

ПРОТОКОЛ
от заседание на Съвета на директорите
на “Електрометал” АД, ЕИК 822105225, проведено на 12.05.2021 г. от 13:00 ч.

ПРИСЪСТВАЛИ:

1. **Николай Симеонов Тенджов** - **Председател на съвета на директорите**
2. **Николай Велков Генчев** - **Изпълнителен директор**
3. **г-жа Добринка Овчарова** - **На основание чл. 251, ал. 3, изречение последно, във вр. с ал. 2 на същата разпоредба от ТЗ и във връзка с предложението за решение на ОСА за разпределяне на печалбата, в заседанието на Съвета на директорите участва г-жа Добринка Овчарова – представител на ДОБРЕНА ЕООД.**

ОТСЪСТВА:

1. **Румяна Цветанова Иванова** – **Зам.председател на съвета на директорите**

ДНЕВЕН РЕД:

1. **Вземане на решение за свикване на редовно годишно Общо събрание на акционерите на “Електрометал” АД на 30.06.2021г. от 11:00ч. . (8:00 часа по UTC) като при липса на кворум и на основание чл.227, ал.3 от ТЗ, ново заседание на редовното годишно Общо събрание на акционерите на “Електрометал” АД се насрочва за 15.07.2021г. от 11:00 ч. (8:00 часа по UTC), на същото място и при същия дневен ред като събранието ще бъде законно, независимо от представения на него капитал.**
2. **Одобряване на текст на покана до акционерите.**
3. **Вземане на решение за възлагане на подготовката на материалите, подписване и обявяване на поканата до акционерите и организирането на редовното годишно Общо събрание на изпълнителния директор Николай Велков Генчев.**

РЕШЕНИЯ:

I На основание чл. 223 ТЗ и чл. 115 ЗППЦК Съвета на директорите на “Електрометал ” АД реши:

Свиква Редовно годишно Общо събрание на акционерите на „Електрометал“ АД на 30.06.2021г. от 11:00 часа (източноевропейско стандартно време EET = UTC+3)/08:00ч (координирано универсално време UTC) на адреса на управление на дружеството гр. Пазарджик 4400, ул. Мильо войвода № 1, с уникален идентификационен код на събитието - **ELMT30062021RGOSA** при следния дневен ред:

1. Приемане на коригиран Годишен доклад на Съвета на директорите за дейността на Дружеството през 2019 г.; **Предложение за решение:** ОСА приема коригирания Годишен доклад на Съвета на директорите за дейността на Дружеството през 2019 г.;

2. Приемане на одитирания коригиран Годишен финансов отчет на Дружеството за 2019 год.; **Предложение за решение:** ОСА приема одитирания коригиран Годишен индивидуален финансов отчет на Дружеството за 2019 год.;

3. Одобряване на Одиторския доклад за извършения одит на коригирания Годишен финансов отчет на Дружеството за 2019 год.; **Предложение за решение:** ОСА одобрява Одиторския доклад за извършения одит на коригирания Годишен финансов отчет на Дружеството за 2019 год.;

4. Приемане на коригиран Доклад на Съвета на директорите относно прилагане на Политиката за възнагражденията на членовете на Съвета на директорите на Дружеството за 2019 г.; **Предложение за решение:** Общото събрание приема коригирания Доклад на Съвета на директорите относно прилагане на Политиката за възнагражденията на членовете на Съвета на директорите на Дружеството за 2019 г.;

5. Приемане на Годишен доклад на Съвета на директорите за дейността на Дружеството през 2020 г.; **Предложение за решение:** ОСА приема Годишния доклад на Съвета на директорите за дейността на Дружеството през 2020 г.;

6. Приемане на одитирания Годишен финансов отчет на Дружеството за 2020 год.; **Предложение за решение:** ОСА приема одитирания Годишен индивидуален финансов отчет на Дружеството за 2020 год.;

7. Одобряване на Одиторския доклад за извършения одит на Годишния финансов отчет на Дружеството за 2020 год.; **Предложение за решение:** ОСА одобрява Одиторския доклад за извършения одит на Годишния финансов отчет на Дружеството за 2020 год.;

8. Приемане на Доклада на Съвета на директорите за изпълнение на Политиката за възнагражденията на членовете на Съвета на директорите на Дружеството за 2020 г. **Предложение за решение:** Общото събрание приема Доклада на Съвета на директорите за изпълнение на Политиката за възнагражденията на членовете на Съвета на директорите на Дружеството за 2020 г.

9. Приемане на Политика за възнагражденията на членовете на Съвета на директорите на „Електрометал“ АД. **Предложение за решение:** ОСА приема разработената от Съвета на директорите нова Политика за възнагражденията на членовете на Съвета на директорите на „Електрометал“ АД, която да влезе в сила от деня, следващ деня на взетото решение от ОСА за приемането ѝ.

10. Определяне размера на възнагражденията на членовете на Съвета на директорите за 2021 год. **Предложение за решение:** ОСА определя постоянното месечно възнаграждение на членовете на Съвета на директорите, както и постоянното месечно възнаграждение на Изпълнителния директор през 2021 год. съгласно приетата Политика за възнагражденията на членовете на Съвета на директорите на Дружеството.

11. Вземане на решение за разпределяне на печалбата на Дружеството, реализирана през 2020 год., съгласно предложението, съдържащо се в материалите по дневния ред; **Предложение за решение:** ОСА приема предложението на Съвета на директорите за разпределяне на печалбата на Дружеството, реализирана през 2020 год., съгласно предложението, съдържащо се в материалите по дневния ред;

12. Приемане на Годишния доклад за дейността на Директора за връзки с инвеститорите през 2020 г.; **Предложение за решение:** ОСА приема представения Доклад за дейността на Директора за връзки с инвеститорите през 2020 г.;

13. Вземане на решение за освобождаване от отговорност членовете на Съвета на директорите за дейността им през 2020 год.; **Предложение за решение:** ОСА освобождава от отговорност членовете на Съвета на директорите за дейността им през 2020 год.

14. Приемане Доклада на Одитния комитет за дейността му през 2020 год.; **Предложение за решение:** ОСА приема Доклада на Одитния комитет за дейността му през 2020 г.;

15. Избор на регистриран одитор/специализирано одиторско предприятие, което да извърши проверка и заверка на годишния финансов отчет на „Електрометал“ АД за 2021 г.; **Предложение за решение:** ОСА избира одитор/специализираното одиторско предприятие, което да извърши проверка и заверка на годишния финансов отчет на „Електрометал“ АД за 2021 г., съгласно предложението, съдържащо се в материалите по дневния ред.

*Поканват се всички акционери на дружеството да вземат участие лично или чрез представител на Общото събрание. Уникален идентификационен код на събитието: **ELMT30062021RGOSA***

Съветът на директорите на Електрометал АД уведомява, че общият брой на акциите и правата на глас в Общото събрание на дружеството към датата на решението на СД за свикване на Общото събрание – 12.05.2021 г. е 32 307 броя. ISIN код на емисията: BG11ELPAAT17.

На основание чл. 115б, ал. 1 от ЗППЦК правото на глас в Общото събрание се упражнява от лицата, вписани като такива с право на глас в регистрите на „Централния депозитар“ 14 дни преди датата на Общото събрание. Датата по предходното изречение за редовно заседание на Общо събрание на акционерите на Електрометал АД е 16.06.2021. Само лицата, вписани като акционери на дружеството на тази дата имат право да участват и гласуват на Общото събрание.

На основание чл. 118, ал. 2, т. 4 от ЗППЦК, лица, притежаващи заедно или поотделно най-малко 5 на сто от капитала на „ЕЛЕКТРОМЕТАЛ“ АД могат да искат включването на въпроси и да предлагат решения по вече включени въпроси в дневния ред на Общото събрание по реда на чл. 223а от Търговския закон. Не по-късно от 15 дни преди откриването на Общото събрание, тези акционери представят за обявяване в търговския регистър списък на въпросите, които ще бъдат включени в дневния ред и предложенията за решения по тях, респ. предложения за решения по вече включени в дневния ред въпроси. С обявяването в търговския регистър въпросите се смятат за включени в предложението дневен ред на Общото събрание, респ. предложения за решения по вече включени в дневния ред въпроси. Най-късно на следващия работен ден след обявяване на въпросите в Търговския регистър, акционерите представят на Комисията за финансов надзор, на дружеството и на регулирания пазар, на който са допуснати до търговия акциите, списъка от въпроси, предложенията за решения и писмените материали.

Акционерите имат право да правят по същество предложения за решения по всеки въпрос, включен в дневния ред и при спазване изискванията на закона, като ограничението по чл. 118, ал. 3 от ЗППЦК се прилага съответно. Крайният срок за упражняване на това право е

до прекратяване на разискванията по този въпрос преди гласуване на решението от Общото събрание.

По време на Общото събрание, акционерите на дружеството имат право да поставят въпроси по всички точки от дневния ред, както и въпроси относно икономическото и финансовото състояние и търговската дейност на дружеството, независимо дали последните са свързани с дневния ред.

Регистрацията на акционерите ще се извършва в деня на Общото събрание от 10:00 часа до 10:55 часа (от 7:00 часа UTC до 7:55 часа UTC). За регистрация и участие в ОСА физическите лица - акционери представят документ за самоличност. Юридическите лица - акционери представят оригинал на актуално удостоверение за търговска/съдебна регистрация, както и документ за самоличност на законния представител.

Акционерите могат да упълномощат физическо или юридическо лице да участва и да гласува в общото събрание от тяхно име и съобразно правилата за гласуване чрез пълномощник.

Информация и изисквания относно Правилата за гласуване чрез пълномощник: В случай на представителство на акционер в Общото събрание е необходимо представянето на изрично писмено нотариално заверено пълномощно за конкретното Общо събрание със съдържанието съгласно по чл. 116, ал. 1 ЗППЦК, като СД предоставя образец на пълномощно за гласуване чрез пълномощник.

В случаите на представителство на юридическо лице – акционер от пълномощник – физическо лице, пълномощникът представя документа си за самоличност, оригинал или заверено от пълномощника копие на актуално удостоверение за търговска регистрация на съответното юридическо лице – акционер, както и изрично писмено нотариално заверено пълномощно за конкретното Общо събрание, подписано от законния представител на юридическото лице-акционер.

В случаите на представителство на акционер от пълномощник – юридическо лице, лицето, представляващо пълномощника, освен документа си за самоличност, представя оригинал или заверено от пълномощника копие на актуално удостоверение за търговска/съдебна регистрация на съответното юридическо лице – пълномощник, изрично писмено нотариално заверено пълномощно за конкретното Общо събрание, подписано от акционера, а ако акционерът е юридическо лице, то лицето представляващо пълномощника, следва да представи и оригинал или заверено от пълномощника копие на актуално удостоверение за търговска/съдебна регистрация на акционера.

