани. Балансовата стойност на всички дълготрайни активи намалява на 235 хил.лева - с 15 хил.лева. Това е равно на начислена е амортизация за 15 хил. лева. Няма временно извадени от употреба активи.

Отчетната стойност на напълно амортизираните дълготрайни активи възлиза на 705 хил.лева, изчислени на база счетоводни амортизации като по групи се разпределя по следния начин:

Сгради 435 хил.лева; Производствени машини 179 хил.лева; Автомобили 41 хил.лева; Офис обзавеждане - 5 хил.лева; Компютри - 1 хил.лева; Съоръжения 44 хил.лева.

Обезценка

При съставянето на настоящия отчет извършихме преглед на значимите дълготрайни активи за установяване дали съществуват индикации, че стойността им е обезценена т.е. има ли условия изискващи намаляване на балансовите им стойности до по-ниските им възстановими стойности. Такива условия не се установиха.

Наети дълготрайни активи

Дружеството не използва наети нематериални активи и не са получени активи при условията на финансов лизинг. Дружеството предоставя под наем сгради.

Ограничения в правото на ползване

Дружеството няма активи с ограничения върху правото на собственост изразяващи се в ипотека или залог.

Договори за оперативен лизинг на сгради

При условията на оперативен лизинг са отдадени част от свободните сгради.

Оповестявания във връзка с прилагане на МСФО 16 Лизинг.

Сгради	Площ в кв.м.	Отчетна стойност лева	Натрупана амортизация-лева	Балансова стойност - лева	изп.от дружеството	оперативен - под наем за 1 г.- лева
СТОЛОВА	0,00	1715,40	1715,40	0,00		0,00
ВИЛИ 18БР.	0,00	10874,09	10874,09	0,00		0,00
БАРАКА	0,00	649,15	649,15	0,00		0,00
ПРОИЗВОДСТВЕНА СГРАДА	504,00	1903,78	1903,78	0,00		0,00
ПРОИЗВОДСТВЕНА СГРАДА	720,00	3162,32	3162,32	0,00		0,00
БАРАКА ДЪРВЕНА 55 кв.м.	510,00	3286,78	3286,78	0,00	0,00	
БАРАКА ДЪРВЕНА	72,00	3286,78	3286,78	0,00	0,00	
СКЛАД - ПОРТАЛ	648,00	4097,62	3853,51	244,11		244,11
АВТОРЕМОНТНА РАБОТИЛНИЦА	1248,00	6118,84	4649,70	1469,14	1469,14	
ПРОИЗВ.СГР.НОВО БОЯДЖ.	408,00	15711,46	15711,46	0,00		0,00
ПРОИЗВ.СГРАДА ИМЦ/ ФУРАЖИ	335,00	20877,17	20877,17	0,00		0,00
ПРОИЗВ.СГРАДА ПЕЧКИ /ТЕДИ/	280,00	34279,54	34279,54	0,00		0,00
ПРОИЗВ.СГРАДА ТЕЛКОТЕНОВО	203,00	10982,50	10982,50	0,00	0,00	
ПРОИЗВ.СГР. - ВАЛТЪКАЧИ	360,00	30703,53	30703,53	0,00		0,00
ПРОИЗВ.СГРАДА ЗАГОТОВКА	1008,00	12978,90	12978,90	0,00	0,00	
ПРОИЗВ.СГРАДА КУЧЕШКО	366,00	69898,29	69898,29	0,00		0,00
ОФИС КЪМ СГР.0425 - КУЧЕШКО	55,00	7972,02	5367,14	2604,88		2604,88
ПРОИЗВ.СГРАДА КАУЧУК. ЦЕХ -510,9	360,00	28022,62	28022,62	0,00	0,00	
СКЛАД ПОДКРАНОВ - ДВОРА	216,00	1100,56	1100,56	0,00	0,00	
СКЛАД МЕТАЛЕН	42,00	5346,81	5346,81	0,00	0,00	
СКЛАД ЗА МАЗУТ	624,00	1360,80	1360,80	0,00	0,00	
ТРАФОПОСТ	203,00	4665,60	4665,60	0,00		0,00
ТРАФОПОСТ	2202,00	2177,28	2177,28	0,00		0,00
ПРОИЗВ.СГРАДА	1440,00	171599,92	171599,92	0,00		0,00

Гаражи/складове софия 93 и 130		72365,72	13025,83	59339,89	59339,89	
Общо сгради		525137,48	461479,46	63658,02	60809,03	2848,99

Получените приходи от наеми предмет на оперативен лизинг са за 149 хил.лева при балансова стойност на отдадените активи под наем 3 хил.лева и амортизация за годината от 8 хил.лева.

Материални запаси

Материалите са представени по цена на придобиване, наличната продукция по производствена себестойност, стоките по очакваните за получаване суми от тяхната продажба - по обезценена стойност извършена през 2016 година. За текущата не са налице индикации за допълнителна обезценка.

Към 31.12.2021 г. материални запаси в хиляди лева са:

Групи материални запаси	Към 31 декември 2021 г.	Към 31 декември 2020 г.	Към 31 декември 2019 г.	Към 31 декември 2018 г.	Към 31 декември 2017 г.	Изменение	
						2021-2020	2021-2019
Материали	28	17	22	30	21	11	6
Продукция	33	39	36	3	3	-6	-3
Стоки	12	12	12	13	13	0	0
Общо	73	68	70	46	37	5	3

Вземания - в хил.лева:

	Към 31 декември 2021 г.	Към 31 декември 2020 г.	Към 31 декември 2019 г.	Към 31 декември 2018 г.	Изменение х.лева	
					2021-2020	2021-2019
Вземания от клиенти	55	64	61	50	-9	-6
Обезценка на вземания	13	13	15	16	0	-2
Балансова стойност - търговски вземания	42	51	46	34	-9	-4
4. Други вземания в т.ч.:						
Други дебитори	7	0	21	2	7	-14
Общо краткосрочни вземания	49	51	67	36	-2	-18

Вземания от клиенти по номинална стойност са 55 хил.лева, по балансова стойност 42 хил.лв. За вземания възникнали преди повече от 1 година е направена обезценка през предходни години за 13 хил.лева. Възстановена е обезценка за 2 хил.лева поради плащане и отписване. За текущата година не се

налага извършване на нова обезценка. Другите вземания са били през предходната година 0 хил.лева и са увеличени с 7 хил.лева.

Задължения - в хил.лева:

	Към 31 декември 2021 г.	Към 31 декември 2020 г.	Към 31 декември 2019 г.	Към 31 декември 2018 г.	Изменение х.лева	
					2021- 2020	2021- 2019
Доставчици	2	0	0	8	2	2
в т.ч. възникнали преди повече от 1 г.	0	0	0	2	0	0
възникнали през текущата година	2	0	0	6	2	2
Персонал	5	3	4	8	2	1
Разчети с нови	1	1	1	1	0	0
Разчети с общините	0	0	0	1	0	0
Разчети данъци доходи физ.лица	1	1	1	1	0	0
Разчети данък печалба	2	1	3	7	1	-1
ДДС за внасяне	3	4	3	1	-1	0
Общо данъци	6	6	7	10	0	-1
Разчети с депозити и	2	2	2	2	0	0
Други кредитори	0	1	0	0	-1	0
Общо други задължения	2	3	2	21	-1	0
Общо задължения	16	13	14	29	3	2

Текущите задължения на дружеството са увеличени с 3 хил.лева в сравнение с предходната година и с 2 хил.лева спрямо 2019 година. Търговски задължения са 2 хил.лева и са увеличени в сравнение с 2020 г. - с 2 хил. лева.

Данъчните задължения към 31.12.2021 година включват: ДДС за внасяне по ДДС декларация за месец декември - 3 хил.лева, данък върху печалбата – 2 хил.лева и данък върху доходите на физическите лица - 1 хил.лева.

Текущи са също задълженията към персонала на дружеството - 6 хил.лева и включват: възнаграждения - 5 хил.лева и осигурителни вноски - 1 хил.лева за месец декември 2021 г.

Дивиденди

Дивиденди се признават след приемане на финансовия отчет и определяне съответните суми за капитализиране и за разпределение. Общото събрание на дружеството проведено на 30.06.2021 г. приема годишния финансов отчет за 2020 година и взема решение да не се изплащат дивиденди, като печалбата остане неразпределена.

Парични средства

	Към 31 декември- хил.лева				Изменение	
	2021 г.	2020 г.	2019 г.	2018 г.	Изменение 2021-2020	% 2021/2020
Налични в брой	62	198	206	215	-136	-219,35%
По разплащателна сметка	449	279	219	254	170	37,86%
Депозити	257	257	256	257	0	0,00%
Всичко пари	768	734	681	726	34	4,43%

Наличните парични средства са 768 хил.лева и са увеличени с 34 хил.лева в сравнение с предходната 2020 година – 4,43 %.

Сделки със свързани лица

През 2021 г. не са извършвани сделки със свързани лица.

• Показатели за ликвидност

Показатели	2021 г.	2020 г.	2019 г.	2018 г.	Изменени в сравнение с	
					2020	2019
Обща ликвидност	55,625	57,5465	51,5691	21,9049	-1,9215	4,0559
Бърза ликвидност	48	61,5203	56,7006	23,0031	-13,5203	-8,7006
Незабавна ликвидност	48	57,5465	51,5691	21,9049	-9,5465	-3,5691

Стойностите на показателите за ликвидност са много високи. Коефициента за обща ликвидност е 55,625 при 57,5465 през предходната година. С ликвидните си активи дружеството е в състояние да покрие 55.625 пъти краткосрочните си задължения.

• Показатели за ефективност

показатели	2021 г.	2020 г.	2019 г.	2018 г.	Изменени в сравнение с	
					2020	2019
Коефициент за ефективност на разходите	1,1115	1,0908	1,1101	1,1483	0,0207	0,0014
Коефициент за ефективност на приходите	0,8967	0,9168	0,9008	0,8708	-	-

Коефициента за ефективност на разходите е 1.1115 при 1,0908 през предходната година, като с извършването на 1 лев разходи се реализират 1,1115 лева приходи. Отчетено е несъществено увеличение на ефективността на разходите.

• **Показатели за рентабилност**

Показатели	2021 г.	2020 г.	2019 г.	2018 г.	Изменение в сравнение с	
					2020	2019
Коефициент на рентабилност на приходите от продажби	0,0913	0,0749	0,0845	0,1154	0,0164	0,0068
Коефициент на рентабилност на собствения капитал	0,0171	0,0129	0,0174	0,0223	0,0042	-0,0003
Коефициент на рентабилност на пасивите	1,1875	1,1073	1,4186	0,7118	0,0802	-0,2311
Коефициент на капитализация на активите	0,0169	0,0128	0,0172	0,0216	0,0041	-0,0003

• **Събития след датата на баланса**

По време на съставяне на финансовия отчет до датата на одобряването му за публикуване не ни е известно да са настъпили събития и сделки изискващи промяна на оценките на активите и пасивите и на финансовият резултат. Не са настъпили също непредвидими събития изискващи оповестяване с изключение на това, че пандемичната обстановка във връзка Ковид – 19, вероятно ще се отрази несъществено на наемите, но то няма да доведе до нарушаване на способността на дружеството да остане действащо предприятие. Ръководството на дружеството ще следи промените в средата и ще предприема действия за ограничаване на вредите.

3. Допълнителна информация изисквана от Приложение 10 от НАРЕДБА № 2 от 17.09.2003 г. за проспектите при публично предлагане и допускане до търговия на регулиран пазар на ценни книжа и за разкриването на информация от публичните дружества и другите емитенти на ценни книжа

3.1. Всички приходи на дружеството са от сделки в България. Най - голям дял в приходите имат приходите от оперативен лизинг – 69,95 %;

3.2. Продажбите на произведени на гуми за снегорини има малък дял от общите приходи.

3.3. Не са сключени големи сделки и такива от съществено значение за дейността на дружеството.

3.4. На са се случили събития и показатели с необичаен характер, имащи съществено влияние върху дейността и реализираните приходи и извършени разходи;

3.5. Няма сделки, водени извънбалансово;

3.6. Дружеството няма дялови участия в капитала на други дружества.

3.7. Дружеството няма дъщерни дружество или дружество майка. 3.8. Няма нова емисия ценни книжа; 3.9. Дружеството е публикувало прогнози за очаквани финансови резултати. Няма отклонение между постигнатите финансови резултати и по-рано публикувани прогнози за тези резултати ;

3.10. Дружеството има достатъчно ликвидни средства за обслужване на задълженията си и не са известни заплахи в това отношение;

3.11. Не са планирани съществени инвестиционните намерения в следващата година.

3.12. Не са настъпили промени през отчетния период в основните принципи за управление на дружеството.

