

ПРОТОКОЛ

от заседание на Съвета на директорите
на "Електрометал" АД, ЕИК 822105225, проведено на 15.05.2025 г. от 13:00 ч.

ПРИСЪСТВАЛИ:

1. Лили Живкова Маркова

2. Николай Велков Генчев

3. За „Макс Рабър“ ООД, ЕИК 115754726, Николай Велков Генчев

4. г-жа Юлияна Попова - 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 Юлияна Попова – представител на "ФИНАНСКОНСУЛТ-С" ЕООД

ДНЕВЕН РЕД:

1. Вземане на решение за свикване на редовно годишно Общо събрание на акционерите на "Електрометал" АД на 30.06.2025г. 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 15.07.2025г. 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 30.06.2025г. 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 - **ELMT30062025RGOSA** при следния дневен ред:

1. Приемане на Годишен доклад на Съвета на директорите за дейността на Дружеството през 2024 г.;
Предложение за решение: ОСА приема Годишния доклад на Съвета на директорите за дейността на Дружеството през 2024 г.;

2. Приемане на одитирания Годишен финансов отчет на Дружеството за 2024 год.;
Предложение за решение: ОСА приема одитирания Годишен финансов отчет на Дружеството за 2024 год.;

3. Одобряване на Одиторския доклад за извършения одит на Годишния финансов отчет на Дружеството за 2024 год.;
Предложение за решение: ОСА одобрява Одиторския доклад за извършения одит на Годишния финансов отчет на Дружеството за 2024 год.;

4. Приемане на Доклада на Съвета на директорите за изпълнение на Политиката за възнагражденията на членовете на Съвета на директорите на Дружеството за 2024 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 2024 г.

5. Определяне размера на възнагражденията на членовете на Съвета на директорите и на Изпълнителния директор за 2025 год. съгласно предложение, съдържащо се в материалите по дневния ред.
Предложение за решение: Общото събрание определя размера на възнагражденията на Съвета на директорите и на Изпълнителния директор за 2025 съгласно предложение, съдържащо се в материалите по дневния ред и съгласно Политиката за възнагражденията на членовете на Съвета на директорите на Дружеството.

6. Вземане на решение за разпределяне на печалбата на Дружеството, реализирана през 2024 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 2024 год., съгласно предложението, съдържащо се в материалите по дневния ред;

7. Приемане на Годишния доклад за дейността на Директора за връзки с инвеститорите през 2024 г.;
Предложение за решение: ОСА приема представения Доклад за дейността на Директора за връзки с инвеститорите през 2024 г.;

8. Вземане на решение за освобождаване от отговорност членовете на Съвета на директорите за дейността им през 2024 год.;
Предложение за решение: ОСА освобождава от отговорност членовете на Съвета на директорите за дейността им през 2024 год.

9. Преизбиране на всички вписани членове на Съвета на директорите на дружеството (Николай Велков Генчев, Лили Живкова Маркова, "Макс Рабър" ООД) за нов петгодишен мандат, считано от датата на вземане на решението на Общото събрание. *Предложение за решение:* Общото събрание преизбира всички вписани членове на Съвета на директорите на дружеството (Николай Велков Генчев, Лили Живкова Маркова, "Макс Рабър" ООД) за нов петгодишен мандат, считано от датата на вземане на решението на Общото събрание.

10. Приемане Доклада на Одитния комитет за дейността му през 2024 год.;
Предложение за решение: ОСА приема Доклада на Одитния комитет за дейността му през 2024г.;

11. Избор на регистриран одитор/специализирано одиторско предприятие, което да извърши проверка и заверка на годишния финансов отчет на „Електрометал“ АД за 2025 г.;
Предложение за решение: ОСА избира одитор/специализираното одиторско предприятие, което да извърши проверка и заверка на годишния финансов отчет на „Електрометал“ АД за 2025 г., съгласно предложение, 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: ELMT30062025RGOSA.

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 – 15.05.2025 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 16.06.2025 г. 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 предложения 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 събранията 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/1/100/0/0/0/1/>

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 събранията, а тези в електронен формат, не по-късно от края на деня предхождащ събранията.

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 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/1/100/0/0/0/1/> 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 15.07.2025 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 01.07.2025 г.