На основание чл. 116, ал. 4 от ЗППЦК преупълномощаването с правата предоставени на пълномощника съгласно даденото му пълномощно е нищожно, както и

пълномощното дадено в нарушение на разпоредбата на чл. 116, ал.1 от ЗППЦК.

Удостоверението за търговска/съдебна регистрация, както и пълномощното за представителство в Общото събрание на акционерите, издадени на чужд език трябва да бъдат съпроводени с превод на български език, заверен съгласно Правилника за легализациите, заверките и преводите на документи и други книжа. При несъответствие между текстовете за верни се приемат данните в превода на български език.

СД на Електрометал АД представя образец на писмено пълномощно на хартиен носител, заедно с материалите за Общото събрание. Същото може да бъде предоставено и след свикване на събранието при поискване от акционер.

Образецът на пълномощно е на разположение и на електронната страница www.electrometal.eu и и са достъпни на следния електронен адрес:

<https://www.electrometal.eu/%D0%BE%D0%B1%D1%89%D0%B8-%D1%81%D1%8A%D0%B1%D1%80%D0%B0%D0%BD%D0%B8%D1%8F>, в секция „Общи събрания“ и на <https://www.investor.bg/bulletin/index/1/100/0/0/1/>

Електрометал АД ще получава и приема за валидни уведомления и пълномощни по електронен път на следната електронна поща electrometal@abv.bg като електронните съобщения следва да са подписани с квалифициран електронен подпис (КЕП) от упълномощителя и към тях да е приложен електронен документ (електронен образ) на пълномощното, който също да е подписан с квалифициран електронен подпис (КЕП) от упълномощителя.

Писмените пълномощни на хартиен носител се представят най-късно в деня на регистрацията на събранието, а тези в електронен формат, не по-късно от края на деня предхождащ събранието.

Писмените материали за събранието са на разположение на акционерите в офиса на дружеството в гр. Пазарджик, 4400, ул. Мильо войвода № 1, всеки работен ден от 10.00 до 16.00 ч. (7:00 – 13:00 часа UTC)

Поканата заедно с писмените материали по точките от дневния ред на събранието са публикувани на електронната страница – www.electrometal.eu и и са достъпни на следния електронен адрес:

<https://www.electrometal.eu/%D0%BE%D0%B1%D1%89%D0%B8-%D1%81%D1%8A%D0%B1%D1%80%D0%B0%D0%BD%D0%B8%D1%8F>, в секция „Общи събрания“ и на <https://www.investor.bg/bulletin/index/1/100/0/0/1/>

за времето от обявяването на поканата в Търговския регистър до приключването на Общото събрание.

Правото на глас в Общото събрание на акционерите на дружеството да се упражни чрез кореспонденция или чрез електронни средства не е приложимо за конкретното Общо събрание.

При липса на кворум на първата обявена дата за ОСА, на основание чл. 227, ал. 3 ТЗ Общото събрание ще се проведе на 15.07.2021 г. от същия час, на същото място и при същия дневен ред. В този случай, съгласно чл. 115б, ал. 1 ЗППЦК, правото на глас се упражнява от акционерите, вписани като такива с право на глас в регистрите на „Централния депозитар“ 14 дни преди датата на събранието, която дата в този случай е 01.07.2021 г.

II. Одобрява текст на покана, която да бъде обявена в Търговския регистър и по специалния ред на ЗППЦК съобразно горните решения.

III. Съветът на директорите възлага подготовката на материалите, подписване и обявяване на поканата до акционерите и организирането на редовното годишно Общо събрание на изпълнителния директор Николай Велков Генчев.

Решенията бяха подложени на гласуване и приети единодушно от присъстващите.

Поради изчерпване на дневния ред, заседанието бе закрито в 13:30 часа.

ПРЕДСЕДАТЕЛ НА СЪВЕТА
НА ДИРЕКТОРИТЕ:

.....
/Николай Симеонов Тенджов/

ИЗПЪЛНИТЕЛЕН ДИРЕКТОР:

.....
/Николай Велков Генчев/

ПЪЛНОМОЩНО-ОБРАЗЕЦ

В случай на акционер юридическо лице

Подписаният,, ЕГН, притежаващ документ за самоличност. №, издаден на г. от, с адрес: гр., ул. №, ет....., ап....., в качеството ми на представляващ, със седалище и адрес на управление гр....., ул.....№....., ет....., ЕИК, - акционер, притежаващ /...../ броя поименни, безналични акции с право на глас от капитала на „Електрометал“ АД, ЕИК 822105225, на основание чл. 226 от ТЗ във връзка с чл. 116, ал. 1 от Закона за публично предлагане на ценни книжа

или

В случай на акционер физическо лице

Подписаният,, ЕГН, притежаващ документ за самоличност. №, издаден на г. от, с адрес: гр., ул. №, ет....., ап....., в качеството ми на акционер, притежаващ /...../ броя поименни, безналични акции с право на глас от капитала на „Електрометал“ АД, ЕИК 822105225, на основание чл. 226 от ТЗ във връзка с чл. 116, ал. 1 от Закона за публично предлагане на ценни книжа

УПЪЛНОМОЩАВАМ

В случай на пълномощник физическо лице

....., ЕГН, л.к. №, издадена от МВР наг., с адрес:....., ул....., №....., ет., ап.....

или

В случай на пълномощник юридическо лице

....., със седалище и адрес на управление гр....., ул.....№....., ет....., ЕИК, представлявано от, ЕГН, притежаващ документ за самоличност. №, издаден на г. от, с адрес: гр., ул. №, ет....., ап.....

Да ме представлява в качеството ми на акционер / да представлява управляваното от мен юридическо лице - акционер на редовно годишно Общо събрание на акционерите на „Електрометал“ АД, ЕИК 822105225, което ще се проведе на **30.06.2021 г. от 11:00 часа (източноевропейско стандартно време EET = UTC+3)/08:00ч (координирано универсално време UTC) в гр. Пазарджик 4400, ул. Мильо войвода № 1, с уникален идентификационен код на събитието - ELMT30062021RGOSA** и да гласува с всички притежавани от мен /притежавани от представляваното от мен юридическо лице/ (.....) **броя поименни, безналични акции**, по точките от дневния ред на ОСА, обявен в Търговския регистър към Агенция по вписванията, а именно:

ДНЕВЕН РЕД И НАЧИН НА ГЛАСУВАНЕ:

1. Приемане на коригиран Годишен доклад на Съвета на директорите за дейността на Дружеството през 2019 г.; **Предложение за решение:** ОСА приема коригирания Годишен доклад на Съвета на директорите за дейността на Дружеството през 2019 г.;

Начин на гласуване:

- ЗА
- ПРОТИВ
- ВЪЗДЪРЖАЛ СЕ
- ПО СОБСТВЕНА ПРЕЦЕНКА ДАЛИ И ПО КАКЪВ НАЧИН ДА ГЛАСУВА

(Посочете избрания начин на гласуване с „X” или друг символ в съответното квадратче)

2. Приемане на одитирания коригиран Годишен финансов отчет на Дружеството за 2019 год.; **Предложение за решение:** ОСА приема одитирания коригиран Годишен индивидуален финансов отчет на Дружеството за 2019 год.;

Начин на гласуване:

- ЗА
- ПРОТИВ
- ВЪЗДЪРЖАЛ СЕ
- ПО СОБСТВЕНА ПРЕЦЕНКА ДАЛИ И ПО КАКЪВ НАЧИН ДА ГЛАСУВА

(Посочете избрания начин на гласуване с „X” или друг символ в съответното квадратче)

3. Одобряване на Одиторския доклад за извършения одит на коригирания Годишен финансов отчет на Дружеството за 2019 год.; **Предложение за решение:** ОСА одобрява Одиторския доклад за извършения одит на коригирания Годишен финансов отчет на Дружеството за 2019 год.;

Начин на гласуване:

- ЗА
- ПРОТИВ
- ВЪЗДЪРЖАЛ СЕ
- ПО СОБСТВЕНА ПРЕЦЕНКА ДАЛИ И ПО КАКЪВ НАЧИН ДА ГЛАСУВА

(Посочете избрания начин на гласуване с „X” или друг символ в съответното квадратче)

4. Приемане на коригиран Доклад на Съвета на директорите относно прилагане на Политиката за възнагражденията на членовете на Съвета на директорите на Дружеството за 2019 г.; **Предложение за решение:** Общото събрание приема коригирания Доклад на Съвета на директорите относно прилагане на Политиката за възнагражденията на членовете на Съвета на директорите на Дружеството за 2019 г.;

Начин на гласуване:

- ЗА
- ПРОТИВ
- ВЪЗДЪРЖАЛ СЕ
- ПО СОБСТВЕНА ПРЕЦЕНКА ДАЛИ И ПО КАКЪВ НАЧИН ДА ГЛАСУВА

(Посочете избрания начин на гласуване с „X” или друг символ в съответното квадратче)

5. Приемане на Годишен доклад на Съвета на директорите за дейността на Дружеството през 2020 г.; **Предложение за решение:** ОСА приема Годишния доклад на Съвета на директорите за дейността на Дружеството през 2020 г.;

Начин на гласуване:

ЗА

ПРОТИВ

ВЪЗДЪРЖАЛ СЕ

ПО СОБСТВЕНА ПРЕЦЕНКА ДАЛИ И ПО КАКЪВ НАЧИН ДА ГЛАСУВА

(Посочете избрания начин на гласуване с „X” или друг символ в съответното квадратче)

6. Приемане на одитирания Годишен финансов отчет на Дружеството за 2020 год.; **Предложение за решение:** ОСА приема одитирания Годишен индивидуален финансов отчет на Дружеството за 2020 год.;

Начин на гласуване:

ЗА

ПРОТИВ

ВЪЗДЪРЖАЛ СЕ

ПО СОБСТВЕНА ПРЕЦЕНКА ДАЛИ И ПО КАКЪВ НАЧИН ДА ГЛАСУВА

(Посочете избрания начин на гласуване с „X” или друг символ в съответното квадратче)

7. Одобряване на Одиторския доклад за извършения одит на Годишния финансов отчет на Дружеството за 2020 год.; **Предложение за решение:** ОСА одобрява Одиторския доклад за извършения одит на Годишния финансов отчет на Дружеството за 2020 год.;

Начин на гласуване:

ЗА

ПРОТИВ

ВЪЗДЪРЖАЛ СЕ

ПО СОБСТВЕНА ПРЕЦЕНКА ДАЛИ И ПО КАКЪВ НАЧИН ДА ГЛАСУВА

(Посочете избрания начин на гласуване с „X” или друг символ в съответното квадратче)

8. Приемане на Доклада на Съвета на директорите за изпълнение на Политиката за възнагражденията на членовете на Съвета на директорите на Дружеството за 2020 г. **Предложение за решение:** Общото събрание приема Доклада на Съвета на директорите за изпълнение на Политиката за възнагражденията на членовете на Съвета на директорите на Дружеството за 2020 г.