3.13. Финансовият отчет на „ЕЛЕКТРОМЕТАЛ” АД е изготвен в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството и всички Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО) приети от Европейския съюз приложими за 2021 г. Към датата на одобрението на този финансов отчет нови стандарти, изменения и разяснения към съществуващи вече стандарти, които не са в сила не са приложени с по-ранна дата от Дружеството. Изискванията на новите стандарти ще бъдат включени в счетоводната политика на Дружеството за първия отчетен период, започващ след датата, от която те влизат в сила.

Финансовият отчет на дружеството е изготвен на база предположението за действащото предприятие и на ръководството на дружеството не са известни данни, които водят до несигурност относно възможността на предприятието да продължи своята дейност. Отчитайки финансовите резултати и финансовото състояние на дружеството ръководството счита, че действащо предприятие като база на счетоводно отчитане е подходящо. Пандемичната обстановка във връзка Ковид – 19, вероятно ще окаже влияние на наемите, но на базата на направените анализи към датата на настоящия доклад, считаме че намалението на приходи от наеми ще бъде несъществено. Това намаление няма да доведе до нарушаване на способността на дружеството да остане действащо предприятие. Ръководството на дружеството ще следи промените в средата и ще предприема действия за ограничаване на вредите.

Управление на основните рискове и несигурности, пред които е изправено дружеството.

В хода на обичайната си дейност дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове, които включват: пазарен риск (състои се от валутен риск, лихвен риск и друг ценови риск), кредитен риск и ликвиден риск.

Общото управление на риска е фокусирано върху постигане минимизиране на потенциалните отрицателни ефекти, които биха могли да се отразят върху финансовите резултати и състояние на дружеството.

Текущо финансовите рискове се идентифицират, измерват и наблюдават с помощта на различни контролни механизми, въведени за да се определят адекватни цени на услугите, предоставяни от дружеството, да се оценят адекватно пазарните обстоятелства и формите на поддържане на свободните ликвидни средства, без да се допуска неоправдана концентрация на даден риск.

Различните видове рискове, на които е изложено дружеството при осъществяване на операциите му, както и възприетият подход при управлението на тези рискове са:

Пазарен риск

Пазарен е рискът, че справедливата стойност или бъдещите парични потоци на даден актив може да варират поради промени в пазарните цени. Пазарният риск се състои от валутен, лихвен и друг ценови риск.

Валутен риск

Дружеството не е изложено на валутен риск, защото основно неговите операции и сделки са деноминирани в български лева

Лихвен риск

Дружеството провежда политика по управление на ликвидността, чрез която постоянно поддържа оптимален ликвиден запас парични средства и добра способност на финансиране на стопанската си дейност.

Дружеството не е изложено на лихвен риск защото няма получени заеми и има достатъчно ликвидни средства. С наличните ликвидни средства дружеството е в състояние да погаси 55,63 пъти всичките си задължения.

Ценови риск

Дружеството е изложено на ценови риск, произтичащ от промените в пазарните цени на недвижимите имоти, и на наемите. Сега пандемичната обстановка във връзка Ковид – 19, вероятно ще повлияят несъществено върху наемите. Не сме в състояние да определим размера на това влияние.

Кредитен риск

Кредитният риск е основно рискът, при който клиентите и другите контрагенти на дружеството няма да бъдат в състояние да изплатят изцяло и в обичайно предвидените срокове дължимите от тях суми. Основните финансови активи на дружеството носители на кредитен риск са (текущи), вземания от клиенти и други краткосрочни вземания. Вземанията се контролират текущо като се прави преглед на откритите позиции по клиенти.

Вземанията от клиенти са представени в отчета за финансовото състояние в нетен размер, след приспадане на начислените обезценки по съмнителни и трудносъбираеми вземания.

През 2021 г., съществените приходи на дружеството са от приходи от наеми и продажби на гуми. Ръководството счита, че няма концентрация на кредитен риск.

Дружеството разполага с достатъчно пари към 31 декември 2021 г. Парите се намират в банка с добър рейтинг и в касата на дружеството.

Управление на капиталовия риск

Основната цел на управлението на капитала на дружеството е да се осигури стабилен капиталови показатели, с оглед продължаващото функциониране на бизнеса и увеличаване на стойността му за акционерите. Дружеството управлява капиталовата си структура и следи пазарната си капитализация, която има пряко влияние върху стойността му за акционерите.

3.16. Информация за промените в управителните органи през отчетната финансова година - не са настъпили промени

3.17. Информация за възнагражденията на съвета на директорите и за притежавани от членовете на управителните органи акции

- Не са платени на членовете на съвета на директорите възнаграждения в това им качество и не им се дължат; Изплатени са възнаграждения на изпълнителния директор за 48600.00 лева.

3.18. Членовете на съвета на директорите не притежават лично акции. Акциите се притежават от дружествата които те представляват.

3.19. 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.

Не са ни известни договорености с акционери, в резултат на които в бъдещ период могат да настъпят промени в притежавания относителен дял акции от настоящи акционери.

3.20. Информация за висящи съдебни, административни или арбитражни производства, касаещи задължения или вземания в размер най-малко 10 на сто от собствения му капитал; ако общата стойност на задълженията или вземанията по всички образувани производства надхвърля 10 на сто от собствения му капитал, се представя информация за всяко производство поотделно - не са ни известни такива.

3.21. Лице за връзки с инвеститорите е:

г-жа Искра Желева Генчева

тел./факс 034/443430 ;0882500588

electrometal@abv.bg

адрес: гр.Пазарджик – 4400, ул."Мильо войвода" 1

Промени в цената на акциите на дружеството:

- Най-ниска цена 5,50лв/акция
- Най-висока цена 5.50лв./акция
- Общо книжа 32307 хил.лева

Пазарна капитализация на дружеството към 31.12.2021 г. – 177 700,00 лв.

4. Информация изисквана от чл.187 и 247 от Търговския закон

През 2021 г., „Електрометал” АД не е придобивало и не е прехвърляло собствени акции в случаите по чл.187а от Търговския закон или в приравнените на тях случаи по чл.187е от Търговския закон.

През 2021 година, Членовете на Съвета на директорите на „Електрометал” АД Николай Симеонов Тенджов, Румяна Цветанова Иванова и Николай Велков Генчев в това им качество не са получавали възнаграждения от дружеството и такива възнаграждения не им се дължат.

През 2021 година, Членовете на Съвета на директорите на „Електрометал” АД не са придобивали и не са прехвърляли акции и/или облигации на дружеството.

Членовете на Съвета на директорите не притежават акции от капитала на дружеството.

.В Устава дружеството не са предвидени особени права за придобиване акции и/или облигации на дружеството от членовете на Съвета на директорите.

Към датата на настоящия доклад, Членовете на Съвета на директорите не са неограничено отговорни съдружници, участващи в други търговски дружества.

През 2021 г. няма сключени договори на основание чл.240 б от Търговския закон.

Участие на членовете на Съвета на директорите в управителните органи на други дружества:

Николай Велков Генчев е представител на „Електрометал“ АД, „Каучук“ АД и „Мура“ ЕООД. Участва в съвета на директорите на „Електрометал АД и „Каучук“ АД. Съдружник е в "МЕДИА МАКС" ООД и „МАКС РАБЪР“ ООД и притежава повече от 25 % от капитала на дружествата.

НИКОЛАЙ СИМЕОНОВ ТЕНДЖОВ е член на съвета на директорите на „Електрометал“ АД, едноличен собственик и управител на „ВОЛТЕКС ИНВЕСТМЪНТ“ ЕООД. Едноличен собственик и на "МУРА" ЕООД.

РУМЯНА ЦВЕТАНОВА ИВАНОВА е член на съвета на директорите на „Електрометал“ АД, едноличен собственик и управител на "БютиМода" ЕООД.

5. Периодично разкривана информация :

На 28.01.2022 г. Дружеството е представило тримесечен отчет за четвърто тримесечие на 2021 г.

На 28.10.2021 г. Дружеството е представило тримесечен финансов отчет за трето тримесечие на 2021 година.

На 30.07.2021 г. Дружеството е представило отчет за първо полугодие на 2021 г.

На 30.07.2021 г. Дружеството е представило Вътрешна информация за дейността по чл. 7 от Регламент 596/2014

На 05.07.2021 г е представен протокол от ОС на акционерите проведено на 30.06.2021 година;

На 25.5.2021 г. Дружеството е представило публикация в ТР на поканата за свикване на годишно общо събрание на акционерите.

На 25.05.2021 г. Дружеството е представило покана и материали за свикване на годишно общо събрание на акционерите.

На 28.04.2021 г. е представило тримесечен финансов отчет за първо тримесечие на 2021 година.

На 31.03.2021 г. Дружеството е представило заверен от регистриран одитор финансов отчет за 2020 г.

На 29.01.2021 г. Дружеството е представило тримесечен отчет за четвърто тримесечие на 2020 г.

6. Събития след края на отчетния период

По време на съставяне на финансовия отчет до датата на одобряването му за публикуване не ни е известно да са настъпили събития и сделки изискващи промяна на оценките на активите и пасивите и на финансовият резултат. Не са настъпили също непредвидими събития изискващи оповестяване с изключение на това, че пандемичната обстановка във връзка Ковид – 19, вероятно ще окаже влияние на наемите. На базата на направените анализи към датата на настоящия доклад, считаме че намалението на приходи от наеми ще бъде несъществено. Това намаление няма да доведе до нарушаване на способността на дружеството до остане действащо предприятие. Ръководството на дружеството ще следи промените в средата и ще предприема действия за ограничаване на вредите.

7. Декларация за корпоративно управление на съгласно разпоредбите на чл. 100н, ал. 8 от ЗППЦК

7.1. Информация дали емитентът спазва по целесъобразност Кодекса за корпоративно управление, одобрен от заместник-председателя, или друг кодекс за корпоративно управление

С решение на Съвета на директорите на „ЕЛЕКТРОМЕТАЛ“ АД дружеството реши да се присъединява към Националния кодекс за корпоративно управление /одобрен от Зам.-председателя на КФН с Решение №461-ККУ от 20.06.2017 г./, като ръководство декларира, че в цялостната си дейност ще се съобразява и ще прилага принципите на корпоративно управление и препоръките, регламентирани в Кодекса и ще полага усилия тези принципи да стоят в основата на цялостната дейност на „ЕЛЕКТРОМЕТАЛ“ АД.

7.2. Информация относно практиките на корпоративно управление, които се прилагат от емитента в допълнение на кодекса за корпоративно управление, одобрен от заместник-председателя, или друг кодекс за корпоративно управление

Информацията, относно практиките на корпоративно управление, които се прилагат в изпълнение и в допълнение на кодекса за корпоративно управление са подробно описани настоящата декларация.

7.3. Обяснение от страна на емитента кои части на кодекса за корпоративно управление, одобрен от заместник-председателя, или друг кодекс за корпоративно управление не спазва и какви са основанията за това, съответно когато емитентът е решил да не се позовава на никое от правилата на кодекса за корпоративно управление – основания за това

Съветът на директорите на „ЕЛЕКТРОМЕТАЛ“ АД счита, че прилага всички принципи на поведение, които са залегнали в Националния кодекс за корпоративно управление.

Програмата за корпоративно управление на „ЕЛЕКТРОМЕТАЛ“ АД е подчинена на принципа „прилагане или обяснение“, съгласно който корпоративното ръководство на дружеството следва да представя информация доколко дружеството прилага принципите на поведение, които са залегнали в Националния кодекс за корпоративно управление и да предоставя обяснение как проблемните ситуации ще бъдат решавани, когато един или друг принцип не е приложим по отношение на „ЕЛЕКТРОМЕТАЛ“ АД.

7.4. Корпоративно ръководство

„ЕЛЕКТРОМЕТАЛ“ АД има едностепенна система на управление Дружеството се управлява от Съвет на директорите в състав от трима члена и се представлява пред трети лица от Изпълнителния член на съвета. Към 31.12.2021 г. Съветът на директорите на „ЕЛЕКТРОМЕТАЛ“ АД е в състав: Николай Симеонов Тенджов, Румяна Цветанова Иванова, Николай Велков Генчев. Представя се от Николай Велков Генчев Председател и изпълнителен член на Съвета на директорите. Всички членове на Съвета на директорите отговарят на законовите изисквания за заемане на длъжността им, притежават необходимата квалификация и управленски опит и са пряко отговорни пред акционерите на „ЕЛЕКТРОМЕТАЛ“ АД.

През 2021 г. не е извършвана промяна в състава на Съвета на директорите на дружеството. През отчетната финансова година не е извършвана промяна в представителството на дружеството.

Изборът и освобождаването на членовете на ръководството на „ЕЛЕКТРОМЕТАЛ“ АД се осъществяват в съответствие с изискванията на Кодекса, както и с разпоредбите на Устава на дружеството.

Членовете на Съвета на директорите, не получават възнаграждение с изключение на председателя и изпълнителен директор.

Членовете на СД избягват и не допускат реален или потенциален конфликт на интереси. През отчетната 2021 г. не са били сключвани сделки между дружеството и членове на СД.