II. Одобрява текст на поканата, 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.

.....
Лили Живкова Маркова

.....
„МАКС РАБЪР“ ООД чрез Николай Велков Генчев

.....
Николай Велков Генчев

“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/


До

Общото събрание на акционерите

на „ЕЛЕКТРОМЕТАЛ“ АД

гр.Пазарджик

ПРЕДЛОЖЕНИЕ

на Съвета на директорите на „Електрометал“ АД, гр.Пазарджик по т.5 от дневния ред на редовното годишно Общо събрание на акционерите, свикано на 30.06.2025г.

Уважаеми акционери,

Предлагаме Общото събрание на акционерите да определи размера на възнагражденията на членовете на Съвета на директорите и на Изпълнителния директор за 2025 год., както следва:

- по отношение на постоянното възнаграждение – определя размер съгласно чл.8 от Политиката за възнагражденията на членовете на Съвета на директорите на „Електрометал“ АД

- по отношение на променливото възнаграждение - няма да се изплаща на членовете на СД и на изпълнителния директор променливи възнаграждения.

До

Общото събрание на акционерите

на „ЕЛЕКТРОМЕТАЛ“ АД

гр.Пазарджик

ПРЕДЛОЖЕНИЕ

на Съвета на директорите на „Електрометал“ АД, гр.Пазарджик по т.6 от дневния ред на редовното годишно Общо събрание на акционерите, свикано на 30.06.2025г.

Уважаеми акционери,

Предлагаме Общото събрание на акционерите да вземе решение за разпределяне на реализираната печалба за 2024г., както следва:

- да не се разпределя дивидент за акционерите от реализираната печалба за 2024г.
- реализираната печалба на дружеството за 2024г. да се отнесе към неразпределената печалба на дружеството.

Годишен доклад за дейността на Директора за връзки с инвеститорите на „Електрометал“ АД за 2024 г.

Настоящата ми дейност е свързана с изискванията на глава VI от Закона за публично предлагане на ценни книжа – разкриване на информация и чл. 116 „г“, ал. 4 от настоящия закон.

Дейността ми през 2024 г. бе съобразена с изискването за представяне на надлежна и достоверна информация до инвеститорите, в случая – акционерите, необходима за вземане на обосновано инвеститорско решение.

В рамките на делегираните ми компетенции съм се старала да бъда връзката между управителните органи на дружеството и акционерите, както и лицата, проявили интерес да инвестират в ценни книжа в дружеството, след своевременното и текущо предоставяне на информация относно финансовото и икономическо състояние на дружеството, както и на всяка друга информация, която имат право по закон в качеството на акционери и инвеститори.

За отчетната 2024 г. съгласно изискванията на чл. 100н от ЗППЦК, дружеството „Електрометал“ АД е представило на Комисията за финансов надзор и обществеността в законоустановения срок Годишен финансов отчет със следното съдържание:

1. Заверен от регистриран одитор Годишен финансов отчет за 2024 г.
2. Одиторски доклад;
3. Счетоводна политика и обяснителни бележки (оповестявания към финансовия отчет);
4. Годишен доклад за дейността съгласно Наредба № 2 на КФН;
5. Декларации от отговорните в рамките на емитента лица;
6. Форми на финансови отчети, одобрени от зам. председателя, ръководещ управление „Надзор по инвестиционната дейност“ на КФН;
7. Информация относно публично дружество по Наредба 2 на КФН;
8. Доклад за изпълнение на Политиката за възнагражденията на членовете на Съвета на директорите за 2024г.;
9. Декларация за корпоративно управление;
10. Декларация от одитора.

Съгласно изискванията на чл. 100 „о“ дружеството е представило тримесечни отчети.

Всички отчети са били публикувани съгласно изискванията на ЗППЦК и са били на разположение на акционерите за запознаване с тях.

Цялостната ми дейност през 2024 г. е била изградена и насочена в рамките на ЗППЦК с цел осигуряване на управленската политика на

дружеството по начин, който дава възможност на акционерите да упражняват правата си, с цел изграждане на доверието на инвеститорите, банките и други кредитори, за осигуряване достъп до финансиране на най-изгодна цена, както и подпомагане усилията на управителните органи на дружеството за ефективно управление при най-стриктно спазване изискванията на ЗППЦК.

Съветът на директорите се свиква на редовни заседания най-малко веднъж на тримесечие. Вземането на всички решения става с обикновено мнозинство.

На всички заседания на съвета присъства Директора за връзки с инвеститорите, който е и протоколчик на заседанията.

- Информация за одиторите

През 2024 година „Електрометал“ АД е одитирано от регистриран одитор/одиторско предприятие – Юлияна Иванова Попова, с рег. № 0773

- Мандатност

Общото събрание на акционерите определя годишен мандат, определен за всяка текуща година.