Начин на гласуване:

ЗА

ПРОТИВ

ВЪЗДЪРЖАЛ СЕ

ПО СОБСТВЕНА ПРЕЦЕНКА ДАЛИ И ПО КАКЪВ НАЧИН ДА ГЛАСУВА

(Посочете избрания начин на гласуване с „X” или друг символ в съответното квадратче)

9. Приемане на Политика за възнагражденията на членовете на Съвета на директорите на „Електрометал“ АД. **Предложение за решение:** ОСА приема разработената от Съвета на директорите нова Политика за възнагражденията на членовете на Съвета на директорите на „Електрометал“ АД, която да влезе в сила от деня, следващ деня на взетото решение от ОСА за приемането ѝ.

Начин на гласуване:

ЗА

ПРОТИВ

ВЪЗДЪРЖАЛ СЕ

ПО СОБСТВЕНА ПРЕЦЕНКА ДАЛИ И ПО КАКЪВ НАЧИН ДА ГЛАСУВА

(Посочете избрания начин на гласуване с „X” или друг символ в съответното квадратче)

10. Определяне размера на възнагражденията на членовете на Съвета на директорите за 2021 год. **Предложение за решение:** ОСА определя постоянното месечно възнаграждение на членовете на Съвета на директорите, както и постоянното месечно възнаграждение на Изпълнителния директор през 2021 год. съгласно приетата Политика за възнагражденията на членовете на Съвета на директорите на Дружеството.

Начин на гласуване:

ЗА

ПРОТИВ

ВЪЗДЪРЖАЛ СЕ

ПО СОБСТВЕНА ПРЕЦЕНКА ДАЛИ И ПО КАКЪВ НАЧИН ДА ГЛАСУВА

(Посочете избрания начин на гласуване с „X” или друг символ в съответното квадратче)

11. Вземане на решение за разпределяне на печалбата на Дружеството, реализирана през 2020 год., съгласно предложение, съдържащо се в материалите по дневния ред; **Предложение за решение:** ОСА приема предложението на Съвета на директорите за разпределяне на печалбата на Дружеството, реализирана през 2020 год., съгласно предложението, съдържащо се в материалите по дневния ред;

Начин на гласуване:

ЗА

ПРОТИВ

ВЪЗДЪРЖАЛ СЕ

ПО СОБСТВЕНА ПРЕЦЕНКА ДАЛИ И ПО КАКЪВ НАЧИН ДА ГЛАСУВА

(Посочете избрания начин на гласуване с „X” или друг символ в съответното квадратче)

12. Приемане на Годишния доклад за дейността на Директора за връзки с инвеститорите през 2020 г.; **Предложение за решение:** ОСА приема представения Доклад за дейността на Директора за връзки с инвеститорите през 2020 г.;

Начин на гласуване:

ЗА

ПРОТИВ

ВЪЗДЪРЖАЛ СЕ

ПО СОБСТВЕНА ПРЕЦЕНКА ДАЛИ И ПО КАКЪВ НАЧИН ДА ГЛАСУВА

(Посочете избрания начин на гласуване с „X” или друг символ в съответното квадратче)

13. Вземане на решение за освобождаване от отговорност членовете на Съвета на директорите за дейността им през 2020 год.; **Предложение за решение:** ОСА освобождава от отговорност членовете на Съвета на директорите за дейността им през 2020 год.

Начин на гласуване:

ЗА

ПРОТИВ

ВЪЗДЪРЖАЛ СЕ

ПО СОБСТВЕНА ПРЕЦЕНКА ДАЛИ И ПО КАКЪВ НАЧИН ДА ГЛАСУВА

(Посочете избрания начин на гласуване с „X” или друг символ в съответното квадратче)

14. Приемане Доклада на Одитния комитет за дейността му през 2020 год.; **Предложение за решение:** ОСА приема Доклада на Одитния комитет за дейността му през 2020 г.;

Начин на гласуване:

ЗА

- ПРОТИВ
 ВЪЗДЪРЖАЛ СЕ
 ПО СОБСТВЕНА ПРЕЦЕНКА ДАЛИ И ПО КАКЪВ НАЧИН ДА ГЛАСУВА

(Посочете избрания начин на гласуване с „X” или друг символ в съответното квадратче)

15. Избор на регистриран одитор/специализирано одиторско предприятие, което да извърши проверка и заверка на годишния финансов отчет на „Електрометал“ АД за 2021 г.; **Предложение за решение:** ОСА избира одитор/ специализираното одиторско предприятие, което да извърши проверка и заверка на годишния финансов отчет на „Електрометал“ АД за 2021 г., съгласно предложение, съдържащо се в материалите по дневния ред.

Начин на гласуване:

- ЗА
 ПРОТИВ
 ВЪЗДЪРЖАЛ СЕ
 ПО СОБСТВЕНА ПРЕЦЕНКА ДАЛИ И ПО КАКЪВ НАЧИН ДА ГЛАСУВА

(Посочете избрания начин на гласуване с „X” или друг символ в съответното квадратче)

В случай на липса на посочване на начина на гласуване, пълномощникът има право на преценка дали да гласува и по какъв начин по всяка точка от дневния ред.

Пълномощникът има/няма право (оградете избраното) да прави по същество предложения за решения до приключване на разискванията по всяка отделна точка от дневния ред и да гласува по така направените предложения по своя преценка по какъв начин да гласува.

Пълномощникът има/няма право (оградете избраното) да гласува по направени предложения, различни от посочените проекти за решения, по всяка отделна точка от дневния ред, по своя преценка по какъв начин да гласува.

Упълномощаването обхваща/не обхваща (оградете избраното) въпроси, които са включени в дневния ред при условията на чл. 231, ал. 1 от ТЗ и не са съобщени или обнародвани съобразно чл. 223 и 223а от ТЗ. В тези случаи пълномощникът има/няма право **(оградете избраното)** на собствена преценка дали да гласува и по какъв начин.

Съгласно чл. 116, ал. 4 от ЗППЦК преупълномощаването, както и пълномощно, дадено в нарушение на чл. 116, ал.1 ЗППЦК, е нищожно.

Пълномощното важи и в случай на отлагане на Общото събрание на акционерите поради липса на кворум и провеждането на ново при условията на чл. 227, ал. 3 от Търговския закон на посочената в поканата втора дата – **15.07.2021** г.

Настоящото пълномощно е изрично и за конкретното общо събрание, цитирано по-горе.

УПЪЛНОМОЩИТЕЛ:

Дата:

.....
/ /

“ЕЛЕКТРОМЕТАЛ“ АД

ПРАВИЛА ЗА УЧАСТИЕ В ОБЩОТО СЪБРАНИЕ НА АКЦИОНЕРИТЕ ЧРЕЗ ПЪЛНОМОЩНИК

Всеки акционер има право да участва на събранието лично или чрез пълномощник. Акционерите - физически лица, се легитимират с представяне на документ за самоличност. Акционерите - юридически лица, се представляват от законните им представители, които се легитимират с представяне на удостоверение за актуална регистрация и документ за самоличност.

Писмените пълномощни на акционерите трябва да се отнасят конкретно за това общо събрание, да са изрични, нотариално заверени и да имат минималното съдържание, определено с образеца за гласуване чрез пълномощник, приложен към материалите за ОСА. Писмените пълномощни на хартиен носител се представят най-късно в деня на регистрацията за събранието, а тези в електронен формат, не по късно от края на деня предхождащ събранието. Преупълномощаването с правата по представени пълномощни, както и пълномощни, дадени в нарушение на закона, са нищожни.

Член на Съвета на директорите може да представлява акционер само ако в пълномощното изрично е посочен начина на гласуване по отделните точки от дневния ред. Пълномощникът гласува в съответствие с инструкциите дадени му от акционера в пълномощното, а когато пълномощникът представлява повече от 5 на сто от гласовете по реда на чл.116, ал.5 от ЗППЦК отклоняването от инструкциите може да стане само при условията на чл.116, ал.6 от ЗППЦК. Лице упълномощено от повече от един акционер гласува отделно за всеки от упълномощителите съобразно инструкциите им.

Упълномощаването по електронен път ще се извършва на адрес: electrometal@abv.bg

Пълномощното следва да е под формата на електронен документ (PDF), подписан с универсален електронен подпис. Съобщението с прикаченото пълномощно следва също да бъде подписано с универсален електронен подпис.

Не се предвижда гласуване чрез кореспонденция и чрез електронни средства.

Документите издадени на чужд език се представят с легализиран превод.

ИЗПЪЛНИТЕЛЕН ДИРЕКТОР:

.....
/Николай Велков Генчев/


"ЕЛЕКТРОМЕТАЛ" АД, ПАЗАРДЖИК, ЕИК: 822105225

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

ЗА 2019 ГОДИНА – Коригиран

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 31.12.2019 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, 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 31.12.2019 г. персоналът на фирмата се състои от 5 човека, които работят при условията на трета категория труд. Разпределени са, както следва:

Изпълнителен директор - 1 бр.

Директор връзки с инвеститорите - 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 2019 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 отчет за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход

• Приходи - хил.лева

Групи приходи	текуща година	предходни години			Изменение в сравнение		Ръст % 2019/2018
		2018	2017	2016	2018	2017	
От договори с клиенти за продукция	3	6	12	33	-3	-9	50,00
Наеми – за сгради на оперативен лизинг по МСФО 16	155	153	153	122	2	2	101,31
Други услуги	31	44	45	42	-13	-14	70,45
Увеличение на запасите от продукция	33	0	0	0	33	33	
Други	0	1	41	0	-1	-41	0,00
Всичко приходи от продажби	222	204	251	197	18	-29	108,82
Финансови приходи	-	-	-	1	0	0	
Всичко приходи	222	204	251	198	18	-29	108,82

Приходите на дружеството нарастват с 18 хил.лева – 8,82 %. Приходите от наеми са 155 хил. лева, с 2 хил.лева повече от 2018 година. Намалени са продажбите на продукция с 3 хил.лева, намалени са с 13 хил.лева приходите от други услуги, увеличена е наличността от готова продукция с 33 хил.лева, от намалено търсене на гуми за снегорин поради топлата зима.

• Разходи - хил.лева

Групи разходи	текуща година	предходни години			Изменение в сравнение		Ръст % 2019/2018
		2018	2017	2016	2018	2017	
Разходи за суровини и материали	17	16	38	43	1	-21	106,25

Разходи за персонала	87	69	52	44	18	35	126,09
Разходи за амортизации	26	27	21	19	-1	5	96,30
Разходи за външни услуги	57	61	41	29	-4	16	93,44
Други разходи за дейността	12	4	20	3	8	-8	300,00
Обезценка на вземания и стоки				29	0	0	0
Разходи за дейността	199	177	172	167	22	27	112,43
Финансови разходи	1	1	1	1	0	0	100,00
Всичко разходи	200	178	173	168	22	27	112,36

Разходите са увеличени с 32 хил.лева - 12,36 %. в сравнение с предходната година. Увеличени са разходите за материали с 1 хил.лева. Разходи за външни услуги са намалени с 4 хил.лева, увеличени са разходите за персонала със 18 хил.лева и са увеличени другите разходите с 8 хил.лева. Увеличаването на разходите с изпреварващ приходите темп е довело до намаляване на финансовия резултат за текущата година.