През 2021 г. Съветът на директорите е приел програма за работа на Съвета на директорите на „ЕЛЕКТРОМЕТАЛ“ АД, съобразени с препоръките на Националния Кодекс за корпоративно управление.

Дружеството има функционираща система за управление на риска и вътрешен одит, както и финансово-информационна система.

7.5. Основни характеристики на системите за вътрешен контрол и управление на риска

Финансовите отчети на дружеството си изготвят в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството и всички Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО) приети от Европейския съюз и приложими за 2021 г. под контрол от ръководството. „ЕЛЕКТРОМЕТАЛ“ АД има изградена система за вътрешен контрол във връзка с процеса на финансово отчитане, която гарантира правилното функциониране на системите за отчетност, идентифициране на рисковете, ефективното им управление, обезпечава адекватното функциониране на системите за отчетност и разкриване на информация.

Регистриран одитор се избира от общото събрание на акционерите за одит на годишните финансови отчети на дружеството като се извършва ротация. Одитният комитет, писмено мотивира пред Общото събрание предложението за избор на одитор. Съветът на директорите осигурява спазването на приложимото право по отношение на независимия финансов одит.

В дружеството е изградена и функционира система за вътрешен контрол, която включително идентифицира рисковете, съпътстващи дейността на дружеството.

На общото събрание проведено на 30.08.2020 г. е избран одитен комитет за срок от 5 години.

Съгласно разпоредбите на Закона за независим финансов одит, одитният комитет изпълнява следните функции: наблюдава процесите по финансово отчитане в предприятието, извършващо дейност от обществен интерес; наблюдава ефективността на системите за вътрешен контрол в предприятието; наблюдава ефективността на системите за управление на рисковете в предприятието; наблюдава независимия финансов одит в предприятието; извършва преглед на независимостта на регистрирания одитор на предприятието в съответствие с изискванията на закона и Етичния кодекс на професионалните счетоводители, включително наблюдава предоставянето на допълнителни услуги от регистрирания одитор на одитираното предприятие.

Избраният от общото събрание на акционерите на дружеството регистриран одитор докладва на одитния комитет по основните въпроси, свързани с изпълнението на одита, като обръща внимание на съществените слабости в системите за вътрешен контрол на дружеството във връзка с процеса на финансово отчитане.

Процес за оценка на рисковете на Дружеството

Процесът на оценка на риска от страна на Съвета на директорите на представлява базата относно начина, по който ръководството на дружеството определя рисковете, които следва да бъдат управлявани.

Съветът на директорите на дружеството идентифицира следните видове риск, относими към Дружеството и неговата дейност: общи (систематични) и специфични (несистематични) рискове. Систематичните рискове са свързани с макросредата, в която дружеството функционира, поради което в повечето случаи същите не подлежат на управление от страна на ръководния екип. Несистематични рискове са пряко относими към дейността на Дружеството и зависят предимно от ръководство.

Всеки от рисковете, свързани с държавата – политически, икономически, кредитен, инфлационен, валутен – има самостоятелно значение, но общото им разглеждане и взаимодействието между тях формират цялостна представа за основните икономически показатели, пазарните условия, конкурентните условия в страната, в която съответното дружество осъществява своята дейност.

Текущо наблюдение на контролите

Текущото наблюдение на контролите е процес на оценка на ефективността на резултатите от функционирането на вътрешния контрол във времето. То включва своевременна оценка на ефективността на контролите и предприемане на необходимите оздравителни действия. Корпоративното ръководство извършва текущо наблюдение на контролите чрез текущи дейности, отделни оценки или комбинация от двете. Текущите дейности по наблюдение често са вградени в нормалните повтарящи се дейности на дружеството и включват регулярни управленски и надзорни дейности.

Контролните дейности, като компонент от системата на вътрешния контрол в „ЕЛЕКТРОМЕТАЛ“ АД, включват мерки, които се прилагат във всички функции, процеси и на всички нива в дружеството. Те са ключов елемент от вътрешния контрол, тъй като са действия, които се извършват своевременно за създаването на необходимите условия за адекватно обхващане и намаляване въздействието на рисковете

Три са основните видове контролни механизми: **превантивни** - предназначени да попречат на възникването на нежелани събития; **разкриващи** - чрез които се установяват възникнали вече нежелани събития; **коригиращи** - предназначени за поправяне на последиците от настъпили нежелани събития.

Контролни дейности, които се прилагат в дружеството:

- **Процедури за разрешаване** - те се отнасят до вземането на решения от оправомощените лица, в резултат на което настъпват определени последици за фирмата.
- **Процедури за одобрение** - те регулират утвърждаването (заверката) на трансакции, данни или документи, с което действие се приключват или валидизират процеси, действия, предложения и/или последици от тях.
- **Процедури за оторизиране** - те регулират извършването на операции, дейности и т.н. само от определени лица, които действат в рамките на своите правомощия.
- **Разделяне на отговорностите** - това е принцип, който цели да се минимизират рисковете от грешки, нередности и нарушения, и тяхното неразкриване. По същество прилагането на тази процедура изисква за два или повече ключови етапа от дадена операция, процес или дейност да отговарят различни служители.
- **Предварителен контрол за законосъобразност** - това е превантивна контролна дейност, която се извършва непосредствено преди полагането на подпис от ръководителя на фирмата. Целта е съответните решения преди вземането им и съответните действия преди извършването им да се съпоставят с изискванията на законодателството с оглед тяхното спазване.
- **Процедури за пълно, вярно, точно и своевременно осчетоводяване на всички операции** - тези процедури се въвеждат с цел информационното съдържание на стопанските операции да се отрази в счетоводните документи в определен момент, с определен обем и задължителни реквизити, така че да позволява вземането на правилни решения, от които произтичат финансови последици. Процедурите са в съответствие със Закона за счетоводството, индивидуалния сметкоплан на предприятието (фирмата), приложимите счетоводни стандарти и т.н.
- **Процедури за наблюдение** - това са процедури, които като форма на оперативен контрол се осъществяват ежедневно от непосредствените ръководители при възлагането и изпълнението на работата.
- **Антикорупционни процедури** - те регламентират сигнализирането, проверката, разкриването и докладването на административни слабости, пропуски и нарушения, които създават предпоставки за корупция, измами и нередности.

- **Правила за достъп до активи и информация** - въвеждат се с цел да регламентират достъпа до активите и информацията само на оторизирани лица, които отговарят за използването и/или опазването им.
- **Правила за спазване на личната почтеност и професионална етика** - целта на тези правила е да насърчат спазването на личната почтеност и професионална етика от служителите във фирмата.

Защита правата на акционерите

Ръководство на „ЕЛЕКТРОМЕТАЛ“ АД гарантира равнопоставеното третиране на всички акционери чрез прилагане на ясни правила относно организиране и провеждане на редовни и извънредни общи събрания на акционерите съобразени със закона и Устава на дружеството.

Съветът на директорите предоставят достатъчна и навременна информация относно датата и мястото на провеждане на общото събрание, както и пълна информация относно въпросите, които ще се разглеждат и решават на събранието. Поканата и материалите за общото събрание на акционерите се оповестява до обществеността чрез електронната медия ИНВЕСТОР БГ - <http://investor.bg> и до Комисията за финансов надзор и регулирания пазар на ценни книжа. Съветът на директорите и избрания председател на Общото събрание на акционерите осигуряват правото на всички акционери да изразяват мнението си, както и да задават въпроси по време на общото събрание.

Съгласно Устава на дружеството всички акции от капитала на дружеството са от един клас и всички акционери се третират еднакво, както и всички акции дават еднакви права на акционерите.

Разкриване на информация

Съветът на директорите на „ЕЛЕКТРОМЕТАЛ“ АД счита, че с цялостната си дейност през 2021 г. е създал предпоставки за достатъчна прозрачност във взаимоотношенията си с акционери на дружеството, потенциални инвеститори, анализатори на капиталовия пазар, както и с регулаторния орган – Комисия за финансов надзор.

През отчетната 2021 г. „ЕЛЕКТРОМЕТАЛ“ АД оповестява всяка регулирана информация в сроковете и по реда, предвиден в ЗППЦК и актовете по прилагането му на електронната страница <https://www.investor.bg/bulletin/>. Директорът за връзки с инвеститорите на „ЕЛЕКТРОМЕТАЛ“ АД предоставя информация относно дружеството, както на институционални инвеститори, така и на индивидуалните акционери, независимо от броя на притежаваните от тях акции.

През 2021 г. корпоративното ръководство и всички лица с достъп до вътрешна за „ЕЛЕКТРОМЕТАЛ“ АД информация се съобразяваха с изискванията на чл.18 и чл.19 от РЕГЛАМЕНТ (ЕС) № 596/2014 НА ЕВРОПЕЙСКИЯ ПАРЛАМЕНТ И НА СЪВЕТА от 16 април 2014 година относно пазарната злоупотреба (Регламент относно пазарната злоупотреба) и за отмяна на Директива 2003/6/ЕО на Европейския парламент и на Съвета и директиви 2003/124/ЕО, 2003/125/ЕО и 2004/72/ЕО на Комисията и в ЗАКОНА за прилагане на мерките срещу пазарните злоупотреби с финансови инструменти. Тези правила са част от цялостната система на „ЕЛЕКТРОМЕТАЛ“ АД за разкриване на информация и отразяват политиката на дружеството, насочена към осигуряване на по-голяма прозрачност и гарантиране на по-голяма сигурност на акционерите, относно недопускане на неправомерно използване и/или разпространяване на вътрешна за дружеството информация.

Заинтересовани лица

„ЕЛЕКТРОМЕТАЛ“ АД идентифицира като заинтересовани лица с отношение към неговата дейност всички лица, които имат интерес от икономическото развитие и успех на дружеството:

- работници и служители; клиенти; доставчици и други контрагенти; банки други кредитори;
- собственици на облигации, ако бъдат издавани такива и
- обществеността, като цяло.

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

Отговорности и взаимодействие между Съвета на директорите, одитния комитет и външния одитор на компанията

Функции на одитния комитет

Одитният комитет осъществява функция по общ мониторинг на ефективността на системите за вътрешен контрол и за управление на риска без да дублира текущия мониторинг, осъществяван от висшия мениджмънт. Другите функции на одитния комитет включват мониторинг на процеса по финансово отчитане, мониторинг върху годишния външен одит на индивидуалния и консолидирания финансов отчет, проверка на независимостта на външния одитор и даването на препоръки за сключване на договор с него.

За да осъществява ефективно своите функции, одитният комитет на „ЕЛЕКТРОМЕТАЛ“ АД получава необходимата информация от основните

характеристики и важните актуализации на системите за вътрешен контрол и за управление на риска, включително разпределението на отговорностите. Одитният комитет е информиран и относно основните резултати от текущия мониторинг и контролните дейности, предприети от висшия мениджмънт.

Функции на Съвета на директорите

Основната отговорност по отношение на системите за вътрешен контрол и за управление на риска са на Съвета на директорите. Ролята на Съвета на директорите се състои в осъществяването на следните функции.

Съветът на директорите е отговорен за управлението и определянето на предназначението, изпълнението и поддръжката на системи за вътрешен контрол и за управление на риска, които са най-подходящи за дружеството с оглед нейните специфики и дейност. Това включва определянето на общи и конкретни насоки, определянето на приоритети и предприемането на необходимите корективни действия, в случай на необходимост.

Съветът на директорите осъществява регулярна преценка дали системите за вътрешен контрол и за управление на риска са подходящи с оглед основната дейност и характеристиките на дружеството, дали те функционират в съответствие с предназначението си и дали са адаптирани по подходящ начин в следствие на променени условия.

Съветът на директорите осигурява предоставянето на съответна информация на одитния комитет, а когато е необходимо – и на обществеността.

Значими преки или косвени акционерни участия (включително косвени акционерни участия чрез пирамидални структури и кръстосани акционерни участия) по смисъла на член 85 от Директива 2001/34/ЕО

Лицата, притежаващи пряко и непряко най-малко 5 на сто от гласовете в общото събрание към 31.12.2021 г. са посочени в доклада за дейността и в настоящата декларация.

Няма физически лица, притежаващи над 5 на сто от акциите с право на глас.

Информация по член 10, параграф 1, буква "г" от Директива 2004/25/ЕО на Европейския парламент и на Съвета от 21 април 2004 г. относно предложенията за поглъщане

„ЕЛЕКТРОМЕТАЛ“ АД няма акционери със специални контролни права.

Не съществуват ограничения върху правата на глас на никой от акционерите на „ЕЛЕКТРОМЕТАЛ“ АД. Всяка акция дава право на един глас в Общото събрание

на акционерите, както и право на дивидент и на ликвидационна квота, съизмерени с номиналната стойност на акцията.