ДИРЕКТОР ВИ: И. Генчева

ДОКЛАД

ЗА ДЕЙНОСТТА НА ОДИТНИЯ КОМИТЕТ НА ПРЕДПРИЯТИЕ ОТ ОБЩЕСТВЕН ИНТЕРЕС /ПОИ/

Информацията от годишните доклади за дейността на одитните комитети на предприятията от обществен интерес осигурява информация за изпълнение от Комисията за публичен надзор над регистрираните одитори (КПНРО) на задължението ѝ съгласно Регламент (ЕС) № 537/2014^[1] и Закона за независимия финансов одит да извършва редовно наблюдение на пазара на услугите по задължителен финансов одит на тези предприятия и оценка на резултатите от работата на одитните им комитети.

Въпросите са обособени в съответствие с функциите на одитния комитет съгласно Закона за независим финансов одит. Само някои от въпросите от общ характер, свързани с идентифициране основните характеристики на одитираното дружество и на одитния комитет, са от отворен тип.

Някои въпроси позволяват повече от един отговор, като това изрично е указано за всеки конкретен случай.

След всеки въпрос има оставена опция за допълнителен коментар.

Отчетният период, който се обхваща от доклада, е предходната календарна година. Това означава, че въпросите се отнасят за всички действия на одитния комитет, съответно на регистрирания одитор/дружество, извършени през времето от 01 януари до 31 декември на отчетната година, без значение задължителният одит на финансов отчет за коя финансова година е. Когато въпросът се отнася за състояние към определен момент, това означава да се даде информация към 31 декември на отчетната година (предходната календарна година).

Въпросите обхващат дейността на одитния комитет, включително и когато предприятието е престанало да бъде предприятие от обществен интерес през отчетната година. Аналогично и за случаите на новоучредено или придобило това качество предприятие през отчетната година.

В случаите, когато има промяна в състава (както в рамките, така и след края на отчетната година), това обстоятелство се посочва в полето за коментар към въпроса за квалификация и опит на състава на одитния комитет, а в полето за отговор се посочва съставът към 31 декември.

В края на доклада одитният комитет следва да изрази мнение относно работата на регистрирания одитор във връзка с изпълнения (приключен) през отчетната година ангажимент за задължителен финансов одит. Въпросите обхващат шест области, по които може да се даде оценка по 4-степенна скала.

Целта на докладването е получаване на необходимата информация за анализ на пазара на горепосочените услуги, както и установяване на практическите трудности за одитните комитети при изпълнението на техните задачи. Информацията за последното е необходима и за подобряване взаимодействието между ръководството на одитираното предприятие, одитния му комитет, външните одитори и КПНРО.

Докладът за дейността на одитните комитети е разделен в 4 групи въпроси:

1. Информация за предприятието от обществен интерес и за одитния комитет.
2. Обща информация за състава на одитния комитет.
3. Дейност на одитния комитет.
4. Информация за дейността на външния одитор.
5. Оценка на работата на регистрирания одитор по отношение изпълнение ангажимент за задължителен финансов одит.

Срокът за представяне на доклада е до 31 май на годината, следваща отчетната година.

ДЕФИНИЦИИ :

1. **Формална среща** – осъществена от одитния комитет среща, за което е съставен документ, удостоверяващ дата и място на провеждане, участващите лица, обсъжданите теми и взетите решения, когато е приложимо.
2. **Лица, натоварени с общото управление** – лице, натоварено с отговорност за упражняването на надзор върху стратегическата посока на развитие на предприятието и със задължения, свързани с отговорността за неговото отчитане, вкл. надзор върху процеса на финансово отчитане. В зависимост от формата на управление на предприятието при двустепенната система това са лицата от надзорния съвет, а при едностепенната това са членовете на съвета на директорите без изпълнителски функции. Към лицата, натоварени с общо управление, се отнасят и членовете на одитния комитет.

КОНФИДЕНЦИАЛНОСТ: Предоставените данни ще бъдат обработвани при условията на пълна конфиденциалност. Конкретните отговори на одитните комитети могат да бъдат обобщавани, като няма да се оповестяват или предоставят на трети лица извън законовите изисквания.