• **Финансов резултат и разходи за данък**

Групи приходи	текуща година	предходни години			Изменение в сравнение	
		2018	2017	2016	2018	2017
Всичко печалба преди данъците	22	26	78	30	-4	-56
Корпоративен данък	3	3	8	6	0	-5
Отсрочени данъци	0	0	0	-2	0	0
Нетна печалба	19	23	70	26	-4	-51

Реализирания финансов резултат преди облагането с данъци е печалба от 22 хил.лева – с 4 хил.лева по - малко от предходната година. Начислен е данък върху печалбата за 3 хил.лева и нетната печалба остава 19 хил.лева.

• **Собствен капитал - хил.лева**

	Към 31 декември				Изменение	
	2019 г.	2018 г.	2017 г.	2016 г.	2019-2018	2019-2017
Осн.капитал изискващ регистрация	65	65	65	65	0	0,00
Общи резерви	50	50	50	50	0	0,00
Други резерви	944	921	851	829	23	93,00
Печалби и загуби от тек.година	19	23	70	27	-4	-51,00
Общо	1078	1059	1036	971	19	42,00

Собственият капитал на дружеството е 1078 хил.лева при 1059 хил.лева през предходната 2018 г., - увеличение с 19 хил.лева и 42 хил.лева увеличение спрямо 2017 година. Това увеличение се дължи изцяло на реализираните печалби и капитализирането им през предходните години. Дружеството има много висока финансова независимост. Показателя за финансова независимост е със стойност през отчетната година 81,62; 31,96 през 2018 г.; 35,52 през 2017 г. и 12,45 през 2016 г. С наличния собствен капитал дружеството може да покрие почти 82 пъти всички свои задължения. Коефициента за задлъжнялост е едва 0,0123 и 0,0313 през предходната година. Всички задължения на дружеството са само 1,23 % от собствения капитал през отчетната година и 3,13 % през 2018 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 31.12.2019 г. дълготрайните активи в хиляди лева са както следва:

Съдържание	Земи	Сгради	Маши ни и оборуд ване	Съоръ жения	Транспо ртни средства	Други	Разходи за придо биване	Други НДА	Общо
Към 01.01.2018 година									
Отчетна стойност	68	525	179	46	41	17		5	881
Натрупана амортизация		404	178	45	25	5		4	661
Балансова стойност	68	121	1	1	16	12	0	1	220
За предходната година - 2018г.									
Начално салдо - балансова стойност	68	121	1	1	16	12	0	1	220
Новопридобити активи							88		88
Начислена амортизация за периода		20		1	4	2	0	0	27
Крайно салдо - балансова стойност	68	101	1	0	12	10	88	1	281
Към 31.12.2018 година									
Отчетна стойност	68	525	179	46	41	17	88	5	969
Натрупана амортизация		424	178	46	29	7		4	688
Балансова стойност	68	101	1	0	12	10	88	1	281
За текущата година - 2019г.									
Начално салдо - балансова стойност	68	101	1	0	12	10	88	1	281
Новопридобити						11	3	0	14

активи									
Отписани									0
Начислена амортизация		18	1	0	4	3	0	0	26
Крайно салдо - балансова стойност	68	83	0	0	8	18	91	1	269
Към 31.12.2019 година									
Отчетна стойност	68	525	179	46	41	28	91	5	983
Натрупана амортизация		442	179	46	33	10	0	4	714
Балансова стойност	68	83	0	0	8	18	91	1	269

Дружеството работи с машини и производствено оборудване, транспортни средства и стопански инвентар значително амортизирани. Балансовата стойност на всички дълготрайни активи намалява на 269 хил.лева - с 12 хил.лева. Това е резултат от инвестициите за изграждане нови активи за 14 хил.лева и от начислена е амортизация за 26 хил. лева. Няма временно извадени от употреба активи.

Отчетната стойност на напълно амортизираните дълготрайни активи възлиза на 485 хил.лева, изчислени на база счетоводни амортизации като по групи се разпределя по следния начин:

Сгради 232 хил.лева; Производствени машини 178 хил.лева; Автомобили 25 хил.лева; Офис обзавеждане - 5 хил.лева; Компютри - 2 хил.лева; Съоръжения 43 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 използва в дейността си един нает нетекущ материален, не използва наети нематериални активи и не са получени активи при условията на финансов лизинг.

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

Оповестявания във връзка с прилагане на МСФО 16 Лизинг.

Сгради	Площ в кв.м.	Отчетна стойност	Натрупана амортизация	Балансова стойност	Използвани от дружеството	оперативен - под наем за 1 година
СТОЛОВА	0	1715,40	1715,40	0,00		0,00
ВИЛИ 18БР.	0	10874,09	10874,09	0,00		0,00
БАРАКА	0	649,15	649,15	0,00		0,00
ПРОИЗВОДСТВЕНА СГРАДА	504	1903,78	1891,95	11,83		11,83
ПРОИЗВОДСТВЕНА СГРАДА	720	3162,32	3162,32	0,00		0,00
БАРАКА ДЪРВЕНА 55 кв.м.	510	3286,78	3286,78	0,00	0,00	
БАРАКА ДЪРВЕНА	72	3286,78	3286,78	0,00	0,00	
СКЛАД - ПОРТАЛА / ВАМ - ТРОН	648	4097,62	3525,67	571,95		571,95
АВТОРЕМОНТНА РАБОТИЛНИЦА 504 кв.м.	1248	6118,84	4160,10	1958,74	1958,74	
ПРОИЗВ.СГР.НОВО БОЯДЖ. 720 кв.м.	408	15711,46	15711,46	0,00		0,00
ПРОИЗВ.СГРАДА ИМЦ/ ФУРАЖИ	335	20877,17	20877,17	0,00		0,00
ПРОИЗВ.СГРАДА ПЕЧКИ /ТЕДИ/	280	34279,54	34279,54	0,00		0,00
ПРОИЗВ.СГРАДА ТЕЛКОТЕНОВО	203	10982,50	10982,50	0,00	0,00	
ПРОИЗВ.СГР. - ВАЛ/ТЪКАЧИ	360	30703,53	28899,46	1804,07		1804,07
ПРОИЗВ.СГРАДА ЗАГОТОВКА	1008	12978,90	12978,90	0,00	0,00	
ПРОИЗВ.СГРАДА КУЧЕШКО	366	69898,29	69898,29	0,00		0,00
ОФИС КЪМ СГР.0425 - КУЧЕШКО	55	7972,02	4729,46	3242,56		3242,56
ПРОИЗВ.СГРАДА КАУЧУК. ЦЕХ -510,9	360	28022,62	28022,62	0,00	0,00	
СКЛАД ПОДКРАНОВ - ДВОРА	216	1100,56	1100,56	0,00	0,00	
СКЛАД МЕТАЛЕН	42	5346,81	5346,81	0,00	0,00	
СКЛАД ЗА МАЗУТ	624	1360,80	1360,80	0,00	0,00	
ТРАФОПОСТ	203	4665,60	4665,60	0,00		0,00
ТРАФОПОСТ	2202	2177,28	2177,28	0,00		0,00
ПРОИЗВ.СГРАДА	1440	171599,92	161142,30	10457,62		10457,62
Гаражи/складове софия 93 и 130		72365,72	7236,60	65129,12	65129,12	
Общо сгради		525137,48	441961,59	83175,89	67087,86	16088,03

Получените приходи от наеми предмет на оперативен лизинг са за 155 хил.лева при балансова стойност на отдадените активи под наем 16 хил.лева и амортизация за годината от 11 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, но са бракувани материални запаси за 1 хил.лева.

Към 31.12.2019 г. материални запаси в хиляди лева са:

Групи материални запаси	Към 31 декември 2019 г.	Към 31 декември 2018 г.	Към 31 декември 2017 г.	Към 31 декември 2016 г.	Изменение	
					х.лева	х.лева
Материали	22	30	21	23	-8	1,00
Продукция	36	3	3	3	33	33,00
Стоки	12	13	13	13	-1	-1,00
Общо	70	46	37	39	24	33,00

Вземания - в хил.лева

	Към 31 декември 2019 г.	Към 31 декември 2018 г.	Към 31 декември 2017 г.	Изменение х.лева	
				2019-2018	2019-2017
Вземания от клиенти	61	50	47	11	14
Обезценка на вземания	15	16	17	-1	-2
Балансова стойност - търговски вземания	46	34	30	12	16
4. Други вземания в т.ч.:					
Други дебитори	22	2	8	20	14
Общо краткосрочни вземания	22	2	8	19	13
Общо краткосрочни вземания вземания	68	36	38	32	30

Вземания от клиенти по номинална стойност са 61 хил.лева. За вземания възникнали преди повече от 1 година е направена обезценка през предходни години за 17 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 22 хил.лева – увеличени са с 20 хил.лева в сравнение с през предходната година.

Задължения - в хил.лева

	Към 31 декември и 2019 г.	Към 31 декември 2018 г.	Към 31 декември и 2017 г.	Изменение	
				2019-2018	2019-2017
Доставчици	0	18	8	-18	-8
възникнали през текущата година	0	18	6	-18	-6
Персонал	3	8	8	-5	-5
Разчети с НОИ	1	1	1	0	0
Разчети с общините	0	0	1	0	-1

Разчети данъци доходи физ.лица	1	1	1	0	0
Разчети данък печалба	3	3	7	0	-4
ДДС за внасяне	3	1	1	2	2
Общо данъци	7	5	10	2	-3
Разчети с депозити и гаранции	1	1	2	0	-1
Разчети по лихви	0	0	0	0	0
Общо други задължения	12	15	21	-3	-9
Общо задължения	12	33	29	-21	-17

Текущите задължения на дружеството са намалени с 21 хил.лева. Търговски задължения са 0 хил.лева и са намалени в сравнение с 2018 г. - с 18 хил. лева.

Данъчните задължения към 31.12.2019 година включват: ДДС за м.декември - 3 хил.лева, данък върху печалбата – 3 хил.лева и данък върху доходите на физическите лица - 1 хил.лева.

Текущи са също задълженията към персонала на дружеството - 4 хил.лева и включват: възнаграждения - 3 хил.лева и осигурителни вноски - 1 хил.лева за месец декември 2019 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 28.06.2019 г. приема годишния финансов отчет за 2018 година и взема решение да не се изплащат дивиденди, като печалбата се отнесе в резервите на дружеството.

Парични средства

	Към 31 декември 2019 г.	Към 31 декември 2018 г.	Към 31 декември 2017 г.	Към 31 декември 2016 г.	Изменение	
					х.лева	%
Налични в брой	206	215	228	362	-9	-4,19
По разплащателна сметка	218	254	157	211	-36	-14,17
Депозити	257	257	382	256	0	0,00
Всичко пари	681	726	767	829	-45	-6,61

Наличните парични средства са 681 хил. лева и са намалени с 45 хил.лева в сравнение с предходната 2018 година.