Правото на глас в Общото събрание на акционерите на „ЕЛЕКТРОМЕТАЛ“ АД се упражнява от лицата, придобили акции и вписани в книгата на акционерите на Дружеството, най - късно 14 дни преди датата на събранието. Акционерите участват в ОС лично или чрез представител, упълномощен писмено за конкретно ОС с изрично нотариално заверено пълномощно, съгласно изискванията на ЗППЦК и актовете по прилагането му.

Информация по чл. 10, параграф 1, букви „в“, „г“, „е“, „з“ и „и“ от директива 2004/25/ЕО на Европейския парламент и съвета от 21 април 2004 относно предложенията за поглъщане, съгласно разпоредбата на чб. 100н, ал. 8, т.4 от ЗППЦК

Дружеството не участва в капитала на други търговски дружества, което е посочено в Доклада за дейността на дружеството за 2021 година, към който настоящата декларация е приложение.

„Електрометал“ АД няма акции, които да дават специални права на контрол.

Не са налице ограничения върху правата на глас.

Правилата за избор на членове на Съвета на директорите са уредени в Устава на дружеството. Назначаването и смяната на членовете се осъществява от Общото събрание на акционерите. Съгласно Устава на „Електрометал“ АД, внасянето на изменения в устава са от компетентността на Общото събрание на акционерите. Правата да се емитират или изкупуват обратно акции са в компетентността на Общото събрание на акционерите .

Информация по член 10, параграф 1, буква "г" и член 10, параграф 1, буква "г" от Директива 2004/25/ЕО на Европейския парламент и на Съвета от 21 април 2004 г. относно предложенията за поглъщане - притежателите на всички ценни книжа със специални права на контрол и описание на тези права.

„ЕЛЕКТРОМЕТАЛ“ АД няма акционери със специални контролни права. Не съществуват ограничения върху правата на глас на акционерите на „ЕЛЕКТРОМЕТАЛ АД.

Правомощия на членовете на съвета, и по-специално правото да се емитират или изкупуват обратно акции

Членовете на Съвета на директорите на „ЕЛЕКТРОМЕТАЛ“ АД организират и ръководят дейността на дружеството съобразно закона, Устава и решенията на общото събрание на акционерите. Съветът на директорите определя един

изпълнителен член от състава си, който да представлява дружеството в отношенията му с трети лица.

Описание на политиката на многообразие, прилагана по отношение на административните, управителните и надзорните органи на емитента във връзка с аспекти, като възраст, пол или образование и професионален опит, целите на тази политика на многообразие, начинът на приложението ѝ и резултатите през отчетния период

В „ЕЛЕКТРОМЕТАЛ“ АД не се прилага такава политика, тъй като дружеството не отговаря на условията на чл.100н, ал.12 от ЗППЦК – това изискване е неприложимо към малки и средни предприятия, каквото „ЕЛЕКТРОМЕТАЛ“ АД е по критериите на чл.19 от Закона за счетоводството.

8. Информация съгласно приложение №11 към чл. 32, ал. 1, т. 4, чл. 35, ал. 1, т. 5 и чл. 41, ал. 1, т. 4 от НАРЕДБА № 2 от 17.09.2003 г. за проспектите при публично предлагане и допускане до търговия на регулиран пазар на ценни книжа и за разкриването на информация от публичните дружества и другите емитенти на ценни книжа

Структура на капитала на дружеството, включително ценните книжа, които не са допуснати до търговия на регулиран пазар в Република България или друга държава членка, с посочване на различните класове акции, правата и задълженията, свързани с всеки от класовете акции, и частта от общия капитал, която съставлява всеки отделен клас.

Към 31.12.2021 г. регистрираният капитал на „ЕЛЕКТРОМЕТАЛ“ АД е в размер на 64 614 лв, разпределен в 32307 броя поименни акции с номинална стойност 2.00 лева всяка една. Всички акции са от един клас - обикновени, поименни, безналични, свободно прехвърляеми и всяка акция дава право на един глас в общото събрание на акционерите, право на дивидент и на ликвидационен дял, съразмерни с номиналната стойност на акцията.

Акциите на дружеството се търгуват на Българската Фондова Борса и са 100% частни. Разпределението на акциите е следното:

1. За юридически лица - 28826 броя акции за 57652 лева;
 - “Волтекс Инвестмънт“ ЕООД, София - 16 150 броя акции;
 - „Метланд груп“ ЕООД, Пловдив - 11 929 броя акции;
 - “Цитисиме Трейд” ЕООД, София - 747 броя акции;
2. Физически лица - 3 481 броя акции за 6962 лева;

Ограничения върху прехвърлянето на ценните книжа, като ограничения за притежаването на ценни книжа или необходимост от получаване на одобрение от дружеството или друг акционер

Всички акции на „ЕЛЕКТРОМЕТАЛ“ АД са свободно прехвърляеми. Прехвърлянето се извършва безограничения, при спазване на разпоредбите на действащото българско законодателство. Не съществуват ограничения за придобиване и притежаване на акции от капитала на дружеството, нито е необходимо получаване на одобрение от „ЕЛЕКТРОМЕТАЛ“ АД или друг акционер.

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

Към 31.12.2021 г. акционерите, притежаващи 5 на сто или повече от правата на глас в общото събрание на дружеството няма.

Данни за акционерите със специални контролни права и описание на тези права. „ЕЛЕКТРОМЕТАЛ“ АД няма акционери със специални контролни права.

Системата за контрол при упражняване на правото на глас в случаите, когато служители на дружеството са и негови акционери и когато контролът не се упражнява непосредствено от тях.

Дружеството няма система за контрол при упражняване на правото на глас в случаите, когато служители на дружеството са и негови акционери и когато контролът не се упражнява непосредствено от тях. Всеки служител, който е акционер гласува по своя преценка.

Ограничения върху правата на глас, като ограничения върху правата на глас на акционерите с определен процент или брой гласове, краен срок за упражняване на правата на глас или системи, при които със сътрудничество на дружеството финансовите права, свързани с акциите, са отделени от притежаването на акциите

Не съществуват ограничения върху правата на глас на акционерите на „ЕЛЕКТРОМЕТАЛ“ АД. Правото на глас в Общото събрание на акционерите може да се упражнява лично и чрез представител от лицата, придобили своите акции и вписани в книгата на акционерите, най - късно 14 дни преди датата на събранието. Представителят трябва да разполага с изрично, нотариално заверено пълномощно, отговарящо на изискванията на ЗППЦК.

Въз основа на уведомленията за разкриване на дялово участие, СД следи за случаите, в които акционер е придобил акции на „ЕЛЕКТРОМЕТАЛ“ АД, с което правото му на глас минава определените в ЗППЦК прагове и съответно не е отправил търгово предложение или не е продал своите акции в рамките на 14 дни

след придобиването. За такива акционери ще се уведомява комисията по кворума, за да не бъдат допускани до участие в Общото събрание на акционерите, съответно с техните гласове да не бъдат приемани незаконосъобразни решения.

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

На дружеството не са известни споразумения между акционери, които могат да доведат до ограничения в прехвърлянето на акции или правото на глас.

Разпоредбите относно назначаването и освобождаването на членовете на управителните органи на дружеството и относно извършването на изменения и допълнения в устава

Съгласно Устава на „ЕЛЕКТРОМЕТАЛ“ АД, членовете на Съвета на директорите са от три до пет лица, които се избират от Общото събрание, за срок от 5 /пет/ години. Членовете на Съвета на директорите могат да бъдат преизбрани без ограничение. Съветът на директорите избира Изпълнителен директор и го овластява да представлява Дружеството, съгласно разпоредбата на чл.235, ал. 2, и му възлага управлението съгласно 244, ал. 4 от ТЗ.

За членове на СД на „ЕЛЕКТРОМЕТАЛ“ АД могат да бъдат избрани само лица, които отговарят на изискванията на закона. Решенията на Общото събрание относно изменение и допълнение на Устава, се вписват в търговския регистър и влизат в сила от датата на вписването.

Правомощията на управителните органи на дружеството, включително правото да взема решения за издаване и обратно изкупуване на акции на дружеството

Съветът на директорите на „ЕЛЕКТРОМЕТАЛ“ АД осъществява оперативното управление на Дружеството и решава всички въпроси, които не са от изключителна компетентност на Общото събрание. За дейността си Съвета на директорите се отчита пред Общото събрание.

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

11. Споразумения между дружеството и съвета на директорите или служители за изплащане на обезщетение при напускане или уволнение без

правнооснование или при прекратяване на трудовите правоотношения по ричини, свързани с търгово предлагане.

Няма споразумения между дружеството и съвета на директорите или служители за изплащане на обезщетение при напускане или уволнение. Прилага се действащото законодателство.

Годишният доклад за дейността е приет на заседание на СД на 22.03.2022 г.

Дата: 22 март 2022 г.

Изпълнителен директор:

/Николай Генчев/

ДЕКЛАРАЦИЯ

ЗА КОРПОРАТИВНО УПРАВЛЕНИЕ НА ЕЛЕКТРОМЕТАЛ АД,

СЪГЛАСНО РАЗПОРЕДБИТЕ НА ЧЛ. 100Н, АЛ. 8 ОТ ЗПЩК

1. Информация дали емитентът спазва по целесъобразност Кодекса за корпоративно управление, одобрен от заместник - председателя, или друг кодекс за корпоративно управление.

С решение на Съвета на директорите на „ЕЛЕКТРОМЕТАЛ“ АД дружеството реши да се присъединява към Националния кодекс за корпоративно управление /одобрен от Зам.-председателя на КФН с Решение №461-ККУ от 20.06.2017 г./, като ръководство декларира, че в цялостната си дейност ще се съобразява и ще прилага принципите на корпоративно управление и препоръките, регламентирани в Кодекса и ще полага усилия тези принципи да стоят в основата на цялостната дейност на ЕЛЕКТРОМЕТАЛ АД.

2. Информация относно практиките на корпоративно управление, които се прилагат от емитента в допълнение на кодекса за корпоративно управление, одобрен от заместник - председателя, или друг кодекс за корпоративно управление.

Информацията, относно практиките на корпоративно управление, които се прилагат в изпълнение и в допълнение на кодекса за корпоративно управление са подробно описани настоящата декларация.

3. Обяснение от страна на емитента кои части на кодекса за корпоративно управление, одобрен от заместник - председателя, или друг кодекс за корпоративно управление не спазва и какви са основанията за това, съответно когато емитентът е решил да не се позовава на никое от правилата на кодекса за корпоративно управление – основания за това.

Съветът на директорите на „ЕЛЕКТРОМЕТАЛ“ АД счита, че прилага всички принципи на поведение, които са залегнали в Националния кодекс за корпоративно управление.

Програмата за корпоративно управление на „ЕЛЕКТРОМЕТАЛ“ АД е подчинена на принципа „прилагане или обяснение“, съгласно който корпоративното ръководство на дружеството следва да представя информация доколко дружеството прилага принципите на поведение, които са залегнали в Националния кодекс за корпоративно управление и да предоставя обяснение как проблемните ситуации ще бъдат решавани, когато един или друг принцип не е приложим по отношение на „ЕЛЕКТРОМЕТАЛ“ АД.

4. Корпоративно ръководство.

„ЕЛЕКТРОМЕТАЛ“ АД има едностепенна система на управление Дружеството се управлява от Съвет на директорите в състав от трима члена и се представлява пред трети лица от Изпълнителния член на съвета. Към 31.12.2021г. Съветът на директорите на „ЕЛЕКТРОМЕТАЛ“ АД е в състав: Николай Симеонов Тенджов, Румяна Цветанова Иванова, Николай Велков Генчев. Представява се от Николай Велков Генчев Председател и изпълнителен член на Съвета на директорите. Всички членове на Съвета на директорите отговарят на законовите изисквания за заемане на длъжността им, притежават необходимата квалификация и управленски опит и са пряко отговорни пред акционерите на „ЕЛЕКТРОМЕТАЛ“ АД.

През 2021г. не е извършвана промяна в състава на Съвета на директорите на дружеството. През отчетната финансова година не е извършвана промяна в представителството на дружеството.

Изборът и освобождаването на членовете на ръководството на „ЕЛЕКТРОМЕТАЛ“ АД се осъществяват в съответствие с изискванията на Кодекса, както и с разпоредбите на Устава на дружеството.

Членовете на Съвета на директорите, не получават възнаграждение с изключение на председателя и изпълнителен директор.

Членовете на СД избягват и не допускат реален или потенциален конфликт на интереси. През отчетната 2021г. не са били сключвани сделки между дружеството и членове на СД.

През 2021г. Съветът на директорите е приел програма за работа на Съвета на директорите на „ЕЛЕКТРОМЕТАЛ“ АД, съобразени с препоръките на Националния Кодекс за корпоративно управление.

Дружеството има функционираща система за управление на риска и вътрешен одит, както и финансово - информационна система.

5. Основни характеристики на системите за вътрешен контрол и управление на риска.