РАЗЯСНЕНИЯ КЪМ ВЪПРОСИ ОТ 32 ДО 47, вкл.:

„Сумарно“ отчитане означава, че броят на годините се натрупва от първата година, когато е бил поет одиторски ангажимент към предприятие от обществен интерес, до годината когато е поет последният одиторски ангажимент, без значение на прекъсванията в години, които са по-кратки от минималния период за оттегляне („охлаждащ период“). При прекъсвания с продължителност равна или по-голяма от минималния период за оттегляне броенето започва от първия ангажимент след последното такова прекъсване.

Когато предприятието първоначално не е било от обществен интерес, но същият одитор е бил ангажиран за извършване на задължителен одит на неговите годишни финансови отчети, при изчисляване на задължителния период за ротация сумарното броене трябва да започне, както следва:

- за одиторските дружества по реда на чл. 65, ал. 3 ЗНФОИСУ – от годината, когато е поет първият одиторски ангажимент за задължителен финансов одит на това предприятие, в качеството му на предприятие от обществен интерес;
- за регистрираните одитори – физически лица, по реда на чл. 65, ал. 4 – 10 ЗНФОИСУ – от годината, когато е поет първият одиторски ангажимент за задължителен финансов одит на това предприятие, независимо дали то е било или не предприятие от обществен интерес.

Например, ако едно одиторско дружество, без промяна на отговорния одитор през целия период, е изпълнявало ангажименти за задължителен одит на финансовите отчети на предприятие от обществен интерес, което придобило това качество през 2012 г., за финансовите години 2010 г., 2011 г., 2012 г. 2013 г. 2014 г., 2015 г., 2020 г., 2021 г., 2022 г. и 2023 г., ротацията следва да бъде:

- за одиторското дружество – не по-късно след изпълнение на ангажимент за задължителен финансов одит за 2025 г., тъй като сумарното броене започва от одит на финансовите отчети за 2012 г., когато предприятието е придобило качеството на предприятие от обществен интерес и не е имало прекъсване от минимум 5 години „охлаждащ период“;
- за отговорния одитор – не по-късно след изпълнение на последния ангажимент за задължителен финансов одит, поет преди влизане в сила на промените в ЗНФОИСУ от 2024 г., тъй като сумарното броене започва от първия одиторски ангажимент, независимо кога предприятието е придобило качеството на предприятие от обществен интерес (от 2010 г.), т.е. само ако е поет преди влизане в сила на тези промени ангажиментът за задължителен финансов одит за 2024 г. може да бъде изпълнен, в противен случай отговорният одитор трябва да се оттегли от това предприятие за следващите 5 години;
- за регистрираните одитори, поели и изпълнявали ангажименти за задължителен финансов одит в качеството си на физическо лице, се прилагат разпоредбите на чл. 65, ал. 4 ЗНФОИСУ за максимален брой одитни ангажименти в размер на 7 години, считано сумарно от датата на първия поет ангажимент, независимо кога предприятието е придобило качеството на предприятие от обществен интерес.

1. Наименование на предприятието *

ЕЛЕКТРОМЕТАЛ АД

Моля, посочете пълното наименование и правноорганизационната форма на предприятието съгласно търговската регистрация.

2. ЕИК на предприятието *

822105225

Моля, посочете ЕИК на предприятието съгласно търговската регистрация.

3. Адрес на управление на предприятието *

гр. Пазарджик, ул. "Мильо Войвода" №1

Моля, посочете пощенски код, населено място, телефон и служебен имейл за връзка (по възможност на лице от ръководството).

4. Категория на предприятието от обществен интерес – съгл. пар. 1, т. 22 ДР ЗСч. *

● предприятия, чиито прехвърлими ценни книжа са допуснати до търговия на регулирания пазар в държава - членка на Европейския съюз;

- ☐ кредитни институции;
- ☐ застрахователи и презастрахователи;
- ☐ пенсионноосигурителните дружества и управляваните от тях фондове;
- ☐ инвестиционни посредници, които са големи предприятия съгласно ЗСч;
- ☐ колективни инвестиционни схеми и управляващи дружества по смисъла на Закона за дейността на колективните инвестиционни схеми и на други предприятия за колективно инвестиране, което е голямо предприятие съгласно ЗСч;
- ☐ финансови институции по смисъла на Закона за кредитните институции, които са големи предприятия съгласно ЗСч;
- ☐ Холдинг Български държавни железници - ЕАД, и дъщерните му предприятия; Национална компания Железопътна

инфраструктура;

☐ търговско дружество, чиято основна дейност е да произвежда и/или да пренася, и/или да продава електроенергия и/или топлоенергия и което е голямо предприятие съгласно ЗСч;

☐ търговско дружество, чиято основна дейност е да внася и/или пренася, и/или разпределя и/или транзитира природен газ и което е голямо предприятие съгласно ЗСч;

☐ ВиК оператор по смисъла на чл. 2, ал. 1 от Закона за регулиране на водоснабдителните и канализационните услуги, което е средно или голямо предприятие съгласно ЗСч;

☐ неприложимо.