Сделки със свързани лица

През годината са извършвани доставки на каучукова смес от „Каучук” АД, за 26 520.00 лева. Дължимата сума за доставките е платена. Няма остатък за плащане. Не са извършвани сделки с други свързани лица.

• Показатели за ликвидност

Показатели	2019 г.	2018 г.	2017 г.	Изменени в сравнение с	
				2018	2017
Обща ликвидност	54,6565	21,9049	29,0345	32,7516	25,6220
Бърза ликвидност	58,5383	23,0031	27,7586	35,5352	30,7796
Незабавна ликвидност	54,6565	21,9049	26,4483	32,7516	28,2082

Стойностите на показателите за ликвидност са много високи. Коефициента за обща ликвидност е 54,6565 при 21,9049 през предходната година. С ликвидните си активи дружеството е в състояние да покрие 54,66 пъти краткосрочните си задължения.

• Показатели за ефективност

показатели	2019 г.	2018 г.	2017 г.	Изменени в сравнение с	
				2018	2017
Коефициент за ефективност на разходите	1,0693	1,1483	1,4498	-0,0791	-0,3805
Коефициент за ефективност на приходите	0,9352	0,8708	0,6898	0,0644	0,2455

Коефициента за ефективност на разходите е 1.06931 при 1,1483 при през предходната година, като с извършването на 1 лев разходи се реализират 1,06931 лева приходи.

• Показатели за рентабилност

Показатели	2019 г.	2018 г.	2017 г.	Изменени в сравнение с	
				2019-2018	2019-2017
Коефициент на рентабилност на приходите от продажби	0,0537	0,1154	0,2798	-0,0617	-0,2261
Коефициент на рентабилност на собствения капитал	0,0113	0,0223	0,0677	-0,0110	-0,0564
Коефициент на рентабилност на пасивите	0,9717	0,7118	2,4064	0,2599	-1,4347
Коефициент на капитализация на активите	0,0112	0,0216	0,0659	-0,0104	-0,0547

- **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 извънредните мерки приети от правителството във връзка Ковид – 19, вероятно ще повлияят цените на наемите. Не сме в състояние да определим размера на това влияние, 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 – 68,67 %.

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. Не са сключвани сделки със свързани лица, през отчетния период, няма предложения за сключване на такива сделки, както и сделки, които са извън обичайната му дейност или съществено се отклоняват от пазарните условия, по които дружеството е страна.

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

3.6. Няма сделки, водени извънбалансово.

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

3.8. Дружеството няма дъщерни дружество или дружество майка.

3.9. Няма нова емисия ценни книжа.

3.10. Дружеството е публикувало прогнози за очаквани финансови резултати. Няма отклонение между постигнатите финансови резултати и по - рано публикувани прогнози за тези резултати.

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

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

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

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 и приложими за 2019 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.

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 54,66 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 извънредните мерки приети от правителството във връзка Ковид – 19, вероятно ще повлияят цените на 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 2019 г., съществените приходи на дружеството са от продажби на гуми и приходи от наеми. Ръководството счита, че няма концентрация на кредитен риск.

Дружеството разполага с достатъчно пари към 31 декември 2019 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 52 650 лв.

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 31.12.2019 г. – 177 700,00 лв.

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

През 2019 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. На изп.директор

През 2019 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 2019 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 2019 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, управител и едноличен собственик на “ВОЛТЕКС ИНВЕСТМЪНТ” ЕООД. Едноличен собственик на "МУРА" ЕООД.

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

5. Периодично разкривана информация :

На 30.01.2019 г. Дружеството е представило тримесечен отчет за четвърто тримесечие на 2018 г.

На 29.03.2019 г. Дружеството е представило одитиран финансов отчет за 2018 година.

На 25.04.2019 г. Дружеството е представило финансов отчет за първо тримесечие на 2019 година.

На 27.5.2019 г. Дружеството е представило покана и материали за свикване на редовно годишно общо събрание на акционерите.

На 27.5.2019 г. Дружеството е представило публикация в ТР на поканата за свикване на годишно общо събрание на акционерите.

На 01.07.2019г. Дружеството е представило протокол от Общото събрание на акционерите.

На 30.07.2019г. Дружеството е представило отчет за първо полугодие на 2019 г.

На 30.07.2019 г. Дружеството е представило Вътрешна информация за дейността по чл. 7 от Регламент 596/2014

На 29.10.2019г. Дружеството е представило тримесечен отчет за трето тримесечие на 2019г.

На 29.01.2020 г. Дружеството е представило тримесечен отчет за четвърто тримесечие на 2019 г.

На 31.3.2020 г. Дружеството е представило уведомление за актуализиран срок за ГФО 2019 година.

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 извънредните мерки приети от правителството във връзка Ковид – 19, вероятно ще повлияят цените на наемите. Не сме в състояние да определим размера на това влияние, 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.

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 31.12.2019 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 2019 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 2019 г. не са били сключвани сделки между дружеството и членове на СД.

През 2019 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 2019 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 30.06.2019 г. 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 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 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.

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 2019 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 2019 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 2019 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 31.12.2019 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, 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.

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 погъщане, 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 2019 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 погъщане - 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 31.12.2019 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 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 - 28 826 броя акции за 57 652 лева;
 - “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;
2. Физически лица - 3 481 броя акции за 6 962 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 31.12.2019 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 преизбирани 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 избирани 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 по силата на закона. Няма такива договори.

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 служителите за изплащане на обезщетение при напускане или уволнение. Прилага се действащото законодателство.

Годишният доклад за дейността е приет на заседание на СД на 15.10.2020 г.

Дата: 26 октомври 2020 г.

Изпълнителен директор:

/Николай Генчев/



"ЕЛЕКТРОМЕТАЛ" АД , ЕИК: 822105225, ГР.ПАЗАРДЖИК, УЛ. "МИЛЪО ВОЙВОДА" 1

ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ - КОРИГИРАН

КЪМ 31.12.2019 година

хил.лв

Съдържание	Стр.	Текуща	Предходна
	от	2019	2018
	прилож.	година	година
АКТИВИ			
I. Нетекущи			
1. Имоти, машини и съоръжения	8,9,15,16		
1.1 Земи		68	68
1.2 Сгради		83	101
1.3 Машини, производствено оборудване и апаратура		0	1
1.4 Съоръжения			
1.5 Транспортни средства		8	12
1.6 Стопански инвентар		7	10
1.7 Други ДМА		11	
1.8 Разходи за придобиване и ликвидация на дълготрайни материални активи		91	88
2. Нематериални активи		1	1
3. Активи и пасиви по отсрочени данъци		1	2
Общо нетекущи активи		270	283
II. Текущи			
1. Материални запаси	10,17		
1.1 Материали		22	30
1.2 Продукция		36	3
1.3 Стока		12	13
2. Търговски и други вземания	11,17		
2.1 Вземания от контрагенти		46	34
2.2 Други вземания		22	2
3. Пари и парични еквиваленти	11,18	681	726
Общо текущи активи		819	808
III. Разходи за бъдещи периоди		1	1
Всичко активи (I + II + III)		1090	1092
СОБСТВЕН КАПИТАЛ			
1. Основен капитал		65	65
2. Резерви		994	971
3. Финансов резултат от текущата година	21	19	23
Всичко собствен капитал	19	1078	1059
ПАСИВИ			
I. Текущи пасиви			
1. Търговски и други задължения	12,18		
2. Задължения към доставчици и клиенти		0	18
3. Текущи задължения за СО		1	1
4. Данъчни задължения	14	7	5
5. Задължения към персонала		3	8
6. Други		1	1
Общи текущи пасиви		12	33
Всичко пасиви (I + II)		12	33
Общо пасиви и собствен капитал		1090	1092

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

Дата: 15.10.2020 г.

Съставител: КИС М ООД
Управител на КИС М ООД: Христо Синджирлиев

Изп. директор:

Николай Генчев

26.10.2020 г.

Съгласно одиторски доклад:

Добринка Овчарова

0294
Добринка
Овчарова
Регистриран одитор

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

ЗА ПЕРИОДА 01.01.2019 - 31.12. 2019 година

хил.лв

Съдържание	Стр. от прилож.	Текуща 2019 година	Предходна 2018 година
1. Приходи от продажби, в това число		222	204
в това число:			
1.1. Продукция	6, 20	3	6
1.2. Наеми	6, 20	155	153
1.3. Други услуги	6, 20	31	44
1.4. Увеличение на запаси от продукция и незавършено производство и незавършено производство		33	
1.5. Други приходи			1
2. Разходи за дейността	7,2	199	177
2.1. Разходи за суровини и материали		17	16
2.2. Разходи за персонала		87	69
2.3. Разходи за амортизации		26	27
2.4. Разходи за външни услуги		57	61
2.5. Обезценка на вземания и стоки		0	0
2.6. Други разходи за дейността		12	4
3. Печалба		23	27
4. Финансови приходи/разходи		(1)	(1)
5. Печалба преди облагане с данъци	21	22	26
6. Данък печалба	14,21	3	3
8. Нетна печалба/загуба от дейността	21	19	23
9. Нетна печалба/загуба за периода		19	23
10. Друг всеобхватен доход		0	0
11. Общо всеобхватен доход		19	23
Доход на 1 акция		0,58	0,73

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

Дата: 15.10.2020 г. Съставител: КИС М ООД
 Управител на КИС М ООД: Христо Синджирлиев

Изп.директор:
 Николай Гецчев

26.10.2020 г. Съгласно одиторски доклад:
 Добринка Овчарова

0294 Добринка
 Овчарова
 Регистриран одитор

"ЕЛЕКТРОМЕТАЛ" АД, ЕИК: 822105225, гр. Пазарджик, ул. "Мильо Войвода" 1
ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ - коригиран
ЗА 2019 година

в хил.лв

Съдържание	Основен капитал	Премия от емисия	Резерви от преоценки	Задължителни резерви	Други резерви	Печалба (загуба)	Общо
А. Салдо на 1 януари 2019г.	65	0	0	50	921	23	1059
1. Разпределение на печалбата за:					23	(23)	-
а) резерв					23	(23)	-
2. Нетна печалба						19	19
Б. Салдо към 31 декември 2019г.	65	-	-	50	944	19	1078

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

Дата: 15.10.2020 г. Съставител: КИС М ООД

Управител на КИС М ООД: Христо Синджирлиев

26.10.2020 г. Съгласно одиторски доклад:
Добринка Овчарова

0294 **Добринка Овчарова**
Регистриран одитор

Изп. директор:

/Николай Генчев/



"ЕЛЕКТРОМЕТАЛ" АД, гр. ПАЗАРДЖИК, ул. "МИЛЪО ВОЙВОДА" 1

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ -КОРИГИРАН
ЗА 2019 година

в хил.лв

Парични потоци	Текуща 2019 година	Текуща 2018 година
А. Парични потоци от оперативна дейност		
1. Парични постъпления от клиенти	216	241
2. Парични плащания на доставчици	(107)	(72)
3. Парични плащания за персонал	(92)	(70)
4. Платени данъци върху печалбата	(3)	(8)
5. Платени други данъци и такси	(45)	(26)
Парични наличности от оперативната дейност	(31)	65
Нетни парични наличности от оператив.дейност	(31)	65
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност		
1. Покупка на дълготрайни активи	(13)	(105)
Нетни парични наличности от инвестиционна дейност	(13)	(105)
В. Парични потоци от финансова дейност		
1. Изплатени такси	(1)	(1)
Нетни парични наличности от финансова дейност	(1)	(1)
Нетно увеличение/намаление на паричните наличности и еквиваленти (I+II+III)	(45)	(41)
Парични наличности и еквиваленти в началото на годината	726	767
Парични наличности и еквиваленти в края на годината	681	726

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

Дата: 15.10.2020 г. Съставител: КИС М ООД
Управител на КИС М ООД: Христо Синджирлиев

Изп.директор:
/Николай Генчев/

26.10.2020 г. Съгласно одиторски доклад:
Добринка Овчарова

0294 Добринка Овчарова
Регистриран одитор

"ЕЛЕКТРОМЕТАЛ" АД, ПАЗАРДЖИК, ЕИК: 822105225

Пояснителни приложения към годишния финансов отчет за 2019 г.- коригирани

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 31.12.2019 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 31.12.2019 г. персоналет на фирмата се състои от 5 човека, които работят при условията на трета категория труд. Разпределени са, както следва:

Изп.директор -	1 бр.
Директор връзки с инвеститорите -	1 бр.
Общи работници -	3 бр.

Персоналът 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 е да предоставят информация за финансовото състояние, резултатите от дейността и паричните потоци на дадено предприятие, която е необходима за широк кръг от ползватели при вземането на икономически решения. 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. Тази рамка следва да се прилага задължително от 01.01.2020 година и още не е приета от Европейския съюз. 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.

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 2019 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

Пояснителни приложения

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 31.12.2019 година. То не е възприело по-ранното прилагане на стандарти в сила от следващи години.

Счетоводната политика, която Дружеството прилага за съставяне на финансовият отчет не се различава от използваната към същата дата политика през предходните години.

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

Този отчет е с общо предназначение - отговаря на нуждите на външните потребители - акционери, заемодатели, доставчици, клиенти, персонал, държавни органи и др.

Финансовият отчет на предприятието е изготвен в съответствие с принципа на действащото предприятие и на ръководството на дружеството не са известни данни, които водят до несигурност относно възможността на предприятието да продължи своята дейност.

Извънредните мерки приети от правителството във връзка Ковид – 19, вероятно ще повлияят цените на наемите. На базата на направените анализи към датата на настоящия отчет, считаме че намалението на приходи от наеми ще бъде около 20 хил.лева. 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.

Пояснителни приложения

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.

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, който включва финансов преглед от страна на ръководството и 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 01.01.2019 г. до 31.12.2019 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 2019 година и в отчетта за 2018 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.

Освен финансовите си отчети дружеството представя годишен доклад за дейността, който включва финансов преглед изискван от чл.39 от Закона за счетоводството и в него се описват и обясняват основните характеристики на финансовите резултати от дейността и финансовото състояние на дружеството и основните източници на

Пояснителни приложения

несигурност, пред които то се изправя. Този отчет за дейността не е част от финансовите отчети и се изисква от други нормативни актове.

2.4. 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.

2.5. 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 третираат като текущи финансови приходи и разходи и се включват в отчета за приходите и разходите.

2.6. 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 предприятието очаква да има 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

Пояснителни приложения

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.

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 компенсирано.

2.9. 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 МСФО 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 текущи 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 МСФО 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

Пояснителни приложения

балансовата му сума надвишава възстановимата му стойност. Дружеството тества активите за обезценка, като съпоставя възстановима стойност на даден актив с балансната му стойност и признава всяко превишение на балансната 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 МСФО 36. Посоченият стандарт пояснява й начина, по който предприятието преразглежда балансната 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 2019 година приложените амортизационни норми не е различават от тези прилагани през предходните години и са както следва:

Групи имоти, машини съоръжения и нематериални активи	2019 година		2018 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

Пояснителни приложения

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.

2.10. 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.

Пояснителни приложения

Към 31.12.2019 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.

2.11. 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.

2.12. 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 се отчита като други парични потоци.

2.13. Дивиденти

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

2.14. 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.

2.15. 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.

Отдадените по договори за оперативен лизинг активи признава 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 да се отчетат всички установени загуби от обезценка се прилага МСС 36.

2.16. 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.

2.17. 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 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.

2.18. 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.

2.19. Свързани лица

Свързани с дружеството лица са "ВОЛТЕКС ИНВЕСТМЪНТ" ЕООД, в което Николай Симеонов Тенджов е управител и едноличен собственик на капитала; "МУРА" ООД, в което Николай Симеонов Тенджов е управител и 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

Пояснителни приложения

Нетекущи материални и нематериални активи са представени във финансовия отчет по историческа стойност, намалена с натрупаната амортизация. Към 31.12.2019 г. нетекущите активи в хиляди лева, са както следва:

Съдържание	Земи	Сгради	Машини и оборудване	Съоръжения	Транспортни средства	Други	Разходи за придобиване	Други НДА	Общо
Към 01.01.2018 година									
Отчетна стойност	68	525	179	46	41	17		5	881
Натрупана амортизация		404	178	45	25	5		4	661
Балансова стойност	68	121	1	1	16	12	0	1	220
За предходната година - 2018г.									
Начално салдо - балансова стойност	68	121	1	1	16	12	0	1	220
Новопридобити активи	0	0	0	0	0	0	88	0	88
Начислена амортизация за периода	0	20		1	4	2	0	0	27
Крайно салдо - балансова стойност	68	101	1	0	12	10	88	1	281
Към 31.12.2018 г.									
Отчетна стойност	68	525	179	46	41	17	88	5	969
Натрупана амортизация		424	178	46	29	7		4	688
Балансова стойност	68	101	1	0	12	10	88	1	281
За текущата година - 2019г.									
Начално салдо - балансова стойност	68	101	1	0	12	10	88	1	281
Новопридобити активи						11	3	0	14
Начислена амортизация		18	1	0	4	3	0	0	26
Крайно салдо - балансова стойност	68	83	0	0	8	18	91	1	269
Към 31.12.2019 година									
Отчетна стойност	68	525	179	46	41	28	91	5	983
Натрупана амортизация		442	179	46	33	10	0	4	714
Балансова стойност	68	83	0	0	8	18	91	1	269

Дружеството работи с машини и производствено оборудване, транспортни средства и стопански инвентар значително амортизирани. Балансовата стойност на

Пояснителни приложения

всички дълготрайни активи намалява на 269 хил.лева - с 12 хил.лева. Това е резултат от инвестициите за изграждане нови активи за 14 хил.лева и от начислена е амортизация за 26 хил. лева. Няма временно извадени от употреба активи.

Отчетната стойност на напълно амортизираните дълготрайни активи възлиза на 485 хил.лева, изчислени на база счетоводни амортизации като по групи се разпределя по следния начин:

Сгради 232 хил.лева; Производствени машини 178 хил.лева; Автомобили 25 хил.лева; Офис обзавеждане - 5 хил.лева; Компютри - 2 хил.лева; Съоръжения 43 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.

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 амортиза ция-лева	Балан сова стойност - лева	Използва ни от дру жеството лева	оперативен - под наем за 1 г.- лева
СТОЛОВА	0	1715,40	1715,40	0,00		0,00
ВИЛИ 18БР.	0	10874,09	10874,09	0,00		0,00
БАРАКА	0	649,15	649,15	0,00		0,00
ПРОИЗВОДСТВЕНА СГРАДА	504	1903,78	1891,95	11,83		11,83
ПРОИЗВОДСТВЕНА СГРАДА	720	3162,32	3162,32	0,00		0,00
БАРАКА ДЪРВЕНА 55 кв.м.	510	3286,78	3286,78	0,00	0,00	
БАРАКА ДЪРВЕНА	72	3286,78	3286,78	0,00	0,00	
СКЛАД - ПОРТАЛ	648	4097,62	3525,67	571,95		571,95
АВТОРЕМОНТНА РАБОТИЛНИЦА	1248	6118,84	4160,10	1958,74	1958,74	
ПРОИЗВ.СГР.НОВО БОЯДЖ.	408	15711,46	15711,46	0,00		0,00

ПРОИЗВ.СГРАДА ИМЦ/ ФУРАЖИ	335	20877,17	20877,17	0,00		0,00
ПРОИЗВ.СГРАДА ПЕЧКИ /ТЕДИ/	280	34279,54	34279,54	0,00		0,00
ПРОИЗВ.СГРАДА ТЕЛКОТЕНОВО	203	10982,50	10982,50	0,00	0,00	
ПРОИЗВ.СГР. - ВАЛ/ТЪКАЧИ	360	30703,53	28899,46	1804,07		1804,07
ПРОИЗВ.СГРАДА ЗАГОТОВКА	1008	12978,90	12978,90	0,00	0,00	
ПРОИЗВ.СГРАДА КУЧЕШКО	366	69898,29	69898,29	0,00		0,00
ОФИС КЪМ СГР.0425 - КУЧЕШКО	55	7972,02	4729,46	3242,56		3242,56
ПРОИЗВ.СГРАДА КАУЧУК. ЦЕХ -510,9	360	28022,62	28022,62	0,00	0,00	
СКЛАД ПОДКРАНОВ - ДВОРА	216	1100,56	1100,56	0,00	0,00	
СКЛАД МЕТАЛЕН	42	5346,81	5346,81	0,00	0,00	
СКЛАД ЗА МАЗУТ	624	1360,80	1360,80	0,00	0,00	
ТРАФОПОСТ	203	4665,60	4665,60	0,00		0,00
ТРАФОПОСТ	2202	2177,28	2177,28	0,00		0,00
ПРОИЗВ.СГРАДА	1440	171599,92	161142,30	10457,62		10457,62
Гаражи/складове софия 93 и 130		72365,72	7236,60	65129,12	65129,12	
Общо сгради		525137,48	441961,59	83175,89	67087,86	16088,03

Получените приходи от наеми предмет на оперативен лизинг са за 155 хил.лева при балансова стойност на отдадените активи под наем 16 хил.лева и амортизация за годината от 11 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, но са бракувани материални запаси за 1 хил.лева.