Финансовите отчети на дружеството си изготвят в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството и всички Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО) приети от Европейския съюз и приложими за 2021г. под контрол от ръководството. „ЕЛЕКТРОМЕТАЛ“ АД има изградена система за вътрешен контрол във връзка с процеса на финансово отчитане, която гарантира правилното функциониране на системите за отчетност, идентифициране на рисковете, ефективното им управление, обезпечава адекватното функциониране на системите за отчетност и разкриване на информация.

Регистриран одитор се избира от общото събрание на акционерите за одит на годишните финансови отчети на дружеството като се извършва ротация. Одитният комитет, писмено мотивира пред Общото събрание предложението за избор на одитор. Съветът на директорите осигурява спазването на приложимото право по отношение на независимия финансов одит.

В дружеството е изградена и функционира система за вътрешен контрол, която включително идентифицира рисковете, съпътстващи дейността на дружеството.

На общото събрание проведено на 30.06.2021г. е избран одитен комитет.

Съгласно разпоредбите на Закона за независим финансов одит, одитният комитет изпълнява следните функции: наблюдава процесите по финансово отчитане в предприятието, извършващо дейност от обществен интерес; наблюдава ефективността на системите за вътрешен контрол в предприятието; наблюдава ефективността на системите за управление на рисковете в предприятието; наблюдава независимия финансов одит в предприятието; извършва преглед на независимостта на регистрирания одитор на предприятието в съответствие с изискванията на закона и Етичния кодекс на професионалните счетоводители, включително наблюдава предоставянето на допълнителни услуги от регистрирания одитор на одитираното предприятие.

Избраният от общото събрание на акционерите на дружеството регистриран одитор докладва на одитния комитет по основните въпроси, свързани с изпълнението на одита, като обръща внимание на съществените слабости в системите за вътрешен контрол на дружеството във връзка с процеса на финансово отчитане.

Процес за оценка на рисковете на Дружеството

Процесът на оценка на риска от страна на Съвета на директорите на представлява базата относно начина, по който ръководството на дружеството определя рисковете, които следва да бъдат управлявани.

Съветът на директорите на дружеството идентифицира следните видове риск, относими към Дружеството и неговата дейност: общи (систематични) и специфични (несистематични) рискове. Систематичните рискове са свързани с макросредата, в която дружеството функционира, поради което в повечето случаи същите не подлежат на управление от страна на ръководния екип. Несистематични рискове са пряко относими към дейността на Дружеството и зависят предимно от ръководство.

Всеки от рисковете, свързани с държавата – политически, икономически, кредитен, инфлационен, валутен – има самостоятелно значение, но общото им разглеждане и взаимодействието между тях формират цялостна представа за

основните икономически показатели, пазарните условия, конкурентните условия в страната, в която съответното дружество осъществява своята дейност.

Текущо наблюдение на контролите

Текущото наблюдение на контролите е процес на оценка на ефективността на резултатите от функционирането на вътрешния контрол във времето. То включва съвременна оценка на ефективността на контролите и предприемане на необходимите оздравителни действия. Корпоративното ръководство извършва текущо наблюдение на контролите чрез текущи дейности, отделни оценки или комбинация от двете. Текущите дейности по наблюдение често са вградени в нормалните повтарящи се дейности на дружеството и включват регулярни управленски и надзорни дейности.

Контролните дейности, като компонент от системата на вътрешния контрол в „ЕЛЕКТРОМЕТАЛ“ АД, включват мерки, които се прилагат във всички функции, процеси и на всички нива в дружеството. Те са ключов елемент от вътрешния контрол, тъй като са действия, които се извършват съвременно за създаването на необходимите условия за адекватно обхващане и намаляване въздействието на рисковете.

Три са основните видове контролни механизми: *превантивни* - предназначени да попречат на възникването на нежелани събития; *разкриващи* - чрез които се установяват възникнали вече нежелани събития; *коригиращи* - предназначени за поправяне на последиците от настъпили нежелани събития.

Контролни дейности, които се прилагат в дружеството:

- **Процедури за разрешаване** - те се отнасят до вземането на решения от оправомощените лица, в резултат на което настъпват определени последици за фирмата.
- **Процедури за одобрение** - те регулират утвърждаването (заверката) на транзакции, данни или документи, с което действие се приключват или валидизират процеси, действия, предложения и/или последици от тях.
- **Процедури за оторизиране** - те регулират извършването на операции, дейности и т.н. само от определени лица, които действат в рамките на своите правомощия.
- **Разделяне на отговорностите** - това е принцип, който цели да се минимизират рисковете от грешки, нередности и нарушения, и тяхното неразкриване. По същество прилагането на тази процедура изисква за два или повече ключови етапа от дадена операция, процес или дейност да отговарят различни служители.
- **Предварителен контрол за законосъобразност** - това е превантивна контролна дейност, която се извършва непосредствено преди полагането на

подпис от ръководителя на фирмата. Целта е съответните решения преди вземането им и съответните действия преди извършването им да се съпоставят с изискванията на законодателството с оглед тяхното спазване.

- **Процедури за пълно, вярно, точно и своевременно осчетоводяване на всички операции** - тези процедури се въвеждат с цел информационното съдържание на стопанските операции да се отрази в счетоводните документи в определен момент, с определен обем и задължителни реквизити, така че да позволява вземането на правилни решения, от които произтичат финансови последици. Процедурите са в съответствие със Закона за счетоводството, индивидуалния сметкоплан на предприятието (фирмата), приложимите счетоводни стандарти и т.н.
- **Процедури за наблюдение** - това са процедури, които като форма на оперативен контрол се осъществяват ежедневно от непосредствените ръководители при възлагането и изпълнението на работата.
- **Антикорупционни процедури** - те регламентират сигнализирането, проверката, разкриването и докладването на административни слабости, пропуски и нарушения, които създават предпоставки за корупция, измами и нередности.
- **Правила за достъп до активи и информация** - въвеждат се с цел да регламентират достъпа до активите и информацията само на оторизирани лица, които отговарят за използването и/или опазването им.
- **Правила за спазване на личната почтеност и професионална етика** - целта на тези правила е да насърчат спазването на личната почтеност и професионална етика от служителите във фирмата.

6. Защита правата на акционерите.

Ръководство на „ЕЛЕКТРОМЕТАЛ“ АД гарантира равнопоставеното третиране на всички акционери чрез прилагане на ясни правила относно организиране и провеждане на редовни и извънредни общи събрания на акционерите съобразени със закона и Устава на дружеството.

Съветът на директорите предоставят достатъчна и навременна информация относно датата и мястото на провеждане на общото събрание, както и пълна информация относно въпросите, които ще се разглеждат и решават на събранието. Поканата и материалите за общото събрание на акционерите се оповестява до обществеността чрез електроната медия ИНВЕСТОР БГ - <http://investor.bg> и до Комисията за финансов надзор и регулирания пазар на ценни книжа. Съветът на директорите и избрания председател на Общото събрание на акционерите осигуряват правото на всички акционери да изразяват мнението си, както и да задават въпроси по време на общото събрание.

Съгласно Устава на дружеството всички акции от капитала на дружеството са от един клас и всички акционери се третират еднакво, както и всички акции дават еднакви права на акционерите.

7. Разкриване на информация.

Съветът на директорите на „ЕЛЕКТРОМЕТАЛ“ АД счита, че с цялостната си дейност през 2021г. е създал предпоставки за достатъчна прозрачност във взаимоотношенията си с акционери на дружеството, потенциални инвеститори, анализатори на капиталовия пазар, както и с регулаторния орган – Комисия за финансов надзор.

През отчетната 2021г. „ЕЛЕКТРОМЕТАЛ“ АД оповестява всяка регулирана информация в сроковете и по реда, предвиден в ЗППЦК и актовете по прилагането му на електронната страница <https://www.investor.bg/bulletin/>. Директорът за връзки с инвеститорите на „ЕЛЕКТРОМЕТАЛ“ АД предоставя информация относно дружеството, както на институционални инвеститори, така и на индивидуалните акционери, независимо от броя на притежаваните от тях акции.

През 2021г. корпоративното ръководство и всички лица с достъп до вътрешна за „ЕЛЕКТРОМЕТАЛ“ АД информация се съобразяваха с изискванията на чл.18 и чл.19 от РЕГЛАМЕНТ (ЕС) № 596/2014 НА ЕВРОПЕЙСКИЯ ПАРЛАМЕНТ И НА СЪВЕТА от 16 април 2014 година относно пазарната злоупотреба (Регламент относно пазарната злоупотреба) и за отмяна на Директива 2003/6/ЕО на Европейския парламент и на Съвета и директиви 2003/124/ЕО, 2003/125/ЕО и 2004/72/ЕО на Комисията и в ЗАКОНА за прилагане на мерките срещу пазарните злоупотреби с финансови инструменти. Тези правила са част от цялостната система на „ЕЛЕКТРОМЕТАЛ“ АД за разкриване на информация и отразяват политиката на дружеството, насочена към осигуряване на по - голяма прозрачност и гарантиране на по-голяма сигурност на акционерите, относно недопускане на неправомерно използване и/или разпространяване на вътрешна за дружеството информация.

8. Заинтересовани лица.

„ЕЛЕКТРОМЕТАЛ“ АД идентифицира като заинтересовани лица с отношение към неговата дейност всички лица, които имат интерес от икономическото развитие и успех на дружеството:

- работници и служители; клиенти; доставчици и други контрагенти; банки други кредитори;
- собственици на облигации, ако бъдат издавани такива и

- обществеността, като цяло.

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

9. Отговорности и взаимодействие между Съвета на директорите, одитния комитет и външния одитор на компанията.

Функции на одитния комитет

Одитният комитет осъществява функция по общ мониторинг на ефективността на системите за вътрешен контрол и за управление на риска без да дублира текущия мониторинг, осъществяван от висшия мениджмънт. Другите функции на одитния комитет включват мониторинг на процеса по финансово отчитане, мониторинг върху годишния външен одит на индивидуалния и консолидирания финансов отчет, проверка на независимостта на външния одитор и даването на препоръки за сключване на договор с него.

За да осъществява ефективно своите функции, одитният комитет на „ЕЛЕКТРОМЕТАЛ“ АД получава необходимата информация от основните характеристики и важните актуализации на системите за вътрешен контрол и за управление на риска, включително разпределението на отговорностите. Одитният комитет е информиран и относно основните резултати от текущия мониторинг и контролните дейности, предприети от висшия мениджмънт.

Функции на Съвета на директорите

Основната отговорност по отношение на системите за вътрешен контрол и за управление на риска са на Съвета на директорите. Ролята на Съвета на директорите се състои в осъществяването на следните функции.

Съветът на директорите е отговорен за управлението и определянето на предназначението, изпълнението и поддръжката на системи за вътрешен контрол и за управление на риска, които са най - подходящи за дружеството с оглед нейните специфики и дейност. Това включва определянето на общи и конкретни насоки, определянето на приоритети и предприемането на необходимите корективни действия, в случай на необходимост.

Съветът на директорите осъществява регулярна преценка дали системите за вътрешен контрол и за управление на риска са подходящи с оглед основната дейност и характеристиките на дружеството, дали те функционират в съответствие с предназначението си и дали са адаптирани по подходящ начин в следствие на променени условия.

Съветът на директорите осигурява предоставянето на съответна информация на одитния комитет, а когато е необходимо – и на обществеността.

10. Значими преки или косвени акционерни участия (включително косвени акционерни участия чрез пирамидални структури и кръстосани акционерни участия) по смисъла на член 85 от Директива 2001/34/ЕО.

Лицата, притежаващи пряко и непряко най - малко 5 на сто от гласовете в общото събрание към 31.12.2021г. са посочени в доклада за дейността и в настоящата декларация.

Няма физически лица, притежаващи над 5 на сто от акциите с право на глас.

11. Информация по член 10, параграф 1, буква "г" от Директива 2004/25/ЕО на Европейския парламент и на Съвета от 21 април 2004 г. относно предложенията за поглъщане.

„ЕЛЕКТРОМЕТАЛ“ АД няма акционери със специални контролни права.

Не съществуват ограничения върху правата на глас на никой от акционерите на „ЕЛЕКТРОМЕТАЛ“ АД. Всяка акция дава право на един глас в Общото събрание на акционерите, както и право на дивидент и на ликвидационна квота, съразмерни с номиналната стойност на акцията.

Правото на глас в Общото събрание на акционерите на „ЕЛЕКТРОМЕТАЛ“ АД се упражнява от лицата, придобили акции и вписани в книгата на акционерите на Дружеството, най - късно 14 дни преди датата на събранието. Акционерите участват в ОС лично или чрез представител, упълномощен писмено за конкретно ОС с изрично нотариално заверено пълномощно, съгласно изискванията на ЗППЦК и актовете по прилагането му.

12. Информация по чл. 10, параграф 1, букви „в“, „г“, „е“, „з“ и „и“ от директива 2004/25/ЕО на Европейския парламент и съвета от 21 април 2004 относно предложенията за поглъщане, съгласно разпоредбата на чл. 100н, ал. 8, т.4 от ЗППЦК.