Моля, посочете в коя категория попада предприятието за отчетната година.

5. Ако ценни книжа на предприятието са допуснати до търговия на „БФБ-София“ АД или на регулиран пазар на държава членка, моля посочете икономическия сектор, към който принадлежи основния предмет на дейност на предприятието *

☐ селско, горско и рибно стопанство;

☒ добивна промишленост;

☐ преработваща промишленост;

☐ производство и разпределение на електрическа и топлинна енергия и на газообразни горива;

☐ доставяне на води; канализационни услуги, управление на отпадъци и възстановяване;

☐ строителство;

☐ търговия; ремонт на автомобили и мотоциклети;

☐ транспорт, складиране и пощи;

☐ хотелиерство и ресторантьорство;

☐ създаване и разпространение на информация и творчески продукти; далекосъобщения;

☐ финансови и застрахователни дейности;

☐ операции с недвижими имоти;

☐ професионални дейности и научни изследвания;

☐ административни и спомагателни дейности;

☐ други дейности.

Моля, посочете в коя категория попада основния предмет на дейност на предприятието.

6. Телефон за контакт с председателя на одитния комитет *

0884032990

Моля, посочете актуален телефонен номер за контакт с председателя на одитния комитет

7. Емайл за контакт с председателя на одитния комитет *

audit_committee_electrometal@abv.bg

Моля, посочете Емайл за контакт с председателя на одитния комитет

8. Категория на предприятието според неговата големина, съгласно ЗСч *

☐ микро (балансова стойност на активите до 900 хил. лв., нетни приходи от продажби до 1,8 млн. лв., средна численост на персонала до 10 души);

☒ малки (балансова стойност на активите до 10 млн. лв., нетни приходи от продажби до 20 млн. лв., средна численост на персонала до 50 души);

☐ средни (балансова стойност на активите до 50 млн. лв., нетни приходи от продажби до 100 млн. лв., средна численост на персонала до 250 души);

☐ големи (балансова стойност на активите над 50 млн. лв., нетни приходи от продажби над 100 млн. лв., средна численост на персонала над 250 души).

Моля, при определяне на категорията да се има предвид, че за да бъде категоризирано едно предприятие като микро, малко, средно или голямо, е необходимо към 31 декември на текущата година то да отговаря на стойностите на два от следните три критерия – балансова стойност на активите, нетни приходи от продажби, средна численост на персонала.

9. Статус на предприятието към 31 декември на отчетната година *

- ☐ новоучредено;
- ☒ действащо;
- ☐ не осъществява дейност;
- ☐ придобило качеството на предприятие от обществен интерес през периода;
- ☐ загубило качеството на предприятие от обществен интерес през периода;
- ☐ с отнет лиценз от съответния регулаторен орган;
- ☐ в несъстоятелност;
- ☐ в ликвидация;
- ☐ преобразувано;
- ☐ друго.

Моля, посочете отговорите, които най-добре описват статуса на предприятието в рамките на отчетния период (възможен е повече от един отговор). При отговор „друго“, моля пояснете в полето за коментари.

10. Брой заседания на одитния комитет през отчетната година. *

- ☐ 1
- ☒ 2
- ☐ 3
- ☐ повече от 3

Моля, изберете един от възможните отговори.

11. Колко пъти през отчетната година одитният комитет се е срещал с ръководството и с лицата, натоварени с общото управление? *

- ☐ 0
- ☐ 1
- ☐ 2
- ☐ 3
- ☒ повече от 3

Моля, изберете един от възможните отговори. Въпросът се отнася за формални срещи, вкл. неписъствено чрез конферентни връзки.

12. Колко пъти през отчетната година одитният комитет се е срещал с регистрирания одитор/одиторско дружество? *

- ☐ 0
- ☒ 1
- ☐ 2
- ☐ 3
- ☐ повече от 3

Моля, изберете един от възможните отговори. Въпросът се отнася за формални срещи, вкл. неписъствено чрез конферентни връзки.

13. Одитният комитет запознат ли е с резултатите от последната инспекция за контрол на качеството на дейността на регистрирания одитор/одиторско дружество, направена от КПНРО или ИДЕС? *

- ☒ да
- ☐ не

Моля, изберете един от възможните отговори.