Към 31.12.2019 г. материални запаси в хиляди лева са:

Групи материални запаси	Към 31 декември 2019 г.	Към 31 декември 2018 г.	Към 31 декември 2017 г.	Към 31 декември 2016 г.	Изменение	
					х.лева	х.лева
Материали	22	30	21	23	-8	1,00
Продукция	36	3	3	3	33	33,00
Стоки	12	13	13	13	-1	-1,00
Общо	70	46	37	39	24	33,00

Вземания - в хил.лева:

Пояснителни приложения

	Към 31 декември 2019 г.	Към 31 декември 2018 г.	Към 31 декември 2017 г.	Изменение х.лева	
				2019-2018	2019-2017
Вземания от клиенти	61	50	47	11	14
Обезценка на вземания	15	16	17	-1	-2
Балансова стойност - търговски вземания	46	34	30	12	16
4. Други вземания в т.ч.:					
Други дебитори	22	2	8	20	14
Общо краткосрочни вземания	22	2	8	19	13
Общо краткосрочни вземания вземания	68	36	38	32	30

Вземания от клиенти по номинална стойност са 61 хил. лева. За вземания възникнали преди повече от 1 година е направена обезценка през предходни години за 17 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 22 хил.лева – увеличени са с 20 хил.лева в сравнение с през предходната година.

Задължения - в хил.лева:

	Към 31 декември 2019 г.	Към 31 декември 2018 г.	Към 31 декември 2017 г.	Изменение	
				2019-2018	2019-2017
Доставчици	0	18	8	-18	-8
възникнали през текущата година	0	18	6	-18	-6
Персонал	3	8	8	-5	-5
Разчети с НОИ	1	1	1	0	0
Разчети с общините	0	0	1	0	-1
Разчети данъци доходи физ.лица	1	1	1	0	0
Разчети данък печалба	3	3	7	0	-4
ДДС за внасяне	3	1	1	2	2
Общо данъци	7	5	10	2	-3
Разчети с депозити и гаранции	1	1	2	0	-1
Разчети по лихви	0	0	0	0	0
Общо други задължения	12	15	21	-3	-9
Общо задължения	12	33	29	-21	-17

Текущите задължения на дружеството са намалени с 21 хил.лева. Търговски задължения са 0 хил.лева и са намалени в сравнение с 2018 г. - с 18 хил. лева.

Пояснителни приложения

Данъчните задължения към 31.12.2019 година включват: ДДС за м.декември - 3 хил.лева, данък върху печалбата – 3 хил.лева и данък върху доходите на физическите лица - 1 хил.лева.

Текущи са също задълженията към персонала на дружеството - 4 хил.лева и включват: възнаграждения - 3 хил.лева и осигурителни вноски - 1 хил.лева за месец декември 2019 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 28.06.2019 г. приема годишния финансов отчет за 2018 година и взема решение да не се изплащат дивиденди, като печалбата се отнесе в резервите на дружеството.

Парични средства

	Към 31 декември 2019 г.	Към 31 декември 2018 г.	Към 31 декември 2017 г.	Към 31 декември 2016 г.	Изменение	
					х.лева	%
Налични в брой	206	215	228	362	-9	-4,19
По разплащателна сметка	218	254	157	211	-36	-14,17
Депозити	257	257	382	256	0	0,00
Всичко пари	681	726	767	829	-45	-6,61

Наличните парични средства са 681 хил.лева и са намалени с 45 хил.лева в сравнение с предходната 2018 година.

Собствен капитал - хил.лева

	Към 31 декември				Изменение	
	2019 г.	2018 г.	2017 г.	2016 г.	2019-2018	2019-2017
Осн.капитал изискващ регистрация	65	65	65	65	0	0,00
Общи резерви	50	50	50	50	0	0,00
Други резерви	944	921	851	829	23	93,00
Печалби и загуби от тек.година	19	23	70	27	-4	-51,00
Общо	1078	1059	1036	971	19	42,00

Собственият капитал на дружеството е 1078 хил.лева при 1059 хил.лева през предходната 2018 г., - увеличение с 19 хил.лева и 42 хил.лева увеличение спрямо 2017 година. Това увеличение се дължи изцяло на реализираните печалби и капитализирането им през предходните години. Дружеството има много висока

Пояснителни приложения

финансова независимост. Показателя за финансова независимост е със стойност през отчетната година 81,62; 31,96 през 2018 г.; 35,52 през 2017 г. и 12,45 през 2016 г. С наличния собствен капитал дружеството може да покрие почти 82 пъти всички свои задължения. Коефициента за задлъжнялост е едва 0,0123 и 0,0313 през предходната година. Всички задължения на дружеството са само 1,23 % от собствения капитал през отчетната година и 3,13 % през 2018 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 % 2019/2018
		2018	2017	2016	2018	2017	
От договори с клиенти за продукция	3	6	12	33	-3	-9	50,00
Наеми – за сгради на оперативен лизинг по МСФО 16	155	153	153	122	2	2	101,31
Други услуги	31	44	45	42	-13	-14	70,45
Увеличение на запасите от продукция	33	0	0	0	33	33	
Други	0	1	41	0	-1	-41	0,00
Всичко приходи от продажби	222	204	251	197	18	-29	108,82
Финансови приходи		-		1	0	0	
Всичко приходи	222	204	251	198	18	-29	108,82

Приходите на дружеството нарастват с 18 хил.лева – 8,82 %. Приходите от наеми са 155 хил. лева, с 2 хил.лева повече от 2018 година. Намалени са продажбите на продукция с 3 хил.лева, намалени са с 13 хил.лева приходите от други услуги, увеличена е наличността от готова продукция с 33 хил.лева, от намалено търсене на гуми за снегорин поради топлата зима.

• **Разходи - хил.лева**

Групи разходи	текуща година	предходни години			Изменение в сравнение		Ръст % 2019/2018
		2018	2017	2016	2018	2017	
Разходи за суровини и материали	17	16	38	43	1	-21	106,25
Разходи за персонала	87	69	52	44	18	35	126,09
Разходи за амортизации	26	27	21	19	-1	5	96,30
Разходи за външни услуги	57	61	41	29	-4	16	93,44
Други разходи за дейността	12	4	20	3	8	-8	300,00
Обезценка на вземания и стоки				29	0	0	

Пояснителни приложения

Разходи за дейността	199	177	172	167	22	27	112,43
Финансови разходи	1	1	1	1	0	0	100,00
Всичко приходи	200	178	173	168	22	27	112,36

Разходите са увеличени с 32 хил.лева- 12,36 %. в сравнение с предходната година. Увеличени са разходите за материали с 1 хил.лева. Разходи за външни услуги са намалени с 4 хил.лева, увеличени са разходите за персонала със 18 хил. лева и са увеличени другите разходите с 8 хил.лева. Увеличаването на разходите с изпреварващ приходите темп е довело до намаляване на финансовия резултат за текущата година.

Финансов резултат и разходи за данък

Групи приходи	текуща година	предходни години			Изменение в сравнение	
		2018	2017	2016	2018	2017
Всичко печалба преди данъците	22	26	78	30	-4	-56
Корпоративен данък	3	3	8	6	0	-5
Отсрочени данъци	0	0	0	-2	0	0
Нетна печалба	19	23	70	26	-4	-51

Реализирания финансов резултат преди облагането с данъци е печалба от 22 хил. лева – с 4 хил.лева по - малко от предходната година. Начислен е данък върху печалбата за 3 хил. лева и нетната печалба остава 19 хил.лева.

Доход на акция

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

	2019 година -лева	2018 година- лева
Чиста печалба	18735	23600
Брой акции	32307	32307
Доход на 1 акция-лева	0,58	0,73

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 ще повлияят цените на наемите и до освобождаване на наети сгради. Не сме в състояние да определим точно размера на това влияние, 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.

7. Сделки със свързани лица

През годината са извършвани доставки на каучукова смес от „Каучук” АД, за 26520,00 лева. Дължимата сума за доставките е платена. Няма остатък за плащане. Не са извършвани сделки с други свързани лица.

8. Одобрение на финансовия отчет

Този коригиран финансов отчет към 31 декември 2019 г. е одобрен и приет от Съвета на директорите на 15.10.2020 г.

Дата: 23.10.2020 г.

Съставил: /"КИС М" ООД/
Управител на "КИС М" ООД:
/Христо Синджирлиев/



Изп. директор:
/Николай Генчев/



ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До акционерите

на ЕЛЕКТРОМЕТАЛ АД

гр. Пазарджик

Доклад относно одита на коригирания финансов отчет

Мнение

Ние извършихме одит на коригирания финансов отчет на ЕЛЕКТРОМЕТАЛ АД, съдържащ отчета за финансовото състояние към 31 декември 2019 г. и отчета печалбата и загубата и другия всеобхватен доход, отчета за промените в собствения капитал и отчета за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и пояснителните приложения към финансовия отчет, съдържащи и обобщено оповестяване на съществените счетоводни политики.

По наше мнение, приложеният коригиран финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на Дружеството към 31 декември 2019 г. и неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с всички Международни стандарти за финансово отчитане (МСФО) приети от Европейския съюз (ЕС) и Закона за счетоводството.

База за изразяване на мнение

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

Ние считаме, че одиторските доказателства, получени от нас, са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето мнение.

Ключови одиторски въпроси

Ключови одиторски въпроси са тези въпроси, които съгласно професионална преценка на одитора са с най-голяма значимост при одита на финансовия отчет за текущия период. Тези въпроси се разглеждат като част от одита на финансовия отчет като цяло и формирането на мнение относно него, и не се предоставя отделно мнение относно тези въпроси.

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР /продължение/

В зависимост от фактите и обстоятелствата, свързани с дружеството и одита, ние определихме да бъдат комуникирани следните ключови одиторски въпроси.

Ключов одиторски въпрос	Как този ключов одиторски въпрос беше адресиран при проведенния от нас одит
Краткосрочни вземания отчитани като текущи активи, представляващи 25 % от всички активи. Поради това, че процесът на обезценка изисква множество преценки и високо ниво на субективност ние определихме този актив като ключов одиторски въпрос.	Нашите одиторски процедури включиха: 1. Проучващи запитвания, инспекция на документи и счетоводни регистри, проследяване на обороти и плащания; 2. Анализ на възрастовата структура на търговските вземания и на рисковете за неплащане; 3. Преглед на договорените условия за плащане, преглед на извършената преценка при определяне на обезценката, преглед на финансовото състояние на платеща.

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

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

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

Във връзка с нашия одит на финансовия отчет, нашата отговорност се състои в това да прочетем другата информация и по този начин да преценим дали тази друга информация е в съществено несъответствие с финансовия отчет или с нашите познания, придобити по време на одита, или по друг начин изглежда да съдържа съществено неправилно докладване. В случай че на базата на работата, която сме извършили, ние достигнем до заключение, че е налице съществено неправилно докладване в тази друга информация, от нас се изисква да докладваме този факт.

Нямаме какво да докладваме в това отношение.

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

Ръководството носи отговорност за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с МСФО, приложими в ЕС и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството определя като необходима за осигуряване изготвянето на финансови отчети, които не съдържат съществени неправилни отчитания, независимо дали длъжници се на измама или грешка.