Дружеството не участва в капитала на други търговски дружества, което е посочено в Доклада за дейността на дружеството за 2021 година, към който настоящата декларация е приложение.

„Електрометал“ АД няма акции, които да дават специални права на контрол.

Не са налице ограничения върху правата на глас.

Правилата за избор на членове на Съвета на директорите са уредени в Устава на Дружеството. Назначаването и смяната на членовете се осъществява от Общото

събрание на акционерите. Съгласно Устава на „Електрометал“ АД, внасянето на изменения в Устава са от компетентността на Общото събрание на акционерите. Правата да се емитират или изкупуват обратно акции са в компетентността на Общото събрание на акционерите .

13. Информация по член 10, параграф 1, буква "г" и член 10, параграф 1, буква "г" от Директива 2004/25/ЕО на Европейския парламент и на Съвета от 21 април 2004 г. относно предложенията за поглъщане - притежателите на всички ценни книжа със специални права на контрол и описание на тези права.

„ЕЛЕКТРОМЕТАЛ“ АД няма акционери със специални контролни права. Не съществуват ограничения върху правата на глас на акционерите на „ЕЛЕКТРОМЕТАЛ“ АД.

14. Правомощия на членовете на съвета, и по - специално правото да се емитират или изкупуват обратно акции.

Членовете на Съвета на директорите на „ЕЛЕКТРОМЕТАЛ“ АД организират и ръководят дейността на дружеството съобразно закона, Устава и решенията на общото събрание на акционерите. Съветът на директорите определя един изпълнителен член от състава си, който да представлява дружеството в отношенията му с трети лица.

15. Описание на политиката на многообразие, прилагана по отношение на административните, управителните и надзорните органи на емитента във връзка с аспекти, като възраст, пол или образование и професионален опит, целите на тази политика на многообразие, начинът на приложението ѝ и резултатите през отчетния период.

В „ЕЛЕКТРОМЕТАЛ“ АД не се прилага такава политика, тъй като дружеството не отговаря на условията на чл.100н, ал.12 от ЗППЦК – това изискване е неприложимо към малки и средни предприятия, каквото ЕЛЕКТРОМЕТАЛ АД е по критериите на чл.19 от Закона за счетоводството.

Дата: 22.03.2022г.

Изп.директор:

/Николай Генчев/

**Доклад за изпълнение на политиката за
възнагражденията на членовете на
Съвета на директорите на**

“ЕЛЕКТРОМЕТАЛ” АД

2021г.



ДОКЛАД ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕ НА ПОЛИТИКАТА ЗА ВЪЗНАГРАЖДЕНИЯТА НА ЧЛЕНОВЕТЕ НА СЪВЕТА НА ДИРЕКТОРИТЕ НА „ЕЛЕКТРОМЕТАЛ“ АД, гр. Пазарджик за 2021г.

Настоящият доклад е изготвен от Съвета на директорите на „Електрометал“ АД на основание чл.12, ал.1 от Наредба № 48 на Комисията за финансов надзор от 20.03.2013г. и представлява самостоятелен документ към Годишния финансов отчет на дружеството за 2021г. Докладът разкрива начина, по който Дружеството прилага Политиката за възнагражденията на членовете на Съвета на директорите и на Изпълнителния директор през годината и към него е приложена информация за прилагане на Политиката за следващата финансова година.

1. Информация относно процеса на вземане на решения при определяне на политиката за възнагражденията, включително, ако е приложимо, информация за мандата и състава на комитета по възнагражденията, имената на външните консултанти, чиито услуги са били използвани при определяне политиката за възнагражденията:

„Електрометал“ АД разработва, приема и прилага Политика за възнагражденията на членовете на Съвета на директорите, във връзка с осъществяването на техните отговорности и задължения по дейността и управлението на Дружеството.

Политиката за възнагражденията на „Електрометал“ АД е разработена от Съвета на директорите като за целта не са ползвани външни експерти и консултанти.

В съответствие с изискванията на Наредба № 48 на Комисията за финансов надзор от 20.03.2013г., Съветът на директорите на „Електрометал“ АД ежегодно извършва преглед на разработената Политика за възнагражденията с цел преценка на необходимостта за нейното изменение и допълнение. В Дружеството няма създаден Комитет по възнагражденията и в съответствие с разпоредбите на Наредба № 48 на КФН, прегледът на Политиката за възнагражденията се извършва от Съвета на директорите.

2. Информация относно относителната тежест на променливото и постоянното възнаграждение на членовете на управителните и контролните органи:

През 2021г. Изпълнителния директор на „Електрометал“ АД е получавал постоянно възнаграждение, прието и съгласувано от проведеното годишно Общо събрание на акционерите. През 2021г. членовете на Съвета на директорите не са получавали променливи възнаграждения.

3. Информация относно критериите за постигнати резултати, въз основа на които се предоставят опции върху акции, акции на дружеството или друг вид променливо възнаграждение и обяснение как критериите по чл.14, ал.2 и 3 допринасят за дългосрочните интереси на дружеството:

Не се предвижда предоставяне на възнаграждение на членовете на Съвета на директорите на „Електрометал“ АД под формата на акции на Дружеството, опции върху акции или други права за придобиване на акции. Не се предвиждат и възнаграждения, основаващи се на промени в цената на акциите на Дружеството.

4. Пояснение на методите за преценка дали са изпълнени критериите за постигнатите резултати:

Критериите за постигнатите резултати и методите за преценка дали са изпълнени тези критерии, се отнасят към променливите възнаграждения, каквито в Дружеството през 2021г. не са изплащани и прилагани.

5. Пояснение относно зависимостта между възнагражденията и постигнатите резултати:

Изпълнителния директор на „Електрометал“ АД получава постоянно възнаграждение, определено от Общото събрание на акционерите и съобразно Политиката за възнагражденията. За 2021г. Изпълнителния директор на „Електрометал“ АД е получавал само постоянно възнаграждение.

6. Основните плащания и обосновка на годишна схема за изплащане на бонуси и/или на всички други непарични допълнителни възнаграждения::

Дружеството не прилага схема за изплащане на бонуси и/или на всички други непарични допълнителни възнаграждения.

7. Описание на основните характеристики на схемата за допълнително доброволно пенсионно осигуряване и информация относно платените и/или дължимите вноски от дружеството в полза на директора за съответната финансова година, когато е приложимо:

„Електрометал“ АД няма ангажимент за допълнително доброволно пенсионно осигуряване на членовете на Съвета на директорите и задължения за внасяне на вноски в полза на директорите за отчетната финансова година.

8. Информация за периодите на отлагане изплащането на променливи възнаграждения:

Дружеството не прилага схема за възнаграждения, включваща изплащането на променливи възнаграждения.

9. Информация за политиката на обезщетенията при прекратяване на договорите:

При прекратяване на договорите членовете на Съвета на директорите не получават допълнителни обезщетения извън определените по закон.

10. Информация за периода, в който акциите не могат да бъдат прехвърляни и опциите върху акции не могат да бъдат упражнявани, при променливи възнаграждения, основани на акции:

Дружеството не прилага схеми с променливи възнаграждения, основани на акции и опции върху акции.

11. Информация за политиката за запазване на определен брой акции до края на мандата на членовете на управителните и контролните органи след изтичане на периода по т.10:

Дружеството „Електрометал“ АД не следва такава политика.

12. Информация относно договорите на членовете на управителните и контролните органи, включително срока на всеки договор, срока на предизвестие за прекратяване и детайли относно обезщетенията и/или други дължими плащания в случай на предсрочно прекратяване:

Членовете на Съвета на директорите се избират от Общото събрание и се освобождават от него съгласно предвижданията на Устава и закона. Предсрочното прекратяване се урежда от Устава и закона. Обезщетения при предсрочно прекратяване не се предвиждат.

Договорът за управление с Изпълнителния директор на Дружеството се сключва в писмена форма от името на дружеството чрез Председателя на Съвета на директорите и в него се уговарят конкретните права и задължения, възнаграждението и другите условия.

Договорите с членовете на Съвета на директорите на „Електрометал“ АД не са променяни през 2021г.

13. Пълния размер на възнаграждението и на другите материални стимули на членовете на управителните и контролните органи за съответната финансова година:

Пълния размер на възнаграждението на Изпълнителния директор за финансовата 2021г. възлиза на 54 хил.лв., а през 2020г. - 54 хил.лв.

14. Информация за възнаграждението на всяко лице, което е било член на управителен или контролен орган в публично дружество за определен период през съответната финансова година:

Име	Длъжност	Възнаграждение в хил.лв
Николай Генчев	Изпълнителен директор	54

През 2021г. лицата, членове на СД на Дружеството, не са получавали възнаграждения.

15. Информация по отношение на акциите и/или опциите върху акции и/или други схеми за стимулиране въз основа на акции:

Не е приложимо за „Електрометал“ АД.

16. Годишно изменение на възнаграждението, резултатите на дружеството и на средния размер на възнагражденията на основа пълно работно време на служителите в дружеството, които не са директори, през предходните поне пет финансови години, представени по начин, който да позволява съпоставяне:

	2021 (хил.лв.)	2020 (хил.лв.)	2019 (хил.лв.)	2018 (хил.лв.)	2017 (хил.лв.)	2016 (хил.лв.)
Възнаграждения на Съвет на директорите	54	54	54	27	-	-
Финансов резултат	19	14	19	23	70	27
Възнаграждения на Служители на ръководни длъжности	13	10	10	16	20	16

17. Информация за упражняване на възможността да се изиска връщане на променливото възнаграждение:

През 2021г. не са изплащани променливи възнаграждения и не е имало изискване за връщане на такова.

18. Информация за всички отклонения от процедурата за прилагането на политиката за възнаграждения във връзка с извънредни обстоятелства по чл. 11, ал. 13, включително разяснение на естеството на извънредните обстоятелства и посочване на конкретните компоненти, които не са приложени:

През 2021г. не е имало изменение от процедурата за прилагане на Политиката за възнаграждения във връзка с извънредни обстоятелства.

Програма за прилагане на Политиката за възнаграждения за следващата финансова година

Политиката за възнаграждения на членовете на Съвета на директорите на „Електрометал“ АД се основава на чл. 12, ал. 1 от Наредба №48 от 20.03.2013г. на КФН.

Съветът на директорите счита, че залегналите в Политиката за възнаграждения принципи, критерии и изисквания за формиране на възнаграждения са актуални и адекватни и ще се прилагат през следващата финансова година.

Действащата политика за възнаграждения на членовете на Съвета на директорите на „Електрометал“ АД, приета от Общото събрание на акционерите се прилага до изменението ѝ или утвърждаването на нова.

Съветът на директорите на „Електрометал“ АД счита, че с Политиката за възнаграждения се определят ясни и обективни принципи, критерии и изисквания за формиране на възнаграждения на членовете на Съвета на директорите на „Електрометал“ АД.

ИЗПЪЛНИТЕЛЕН ДИРЕКТОР:
/НИКОЛАЙ ГЕНЧЕВ/

ДЕКЛАРАЦИЯ

по чл. 100, ал. 4, т. 3 от ЗППЦК и чл. 33, ал. 1, т. 3 от Наредба 2 на КФН

Долуподписаните Николай Велков Генчев, Изпълнителен директор на “ЕЛЕКТРОМЕТАЛ” АД и Христо Лазаров Синджирлиев, Управител на “СКАЙ ИНВЕСТ” ООД декларираме, че

а) комплектът документи на финансовия отчет за 2021 година за дейността на “ЕЛЕКТРОМЕТАЛ” АД е съставен съгласно приложимите счетоводни стандарти, отразява вярно и честно информацията за активите и пасивите, финансовото състояние и печалбата/загубата на дружеството.

б) докладът за дейността на дружеството за 2021 година съдържа достоверен преглед на развитието и резултатите от дейността, както и състоянието на дружеството, заедно с описание на основните рискове и несигурности, пред които е изправено дружеството.

Дата: 22.03.2022г.

Декларатор:.....
/Николай Генчев/

.....
/СКАЙ ИНВЕСТ ООД/
Управител на Скай Инвест ООД - Христо
Синджирлиев

"ЕЛЕКТРОМЕТАЛ" АД, ПАЗАРДЖИК, ЕИК: 822105225

Допълнителна информация изисквана от Приложение 2 от НАРЕДБА № 2 от 09.11.2021 г. за първоначално и последващо разкриване на информация при публично предлагане на ценни книжа и допускане на ценни книжа до търговия на регулиран пазар

1. Всички приходи на дружеството са от сделки в България. Най - голям дял в приходите имат приходите от наеми – 69.95 %. Не са настъпили промени през отчетната финансова година.
2. Продажбите на произведени на гуми за снегорини има малък дял от общите приходи.
3. Не са сключени големи сделки и такива от съществено значение за дейността на дружеството.
4. Не са извършвани сделки със свързани лица през 2021 г.
5. На са се случили събития и показатели с необичаен характер, имащи съществено влияние върху дейността и реализираните приходи и извършени разходи.
6. Няма сделки, водени извънбалансово.
7. Дружеството няма дялови участия в капитала на други дружества.
8. Дружеството няма дъщерни дружество или дружество майка.
9. Няма нова емисия ценни книжа.
10. Дружеството е публикувало прогнози за очаквани финансови резултати. Няма отклонение между постигнатите финансови резултати и по - рано публикувани прогнози за тези резултати.
11. Дружеството има достатъчно ликвидни средства за обслужване на задълженията си и не са известни заплахи в това отношение.
12. Не са планирани съществени инвестиционните намерения в следващата година.
13. Не са настъпили промени през отчетния период в основните принципи за управление на дружеството.