14. Одитният комитет обсъждал ли е с регистрирания одитор/одиторско дружество стратегията и плана за извършване на приключения одиторски ангажимент за предходната година? *

- ☒ да
- ☐ не

Моля, изберете един от възможните отговори.

15. Одитният комитет обсъждал ли е с регистрирания одитор/одиторско дружество стратегията и плана за извършване на ангажимента за одит на финансов отчет за последната година (отчетната за дейността на одитния комитет година)? *

- ☒ да
☐ не

Моля, изберете един от възможните отговори.

16. Одитният комитет обсъждал ли е с регистрирания одитор/одиторското дружество въпроси относно текущото изпълнение на одита *

- ☒ да
☐ не

Моля, изберете един от възможните отговори.

17. Одитният комитет обсъждал ли е с регистрирания одитор/одиторското дружество ключови одиторски въпроси за приключения одиторски ангажимент за предходната година? *

- ☒ да
☐ не

Моля, изберете един от възможните отговори.

18. Одитният комитет обсъждал ли е с регистрирания одитор/одиторското дружество ключови одиторски въпроси за ангажимента за одит на финансов отчет за последната година (отчетната за дейността на одитния комитет година)? *

- ☒ да
☐ не

Моля, изберете един от възможните отговори.

19. Външният одитор представил ли е допълнителен доклад до одитния комитет съгласно чл. 60 ЗНФОИСУ във връзка с приключилия през отчетната година одиторски ангажимент? *

- ☒ да
☐ не

Моля, изберете един от възможните отговори. При отговор "да", моля прикачете допълнителния доклад, който е към ГФО 2023 г.

Качен файл: Докл_одитК_23.pdf

20. Одитният комитет обсъждал ли е с регистрирания одитор/одиторското дружество въпроси от допълнителния доклад на одитора съгласно чл. 60 ЗНФОИСУ? *

- ☒ да
☐ не

Моля, изберете един от възможните отговори.

21. Одитният комитет предприел ли е действия (препоръки) за изпълнение на дадените препоръки от одитора с допълнителния доклад по чл. 60 ЗНФОИСУ? *

- ☒ няма препоръки;
☐ има препоръки и са предприети действия от одитния комитет и ръководството;
☐ има препоръки, предприети са действия от одитния комитет, но не са възприети от ръководството;
☐ има препоръки, но не са предприети действия нито от одитния комитет, нито от ръководството.

Моля, изберете един от възможните отговори

22. През отчетната година кой е извършил процедурата по подбор на регистриран одитор/одиторско дружество по финансов одит? *

- ☐ одитният комитет;
☐ комисия по назначаване от предприятието;
☒ ръководството;
☐ не е извършван подбор/избор на регистриран одитор/одиторско дружество;

- ☐ продължен ангажимент с одитора от предходната година;
- ☐ извършен подбор от одитния комитет, но от общото събрание на акционерите/съдружниците е избран друг регистриран одитор;
- ☐ друго.

Моля, изберете един от възможните отговори. При отговор „друго“, моля пояснете в полето за коментари.

23. Колко предложения са получени за участие в процедурата по подбор на регистриран одитор/одиторско дружество по финансов одит през отчетната година? *

- ☐ 0
- ☒ 1
- ☐ 2
- ☐ 3
- ☐ повече от 3

Моля, изберете един от възможните отговори.

24. Кой е направил препоръката за назначаване на регистриран одитор/одиторско дружество по финансов одит през отчетната година? *

- ☒ одитният комитет;
- ☐ комисията по назначаване от предприятието;
- ☐ ръководството;
- ☐ не е правена препоръка за избор на одитор;
- ☐ друго.

Моля, изберете един от възможните отговори. При отговор „друго“, моля пояснете в полето за коментари.

25. Колко регистрирани одитори/одиторски дружества по финансов одит е посочил одитният комитет в препоръката си към органа по назначаване при процедурата по подбор? *

- ☐ 0
- ☒ 1
- ☐ 2
- ☐ повече от 2

Моля, обърнете внимание, че освен ако препоръката на одиторския комитет се отнася за подновяване на одитен ангажимент, тя се обосновава и следва да съдържа поне два варианта за избор на одитор, като одиторският комитет изразява надлежно обосновано предпочитание към един от тях. При отговор, различен от 2, моля пояснете в полето за коментари причините за това.