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР /продължение/

При изготвяне на финансовия отчет ръководството носи отговорност за оценяване способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие, оповестявайки, когато това е приложимо, въпроси, свързани с предположението за действащо предприятие и използвайки счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие, освен ако ръководството не възнамерява да ликвидира Дружеството или да преустанови дейността му, или ако ръководството на практика няма друга алтернатива, освен да постъпи по този начин.

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

Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет

Нашите цели са да получим разумна степен на сигурност относно това дали финансовият отчет като цяло не съдържа съществени неправилни отчитания, независимо дали дължащи се на измама или грешка, и да издадем одиторски доклад, който да включва нашето одиторско мнение. Разумната степен на сигурност е висока степен на сигурност, но не е гаранция, че одит, извършен в съответствие със Закона за независимия финансов одит и МОС, винаги ще разкрива съществено неправилно отчитане, когато такова съществува. Неправилни отчитания могат да възникнат в резултат на измама или грешка и се считат за съществени, ако би могло разумно да се очаква, че те, самостоятелно или като съвкупност, биха могли да окажат влияние върху икономическите решения на потребителите, вземани въз основа на този финансов отчет.

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

- идентифицираме и оценяваме рисковете от съществени неправилни отчитания във финансовия отчет, независимо дали дължащи се на измама или грешка, разработваме и изпълняваме одиторски процедури в отговор на тези рискове и получаваме одиторски доказателства, които да са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето мнение. Рискът да не бъде разкрито съществено неправилно отчитане, което е резултат от измама, е по-висок, отколкото риска от съществено неправилно отчитане, което е резултат от грешка, тъй като измамата може да включва тайно споразумяване, фалшифициране, преднамерени пропуски, изявления за въвеждане на одитора в заблуждение, както и пренебрегване или заобикаляне на вътрешния контрол.
- получаваме разбиране за вътрешния контрол, имащ отношение към одита, за да разработим одиторски процедури, които да са подходящи при конкретните обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на вътрешния контрол на Дружеството.
- оценяваме уместността на използваните счетоводни политики и разумността на счетоводните приблизителни оценки и свързаните с тях оповестявания, направени от ръководството.
- достигаме до заключение относно уместността на използване от страна на ръководството на счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие и, на базата на получените одиторски доказателства, относно това дали е налице съществена несигурност, отнасяща се до събития или условия, които биха

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР /продължение/

могли да породят значителни съмнения относно способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие. Ако ние достигнем до заключение, че е налице съществена несигурност, от нас се изисква да привлечем внимание в одиторския си доклад към свързаните с тази несигурност оповестявания във финансовия отчет или в случай че тези оповестявания са неадекватни, да модифицираме мнението си. Нашите заключения се основават на одиторските доказателства, получени до датата на одиторския ни доклад. Бъдещи събития или условия обаче могат да станат причина Дружеството да преустанови функционирането си като действащо предприятие.

- оценяваме цялостното представяне, структура и съдържание на финансовия отчет, включително оповестяванията, и дали финансовият отчет представя основополагащите за него сделки и събития по начин, който постига достоверно представяне.

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

Ние предоставяме също така на лицата, натоварени с общо управление, изявление, че сме изпълнили приложимите етични изисквания във връзка с независимостта и че ще комуникираме с тях всички взаимоотношения и други въпроси, които биха могли разумно да бъдат разглеждани като имащи отношение към независимостта ни, а когато е приложимо, и свързаните с това предпазни мерки.

Сред въпросите, комуникирани с лицата, натоварени с общо управление, ние определяме тези въпроси, които са били с най-голяма значимост при одита на финансовия отчет за текущия период и които следователно са ключови одиторски въпроси. Ние описваме тези въпроси в нашия одиторски доклад, освен в случаите, в които закон или нормативна уредба възпрепятства публичното оповестяване на информация за този въпрос или когато, в изключително редки случаи, ние решим, че даден въпрос не следва да бъде комуникиран в нашия доклад, тъй като би могло разумно да се очаква, че неблагоприятните последици от това действие биха надвишили ползите от гледна точка на обществения интерес от тази комуникация.

Доклад във връзка с други законови и регулаторни изисквания

Допълнителни въпроси, които поставят за докладване Законът за счетоводството и Законът за публичното предлагане на ценни книжа

В допълнение на нашите отговорности и докладване съгласно МОС, по отношение на доклада за дейността и декларацията за корпоративно управление ние изпълнихме и процедурите, добавени към изискванията по МОС, съгласно „Указания относно нови и разширени одиторски доклади и комуникация от страна на одитора“ на професионалната организация на регистрираните одитори в България, Института на дипломираните експерт-счетоводители (ИДЕС)“. Тези процедури касаят проверки за наличието, както и проверки на формата и съдържанието на тази друга информация с цел да ни подпомогнат във формиране на становище относно това дали другата информация включва оповестяванията и докладванията, предвидени в приложимите в

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР /продължение/

България, Глава седма от Закона за счетоводството и чл. 100н, ал. 8 от Закона за публичното предлагане на ценни книжа.

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

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

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

Становище във връзка с чл. 100(н), ал. 10 във връзка с чл. 100 н, ал. 8, т. 3 и 4 от Закона за публичното предлагане на ценни книжа

На база на извършените процедури и на придобитото познаване и разбиране на дейността на предприятието и средата, в която то работи, по наше мнение, описанието на основните характеристики на системите за вътрешен контрол и управление на риска на предприятието във връзка с процеса на финансово отчитане, което е част от доклада за дейността(като елемент от съдържанието на декларацията за корпоративно управление) и информацията по чл. 10, параграф 1, букви "в", "г", "е", "з" и "и" от Директива 2004/25/ЕО на Европейския парламент и на Съвета от 21 април 2004 година относно предложенията за поглъщане, не съдържат случаи на съществено неправилно докладване.

Допълнително докладване относно одита на финансовия отчет във връзка с чл. 100(н), ал. 4, т. 3 от Закона за публичното предлагане на ценни книжа

Изявление във връзка с чл. 100(н), ал. 4, т. 3, б. „б“ от Закона за публичното предлагане на ценни книжа

Информация относно сделките със свързани лица е оповестена в Приложението към годишния финансов отчет. На база на извършените от нас одиторски процедури върху сделките със свързани лица като част от нашия одит на финансовия отчет като цяло, не са ни станали известни факти, обстоятелства или друга информация, на база на които да направим заключение, че сделките със свързани лица не са оповестени в приложения финансов отчет за годината, завършваща на 31 декември 2019 г., във всички съществени аспекти, в съответствие с изискванията на МСС 24 „Оповестяване на свързани лица“. Резултатите от нашите одиторски процедури върху сделките със свързани лица са разгледани от нас в контекста на формирането на нашето мнение относно финансовия отчет като цяло, а не с цел изразяване на отделно мнение върху сделките със свързани лица.

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР /продължение/

Изявление във връзка с чл. 100(н), ал. 4, т. 3, б. „в” от Закона за публичното предлагане на ценни книжа

Нашите отговорности за одит на финансовия отчет като цяло, описани в раздела на нашия доклад „Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет“, включват оценяване дали финансовият отчет представя съществените сделки и събития по начин, който постига достоверно представяне. На база на извършените от нас одиторски процедури върху съществените сделки, основополагащи за финансовия отчет за годината, завършваща на 31 декември 2019 г., не са ни станали известни факти, обстоятелства или друга информация, на база на които да направим заключение, че са налице случаи на съществено недостоверно представяне и оповестяване в съответствие с приложимите изисквания на приложимите СС. Резултатите от нашите одиторски процедури върху съществените за финансовия отчет сделки и събития на Дружеството са разгледани от нас в контекста на формирането на нашето мнение относно финансовия отчет като цяло, а не с цел изразяване на отделно мнение върху тези съществени сделки.

Докладване съгласно чл. 10 от Регламент (ЕС) № 537/2014 във връзка с изискванията на чл. 59 от Закона за независимия финансов одит

Съгласно изискванията на Закона за независимия финансов одит във връзка с чл. 10 от Регламент (ЕС) № 537/2014, ние докладваме допълнително и изложената по-долу информация.

- ДОБРЕНА ЕООД е назначено за задължителен одитор на финансовия отчет на ЕЛЕКТРОМЕТАЛ АД за годината, завършваща на 31 декември 2019 г. от общото събрание на акционерите, проведено на 29.06.2019 година за период от една година. Одиторският ангажимент е поет с Писмо за поемане на одиторски ангажимент.
- Одитът на финансовия отчет за годината, завършваща на 31 декември 2019 г. на Дружеството представлява четвърта поредна година на пълен непрекъснат ангажимент за задължителен одит на това предприятие, извършен от нас.
- Потвърждаваме, че изразеното от нас одиторско мнение е в съответствие с допълнителния доклад представен на одитния комитет на Дружеството, съгласно изискванията на чл. 60 от Закона за независимия финансов одит.
- Потвърждаваме, че не сме предоставяли посочените в чл. 64 от Закона за независимия финансов одит забранени услуги извън одита.
- Потвърждаваме, че при извършването на одита сме запазили своята независимост спрямо Дружеството.
- За периода, за който се отнася извършения от нас задължителен одит, освен одита, ние не сме предоставили други услуги на Дружеството.

РЕГИСТРИРАНИЯ ОДИТОР: Добринка Овчарова

26.10.2020 година

гр. Пловдив,

Пловдив юг 382Е



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

“ЕЛЕКТРОМЕТАЛ” АД

2019г. - Коригиран



**ДОКЛАД ЗА ПРИЛАГАНЕ НА ПОЛИТИКАТА ЗА
ВЪЗНАГРАЖДЕНИЯТА НА ЧЛЕНОВЕТЕ НА СЪВЕТА НА
ДИРЕКТОРИТЕ НА „ЕЛЕКТРОМЕТАЛ“ АД, гр. Пазарджик за 2019г. -
Коригиран**

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. за изискванията към възнагражденията и представлява самостоятелен документ към Годишния финансов отчет на дружеството за 2019г. 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 2019г. Изпълнителния директор на „Електрометал“ АД е получавал постоянно възнаграждение, прието и съгласувано от проведеното годишно Общо събрание на акционерите.

През 2019г. 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 2019г. 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 2019г. 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 променени през 2019г.

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 2019г. възлиза на 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:

Няма лица, които да са били членове на СД на Дружеството за определения период през 2019г.

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.

Политиката за възнагражденията на членовете на Съвета на директорите на „Електрометал“ АД се основава на Наредба №48 от 20.03.2013г. на КФН.

Съветът на директорите счита, че залегналите в Политиката за възнагражденията принципи, критерии и изисквания за формиране на възнагражденията са актуални и адекватни.

Действащата политика за възнагражденията 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 възнагражденията се определят ясни и обективни принципи, критерии и изисквания за формиране на възнагражденията на членовете на Съвета на директорите на „Електрометал“ АД.

ИЗПЪЛНИТЕЛЕН ДИРЕКТОР:
/НИКОЛАЙ ГЕНЧЕВ/