14. Финансовият отчет на „ЕЛЕКТРОМЕТАЛ” АД е изготвен в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството и всички Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО) приети от Европейския съюз приложими за 2021 г. Към датата на одобрението на този финансов отчет нови стандарти, изменения и разяснения към съществуващи вече стандарти, които не са в сила не са приложени с по-ранна дата от Дружеството. Изискванията на новите стандарти ще бъдат включени в счетоводната политика на Дружеството за първия отчетен период, започващ след датата, от която те влизат в сила.

Финансовият отчет на дружеството е изготвен на база **предположението** за действащото предприятие и на ръководството на дружеството не са известни данни, които водят до несигурност относно възможността на предприятието да продължи своята дейност. Отчитайки финансовите резултати и финансовото състояние на дружеството ръководството счита, че **действащо предприятие като база на счетоводно отчитане е подходящо**. Пандемичната обстановка във връзка Ковид – 19, вероятно ще окаже влияние на наемите, но на базата на направените анализи към датата на настоящия доклад, считаме че намалението на приходи от наеми ще бъде несъществено. Това намаление няма да доведе до нарушаване на способността на дружеството да остане действащо предприятие. Ръководството на дружеството ще следи промените в средата и ще предприема действия за ограничаване на вредите.

15. Управление на основните рискове и несигурности, пред които е изправено дружеството.

В хода на обичайната си дейност дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове, които включват: пазарен риск (състои се от валутен риск, лихвен риск и друг ценови риск), кредитен риск и ликвиден риск.

Общото управление на риска е фокусирано върху постигане минимизиране на потенциалните отрицателни ефекти, които биха могли да се отразят върху финансовите резултати и състояние на дружеството.

Текущо финансовите рискове се идентифицират, измерват и наблюдават с помощта на различни контролни механизми, въведени за да се определят адекватни цени на услугите, предоставяни от дружеството, да се оценят адекватно пазарните обстоятелства и формите на поддържане на свободните ликвидни средства, без да се допуска неоправдана концентрация на даден риск.

Различните видове рискове, на които е изложено дружеството при осъществяване на операциите му, както и възприетият подход при управлението на тези рискове са:

Пазарен риск

Пазарен е рискът, че справедливата стойност или бъдещите парични потоци на даден актив може да варират поради промени в пазарните цени. Пазарният риск се състои от валутен, лихвен и друг ценови риск.

Валутен риск

Дружеството не е изложено на валутен риск, защото основно неговите операции и сделки са деноминирани в български лева

Лихвен риск

Дружеството провежда политика по управление на ликвидността, чрез която постоянно поддържа оптимален ликвиден запас парични средства и добра способност на финансиране на стопанската си дейност.

Дружеството не е изложено на лихвен риск, защото няма получени заеми и има достатъчно ликвидни средства. С наличните ликвидни средства дружеството е в състояние да погаси 55.63 пъти всичките си задължения.

Ценови риск

Дружеството е изложено на ценови риск, произтичащ от промените в пазарните цени на недвижимите имоти, и на наемите. Сега пандемичната обстановка във връзка Ковид – 19, вероятно ще окаже влияние на наемите, но на базата на направените анализи към датата на настоящия доклад, считаме че намалението на приходи от наеми ще бъде несъществено.

Кредитен риск

Кредитният риск е основно рискът, при който клиентите и другите контрагенти на дружеството няма да бъдат в състояние да изплатят изцяло и в обичайно предвидените срокове дължимите от тях суми. Основните финансови активи на дружеството носители на кредитен риск са (текущи), вземания от клиенти и други краткосрочни вземания. Вземанията се контролират текущо като се прави преглед на откритите позиции по клиенти.

Вземанията от клиенти са представени в отчета за финансовото състояние в нетен размер, след приспадане на начислените обезценки по съмнителни и трудносъбираеми вземания.

През 2021 г., съществените приходи на дружеството са от наеми и продажби на гуми Ръководството счита, че няма концентрация на кредитен риск.

Дружеството разполага с достатъчно пари към 31 декември 2021 г. Парите се намират в банка с добър рейтинг и в касата на дружеството.

Управление на капиталовия риск

Основната цел на управлението на капитала на дружеството е да се осигури стабилен капиталови показатели, с оглед продължаващото функциониране на бизнеса и увеличаване на стойността му за акционерите. Дружеството управлява капиталовата си структура и следи пазарната си капитализация, която има пряко влияние върху стойността му за акционерите.

16. Информация за промените в управителните органи през отчетната финансова година - не са настъпили промени

17. Информация за възнагражденията на съвета на директорите и за притежавани от членовете на управителните органи акции

- Не са платени на членовете на съвета на директорите възнаграждения в това им качество и не им се дължат; Изплатени са възнаграждения на изпълнителния директор за 48 600 лева.

18. Членовете на съвета на директорите не притежават лично акции. Акциите се притежават от дружествата които те представляват.

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.

Не са ни известни договорености с акционери, в резултат на които в бъдещ период могат да настъпят промени в притежавания относителен дял акции от настоящи акционери.

20. Информация за висящи съдебни, административни или арбитражни производства, касаещи задължения или вземания в размер най-малко 10 на сто от собствения му капитал; ако общата стойност на задълженията или вземанията по всички образувани производства надхвърля 10 на сто от собствения му капитал, се представя информация за всяко производство поотделно - не са ни известни такива.

21. Лице за връзки с инвеститорите е:

г-жа Искра Желева Генчева

тел./факс 034/443430 ;0882500588

electrometal@abv.bg

адрес: гр.Пазарджик – 4400, ул.”Мильо войвода” 1

Промени в цената на акциите на дружеството:

- Най-ниска цена 5,50лв/акция
- Най-висока цена 5.50лв./акция
- Общо книжа 32307 хил.лева

Пазарна капитализация на дружеството към 31.12.2021 г. – 177 700,00 лв.

22. Събития след края на отчетния период

По време на съставяне на финансовия отчет до датата на одобряването му за публикуване не ни е известно да са настъпили събития и сделки изискващи промяна на оценките на активите и пасивите и на финансовият резултат. Не са настъпили също непредвидими събития изискващи оповестяване с изключение на това, че пандемичната обстановка във връзка Ковид – 19, вероятно ще окаже влияние на наемите. На базата на направените анализи към датата на настоящия доклад, считаме че намалението на приходи от наеми ще бъде несъществено. Това намаление няма да доведе до нарушаване на способността на дружеството да остане действащо предприятие. Ръководството на дружеството ще следи промените в средата и ще предприема действия за ограничаване на вредите.

Дата: 22.03.2022г.

Изпълнителен директор:

/Николай Генчев/

„ЕЛЕКТРОМЕТАЛ“ АД, ПАЗАРДЖИК

ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРИЛОЖЕНИЕ № 3 от 09.11.2021 г. за първоначално и последващо разкриване на информация при публично предлагане на ценни книжа и допускане на ценни книжа до търговия на регулиран пазар

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

Към 31.12.2021 г. регистрираният капитал на „ЕЛЕКТРОМЕТАЛ“ АД е в размер на 64 614 лв., разпределен в 32 307 броя поименни акции с номинална стойност 2.00 лв. всяка една. Всички акции са от един клас - обикновени, поименни, безналични, свободно прехвърляеми и всяка акция дава право на един глас в общото събрание на акционерите, право на дивидент и на ликвидационен дял, съразмерни с номиналната стойност на акцията. Всички ценните книжа на дружеството са допуснати до търговия на регулиран пазар в България с посочване на различните класове акции, правата и задълженията, свързани с всеки от класовете акции, и частта от общия капитал, която съставлява всеки отделен клас.

СТРУКТУРА НА КАПИТАЛА НА „ЕЛЕКТРОМЕТАЛ“ АД КЪМ 31.12.2021 г. е 64 614 лева., разпределен в 32 307 поименни безналични акции с номинална стойност 2 лева за една акция. Всяка акция е с право на глас и право на дивидент. Акциите на дружеството се търгуват на Българската Фондова Борса и са 100% частни. Разпределението на акциите е следното:

За юридически лица - 28 826 броя акции;

Физически лица - 3 481 броя акции;

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

· Към 31.12.2021 г. акционери, притежаващи пряко 5 на сто или повече от правата на глас в общото събрание на дружеството са:

- - “Волтекс Инвестмънт“ ЕООД, София – 16 150 броя акции;
- „Метланд груп“ ЕООД, Пловдив - 11 929 броя акции;
- “Цитисиме Трейд” ЕООД, София - 747 броя акции;

Физически лица притежаващи 5 на сто или повече от правата на глас в общото събрание на дружеството няма.

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

„ЕЛЕКТРОМЕТАЛ“ АД няма акционери със специални контролни права.

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

На дружеството не са известни споразумения между акционери, които могат да доведат до ограничения в прехвърлянето на акции или правото на глас.

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

Няма такива договори.

Дата: 22.03.2022г.

Изп.директор:
/Николай Генчев/

ПРОГРАМА ЗА ПРИЛАГАНЕ НА
МЕЖДУНАРОДНО ПРИЗНАТИТЕ СТАНДАРТИ
ЗА ДОБРО КОРПОРАТИВНО УПРАВЛЕНИЕ НА
„ЕЛЕКТРОМЕТАЛ“ АД, ГР. ПАЗАРДЖИК



Програмата за корпоративно управление на „ЕЛЕКТРОМЕТАЛ“ АД е съобразена с нормативната уредба, с Националния кодекс за корпоративно управление, утвърден от Националната комисия за корпоративно управление и одобрен от КФН.

Изходна позиция при разработването на настоящата Програма е убеждението на Съвета на директорите на „ЕЛЕКТРОМЕТАЛ“ АД, гр. Пазарджик за неговото развитие и дейност в съответствие с най - добрите практики по корпоративно управление, както и разбирането, че залегналите в Програмата принципи и мерки съпътстват и подпомагат в значителна степен успешната работа на Дружеството в дългосрочен план.

Целта на програмата за добро корпоративно управление е да помага на управлението в усилието му да извършва оценки и да дава насоки и предложения на фондовите борси, инвеститорите, дружествата и другите страни, които играят роля в процеса на постигане на добро корпоративно управление. Замисълът е принципите да бъдат кратки, разбираеми и достъпни за международната общност. Тяхното предназначение не е да заместват инициативи в частния сектор за разработване на по - подробни "най - добри" практики на корпоративно управление.

Степента, в която Дружеството спазва основните принципи за добро корпоративно управление, е фактор с нарастващо значение за вземането на инвестиционни решения. Съблюдаването на практиките на добро корпоративно управление ще спомогне за повишаване на доверието на местните инвеститори, ще намали евентуално цената на капитала и в крайна сметка ще осигури по - стабилни източници на финансиране.

Принципите имат за цел да служат за модел на корпоративно управление. Те могат да се използват от лицата, определящи политиката на управление, в процеса на разглеждане и разработване на правна и регулативна рамка на корпоративното управление, която отразява икономическите, социални, правни и културни особености, както и от пазарните участници при разработването на собствени практики.

За да запази конкурентоспособността си в условията на един променящ се свят, Дружеството трябва да обновява и адаптира практиките си на корпоративно управление, за да може да отговаря на новите изисквания и да се възползва от нови възможности. По същия начин и управлението носи значима отговорност за оформянето на ефективна регулативна рамка, която да е достатъчно гъвкава и да позволява на пазарите да работят ефективно и да отговарят на очакванията на акционерите и другите заинтересовани лица. Управлението и пазарните участници решават как да прилагат тези принципи при разработването на собствена рамка на корпоративно управление, като вземат предвид разходите и ползите от регулацията.

КОРПОРАТИВНО РЪКОВОДСТВО – СЪВЕТ НА ДИРЕКТОРИТЕ:

Всички членове на Съвета на директорите на „ЕЛЕКТРОМЕТАЛ“ АД, отговарят на законовите изисквания за заемане на длъжността им. Функциите и задълженията на корпоративното ръководство, както и структурата и компетентностите му са в съответствие с изискванията на Стандартите.

Съветът на директорите управлява Дружеството в съответствие с установените визия, цели и стратегии на Дружеството и интересите на акционерите.