26. Органът по назначаване избрал ли е одитора, към когото одитният комитет е изразил своето обосновано предпочитание? *

- ☒ да - избран е предложеният от одитният комитет регистриран одитор
- ☐ не - избран е регистриран одитор различен от предложения
- ☐ неприложимо – през годината не е избран регистриран одитор по финансов одит

Моля, при отговор „Не“, пояснете в полето за коментари причините за това.

27. Данни за регистрирания одитор/одиторското дружество по финансов одит, избран през отчетната година. Вид на одитор: *

- ☒ индивидуална практика
- ☐ одиторско дружество
- ☐ одиторско дружество при съвместен одит

28. Данни за регистрирания одитор/одиторското дружество по финансов одит, избран през отчетната година. Моля посочете име на одитор/наименование на одиторско дружество. *

ДЕС Юлияна Иванова Попова, №0773

29. Данни за регистрирания одитор/одиторското дружество по финансов одит, избрани през отчетната година. Моля посочете рег. № от регистъра по чл. 20 ЗНФОИСУ. *

30. Данни за регистрирания одитор/одиторското дружество по финансов одит, избрани през отчетната година. Моля посочете наименованието на второто одиторско дружество при съвместен одит. *

-

31. Данни за регистрирания одитор/одиторското дружество по финансов одит, избрани през отчетната година. Моля посочете рег. № от регистъра по чл. 20 ЗНФОИСУ на второто одиторско дружество при съвместен одит. *

-

32. Откога регистрираният одитор е избран и изпълнява ангажменти за задължителен финансов одит в предприятието - моля посочете сумарно броя на годините по реда на чл. 65, ал. 3 и 4 ЗНФОИСУ, през които регистрираният одитор е изпълнявал ангажменти по задължителен финансов одит? „Сумарно“ отчитане означава, че броят на годините се натрупва от първата година, когато е бил поет одиторски ангажмент към предприятие от обществен интерес, до годината когато е поет последният ангажмент, без значение прекъсванията в години, които са по-кратки от минималния период за оттегляне („охлаждащ период“) *

- ☐ - 1 година
- ☐ - 2 години
- ☐ - 3 години
- ☐ - 4 години
- ☒ - 5 години
- ☐ - 6 години
- ☐ - 7 години
- ☐ - 8 години
- ☐ - 9 години
- ☐ - 10 години
- ☐ - повече от 10 години
- ☐ - 1 година (при съвместен одит)
- ☐ - 2 години (при съвместен одит)
- ☐ - 3 години (при съвместен одит)
- ☐ - 4 години (при съвместен одит)
- ☐ - 5 години (при съвместен одит)
- ☐ - 6 години (при съвместен одит)
- ☐ - 7 години (при съвместен одит)
- ☐ - 8 години (при съвместен одит)
- ☐ - 9 години (при съвместен одит)
- ☐ - 10 години (при съвместен одит)
- ☐ - повече от 10 години (при съвместен одит)

Моля, посочете сумарния брой на годините, през които регистрираният одитор/одиторско дружество е изпълнявал ангажменти за задължителен финансов одит одитор без прекъсване или с прекъсване, по-кратко от минимално изискуемият период по закон („охлаждащ период“).

33. С какъв мандат е назначен през отчетната година регистрираният одитор/одиторското дружество по финансов одит? *

- ☒ - 1 година
- ☐ - 2 години
- ☐ - 3 години
- ☐ - 4 години

- ☐ - 5 години
- ☐ - 6 години
- ☐ - 7 години
- ☐ - 8 години
- ☐ - 9 години
- ☐ -10 години
- ☐ - повече от 10 години
- ☐ -1 година (при съвместен одит)
- ☐ - 2 години (при съвместен одит)
- ☐ - 3 години (при съвместен одит)
- ☐ - 4 години (при съвместен одит)
- ☐ - 5 години (при съвместен одит)
- ☐ - 6 години (при съвместен одит)
- ☐ - 7 години (при съвместен одит)
- ☐ - 8 години (при съвместен одит)
- ☐ - 9 години (при съвместен одит)
- ☐ - 10 години (при съвместен одит)
- ☐ - повече от 10 години (при съвместен одит)

Моля, посочете броя на годините, за които е избран одиторът съгласно решението на общото събрание на съдружниците/акционерите. При отговор „повече от 10“, моля посочете конкретното число в колоната за коментари.