Членовете на Съвета на директорите се ръководят в своята дейност от общоприетите принципи за почтеност и управленска и професионална компетентност.

В годишния доклад на СД е оповестено възнаграждението на изпълнителния директор в съответствие със законовите изисквания, устройствените актове на Дружеството и Етичния кодекс.

Членовете на Съвета на директорите избягват и не допускат реален или потенциален конфликт на интереси.

През 2021г. Съветът на директорите изпълнява своите функции като контролира спазването на законите и правилата, залегнали в устройствените актове на Дружеството.

Настоящият състав на Съвета на директорите гарантира независимостта и безпристрастността на решенията и действията на неговите членове. Членовете на Съвета на директорите имат подходящи знания и опит, които изисква заеманата от тях позиция. В тази връзка Дружеството е изпълнило изискванията на Стандартите относно необходимите знания и опит за заеманата длъжност от страна на членовете на СД. След избирането си членове на СД не са преминали въвеждаща програма по правни и финансови въпроси, свързани с дейността на Дружеството, тъй като притежават необходимите образование, квалификация и опит и познават изцяло дейността на компанията.

ЗАЩИТА ПРАВАТА НА АКЦИОНЕРИТЕ:

Корпоративното ръководство на „ЕЛЕКТРОМЕТАЛ“ АД гарантира равнопоставеното третиране на всички акционери на компанията. Дружеството осигурява защита на правата на всеки един от акционерите си, чрез:

- Създаване на улеснения за акционерите да участват ефективно в работата на Общите събрания на акционерите чрез своевременно оповестяване на материалите за ОСА чрез различни медийни източници – FSC: E-register и INVESTOR.BG.

- Провеждане на ясни процедури относно свикване и провеждане на Общи събрания на акционерите — редовни и извънредни заседания. Във всяка покана за провеждане на общо събрание на акционерите се разясняват подробно процедурите за упражняване на правото на глас и възможността за участие в заседанието на ОСА.
- СД на Дружеството създава възможност за участие в разпределението на печалбата на дружеството на всички акционери, в случай, че Общото събрание на акционерите приеме конкретно решение за разпределяне на дивидент.

Чрез директора за връзки с инвеститорите на дружеството се провежда цялостната политика на компанията към подпомагане на акционерите при упражняването на всички техни права.

Права на акционерите:

Рамката на корпоративното управление следва да защитава правата на акционерите.

1. Основните права на акционерите включват правото на:

1.1. Предаване или прехвърляне на акции;

1.2. Редовно и своевременно получаване на информация, свързана с дружеството;

1.3. Участие и глас в Общото събрание на акционерите;

1.4. Избор на членове на съвета;

1.5. Участие в разпределението на печалбата на дружеството;

1.6. Изменения на устава, учредителния договор или на други сходни устройствени актове на дружеството;

1.7. Вземане на решение за издаване на допълнителни акции;

1.8. Съществени за дружеството сделки.

2. Акционерите следва да имат възможност да участват ефективно и да гласуват на Общото събрание на акционерите, както и да получават информация за процедурата, по която се провежда Общото събрание на акционерите, включително и за реда за упражняване правото на глас.

2.1. Акционерите следва да получават достатъчна и своевременна информация за датата, мястото и дневния ред на Общото събрание, както и пълна и своевременна информация за въпросите, които ще се решават на събранието.

2.2. На акционерите следва да се дава възможност да задават въпроси към Съвета и да поставят точки в дневния ред на Общото събрание в границите на разумното.

2.3. Акционерите следва да могат да гласуват лично или неприсъствено, като гласовете са равнозначни, независимо дали са дадени лично или неприсъствено.

3. Трябва да се разкрива капиталовата структура и разпоредбите, които дават възможност на определени акционери да упражняват контрол, който не отговаря на капиталовото им участие.

4. На пазарите за корпоративен контрол трябва да им се дава възможност за ефикасна и прозрачна работа.

4.1. Условието и редът за придобиване на корпоративен контрол чрез капиталовите пазари и съществените за Дружеството сделки като сливания, както и продажбата на значителна част от активите на Дружеството трябва ясно да се съобщават и разкриват, за да могат инвеститорите да са наясно с правата си. Сделките следва да се извършват в условията на прозрачност на цените и при справедливи условия, които защитават правата на всички акционери.

4.2. Не трябва да се използват средства за предотвратяване на поглъщане на Дружеството, за да се предпазва управлението от носене на отговорност.

5. Акционерите, включително и институционалните инвеститори, трябва да вземат предвид вредата и ползата от упражняване на правото на глас.

Равнопоставено третиране на акционерите:

А. Всички акционери от един клас следва да бъдат третирани еднакво.

1. Всички инвеститори трябва да могат да получават информация за правото на глас, което носят всички класове акции, преди покупка. Промените на правото на глас трябва да се гласуват от акционерите.

2. Попечителите или номиналните собственици гласуват, както са се договорили със собственика - бенефициент на акциите.

3. Процедурата и редът на Общото събрание на акционерите следва да позволяват справедливо отношение към акционерите. Процедурите на дружеството не трябва да затрудняват или оскъпяват ненужно гласуването.

Б. Търговията с вътрешна информация и злоупотребите със собствени сделки се забранява.

В. Членовете на Съвета на Директорите трябва да се задължават да разкриват наличието на съществен интерес по сделки или въпроси, които засягат дружеството.

РАЗКРИВАНЕ НА ИНФОРМАЦИЯ И ПРОЗРАЧНОСТ:

Рамката на корпоративното управление следва да осигурява своевременно и точно разкриване на информация по всички въпроси, свързани с Дружеството, включително и финансовото положение, резултатите от дейността, собствеността и управлението на Дружеството.

Корпоративното ръководство прилага Правила за вътрешната информация и вътрешните за Дружеството лица, които регламентират и задълженията, реда и отговорността за публично оповестяване на вътрешна информация за „ЕЛЕКТРОМЕТАЛ“ АД.

А. Разкриваната информация следва да включва, без да се ограничава единствено до съществена информация за:

1. Финансовите и оперативните резултати на Дружеството;
2. Целите на Дружеството;
3. Основните акционерни участия и правото на глас;
4. Членовете на съвета, изпълнителния директор и неговото възнаграждение;
5. Съществени предвидими рискови фактори;
6. Съществени въпроси, свързани със служителите или други заинтересувани лица;
7. Структурата и политиката на корпоративното управление.

Б. Информацията следва да се изготвя, одитира и разкрива съгласно най-добрите стандарти за счетоводна отчетност, разкриване на финансова и друга информация и одит.

В. Годишният одит трябва да се извършва от независим одитор, за да се осигури външно и обективно мнение за начина, по който са изготвени и представени финансовите отчети.

Г. Начините за разпространяване на информация следва да осигуряват справедлив, своевременен и икономичен достъп на потребителите до съответната информация.

Организацията на дейността на Съвета на директорите, на заседанията на Общото събрание на акционерите позволяват еднакво третиране на всички акционери, независимо от броя на притежаваните от тях акции. Директорът за връзки с инвеститорите комуникира с нужното внимание и прецизност. В дружеството е създадена и утвърдена практика за осигуряване на ефективна комуникация с всички акционери. Ръководството на Дружеството осъзнава, че представянето на компанията в различните специализирани икономически издания влияе благоприятно върху цялостния имидж на компанията - разширяване на кръга на инвеститорите и клиентите, популяризиране на произвежданата продукция. Ето защо за ръководството на компанията е от изключителна важност представената информация към финансовите медии и анализатори да бъде точна, прецизирана и достоверна. Директорът за връзки с инвеститорите, като свързващо звено между управлението на компанията и нейните инвеститори разработва цялостната политика по отношение на връзките с финансовите медии, осъществява непосредствен контакт с тях, оповестява важна за инвеститорите информация за състоянието и плановете на Дружеството, като съблюдава стриктно принципите за разкриване на информация, като преценява коя информация представлява търговска тайна и коя информация следва да бъде публично оповестена.

ЗАИНТЕРЕСОВАНИ ЛИЦА:

Дружеството идентифицира като заинтересовани лица всички, които имат интерес от икономическия просперитет на „ЕЛЕКТРОМЕТАЛ“ АД — акционери, работници и служители, клиенти, доставчици, дистрибутори, банки - кредитори и обществеността, като цяло.

Съветът на директорите насърчава сътрудничеството между Дружеството и заинтересованите лица за повишаване на благосъстоянието на страните, за осигуряването на устойчиво развитие на Дружеството. На заинтересованите лица се предоставя необходимата информация за дейността на Дружеството, актуални данни за финансовото състояние и всичко, което би спомогнало за правилната им ориентация и вземане на решение.

В своята политика спрямо заинтересованите лица, Дружеството се съобразява със законовите изисквания, въз основа на принципите на прозрачност, отчетност и бизнес етика.

Ръководството на „ЕЛЕКТРОМЕТАЛ“ АД разглежда дейностите по предотвратяване на замърсяването или неговото намаляване с цел постигане на максимално ниво на опазване на човешкото здраве и защитата на околната среда и като основен приоритет за Дружеството и определящ фактор в дългосрочното му и устойчиво развитие.

ОТГОВОРНОСТИ НА УПРАВИТЕЛНИТЕ ОРГАНИ:

Рамката на корпоративното управление следва да осигурява стратегическото управление на Дружеството, ефикасния контрол върху управлението на управителните органи и отчетността на управителните органи пред Дружеството и акционерите:

А. Действията на членовете на управителните органи трябва да са напълно обосновани, добросъвестни, да се извършват с грижата на добър търговец и да са в интерес на Дружеството и акционерите.

Б. В случай, че решенията на управителните органи имат различно отражение върху различните групи акционери, управителните органи трябва да се отнасят справедливо към всички акционери.

В. Управителните органи следва да осигуряват спазването на приложимото право и да отчитат интересите на заинтересуваните лица.

Г. Управителните органи трябва да изпълняват определени ключови функции, сред които:

1. Да разглеждат и ръководят корпоративната стратегия, основните планове за действие, политиката по отношение на риска, годишния бюджет и бизнес плановете; да поставят цели, свързани с дейността на Дружеството; да следят осъществяването на целите и дейността на Дружеството; да контролират основните разходи за подобрения на ДМА, придобивания и отделяния.

2. Да подбират, дават възнаграждение, контролират и при необходимост да намират заместници на членовете на Съвета на Директорите, както и да контролират приемствеността.

3. Да преразглеждат възнаграждението на ключови висши служители и на членовете на управителните органи и да осигуряват формализирана и прозрачна процедура по определяне на членовете на съвета.

4. Да следят и да решават евентуални конфликти на интереси на членовете на управителните органи и акционерите, включително и злоупотреба с активите на Дружеството и сделки със свързани лица.

5. Да осигуряват прецизни системи за финансово - счетоводна дейност на Дружеството, включително и независим одит, както и наличието на подходящи системи за контрол, в частност системи за контрол на риска, за финансов контрол и за контрол по спазването на закона.

6. Да следят ефективността на режима на корпоративно управление, при който работят и да извършват нужните промени.

7. Да контролират процеса на разкриване на информация и комуникацията.

Д. Управителните органи трябва да имат възможност да си съставят обективна преценка по корпоративни въпроси, без да са зависими в частност от мениджмънта на Дружеството.

1. Управителните органи следва да обмислят възможността да възлагат на достатъчен брой членове, които са независими директори и могат да си съставят обективна преценка, задачи, при които е възможен конфликт на интереси. Примери за подобни ключови задължения са финансовата отчетност, назначаването на длъжност и възнаграждението на Изпълнителния директор и Съвета.

2. Членовете на управителните органи следва да отделят достатъчно време на задълженията си.

Е. За да изпълняват задълженията си, членовете на управителните органи трябва да имат достъп до точна, релевантна и своевременна информация.

МЕРКИ ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕ НА ПРОГРАМАТА:

Изхождайки от постигнатата ефективност на конкретните инициативи през предходната 2021г., мерките за изпълнение на Програмата запазват насоката си. Основните задачи на „ЕЛЕКТРОМЕТАЛ“ АД за 2022г. в областта на прилагане на принципите за добро корпоративно управление, гарантиращи изпълнението на Програмата са:

А. Утвърждаване на Програмата и свеждането ѝ до знанието на всички заинтересовани лица.

Б. Изграждане на механизми за изпълнение на задълженията за своевременното разкриване на информация съгласно Закона за публично предлагане на ценни книжа, Търговския закон и всички приложими подзаконови нормативни актове.

В. Поддържане на регистри, съдържащи протоколите от заседанията на Съвета на директорите и протоколите от Общите събрания на акционерите.

Г. Актуализиране на вътрешните устройствени актове на Дружеството и привеждане в съответствие с действащата нормативна уредба и добра корпоративна практика.

Дата: 22.03.2022г.

ИЗПЪЛНИТЕЛЕН ДИРЕКТОР:

/Николай Генчев/