34. От коя година се изпълняват функциите на отговорен одитор по ангажимента за одит на финансовия отчет за предходната година (отчетната за дейността на одитния комитет година) от един и същи одитор - моля посочете сумарно броя на годините по реда на чл. 65, ал. 3 и 4 ЗНФОИСУ, през които отговорният одитор е изпълнявал ангажименти по задължителен финансов одит. *

- ☐ - 1 година
- ☐ - 2 години
- ☐ - 3 години
- ☒ - 4 години
- ☐ - 5 години
- ☐ - 6 години
- ☐ - 7 години
- ☐ - 8 години
- ☐ - 9 години
- ☐ - 10 години
- ☐ - повече от 10 годин
- ☐ - 1 година (при съвместен одит)
- ☐ - 2 години (при съвместен одит)
- ☐ - 3 години (при съвместен одит)
- ☐ - 4 години (при съвместен одит)
- ☐ - 5 години (при съвместен одит)
- ☐ - 6 години (при съвместен одит)
- ☐ - 7 години (при съвместен одит)

- ☐ - 8 години (при съвместен одит)
- ☐ - 9 години (при съвместен одит)
- ☐ - 10 години (при съвместен одит)
- ☐ - повече от 10 години (при съвместен одит)

Моля, посочете сумарния брой на годините, през които отговорният регистриран одитор е изпълнявал ангажменти за задължителен финансов одит одитор без прекъсване или с прекъсване, по-кратко от минимално изискуемият период по закон („охлаждащ период“).

35. През отчетната година кой е извършил процедурата по подбор на регистриран одитор/одиторско дружество по ангажимент за сигурност по устойчивостта? *

- ☐ одитният комитет;
- ☐ комисия по назначаване от предприятието;
- ☐ ръководството;
- ☐ не е извършван подбор/избор на регистриран одитор/одиторско дружество;
- ☐ продължен ангажимент с одитора от предходната година;
- ☐ извършен подбор от одитния комитет, но от общото събрание на акционерите/съдружниците е избран друг регистриран одитор;
- ☒ неприложимо – през годината не е избран регистриран одитор за извършване на ангажимент за сигурност по устойчивостта

Моля, изберете един от възможните отговори.

36. Колко предложения са получени за участие в процедурата по подбор на регистриран одитор/одиторско дружество по ангажимент за сигурност по устойчивостта през отчетната година? *

- ☐ 0
- ☐ 1
- ☐ 2
- ☐ 3
- ☐ повече от 3

☒ неприложимо – през годината не е избран регистриран одитор за извършване на ангажимент за сигурност по устойчивостта

Моля, изберете един от възможните отговори. При отговор „друго“, моля пояснете в полето за коментари.

37. Кой е направил препоръката за назначаване на регистриран одитор/одиторско дружество по ангажимент за сигурност по устойчивостта през отчетната година? *

- ☐ одитният комитет;
- ☐ комисия по назначаване от предприятието;
- ☐ ръководството;
- ☐ не е правена препоръка за избор на одитор;
- ☐ друго;

☒ неприложимо – през годината не е избран регистриран одитор за извършване на ангажимент за сигурност по устойчивостта

Моля, изберете един от възможните отговори. При отговор „друго“, моля пояснете в полето за коментари.

38. Колко регистрирани одитори/одиторски дружества по ангажимент за сигурност по устойчивостта е посочил одитният комитет в препоръката си към органа по назначаване при процедурата по подбор? *

- ☐ 0
- ☐ 1
- ☐ 2
- ☐ повече от 2

☒ **неприложимо** – през годината не е избран регистриран одитор за извършване на ангажимент за сигурност по устойчивостта

Моля, обърнете внимание, че освен ако препоръката на одиторския комитет се отнася за подновяване на одитен ангажимент, тя се обосновава и следва да съдържа поне два варианта за избор на одитор, като одиторският комитет изразява надлежно обосновано предпочитание към един от тях. При отговор, различен от 2, моля пояснете в полето за коментари причините за това.

39. Органът по назначаване избрал ли е одитора по ангажимент за сигурност по устойчивостта, към когото одитният комитет е изразил своето обосновано предпочитание? *

☐ да

☐ не

☒ **неприложимо** – през годината не е избран регистриран одитор за извършване на ангажимент за сигурност по устойчивостта

Моля, при отговор „Не“, пояснете в полето за коментари причините за това.

40. Данни за регистрирания одитор/одиторското дружество по ангажимент за сигурност по устойчивостта, избрани през отчетната година. Вид на одитор: *

☐ индивидуална практика

☐ одиторско дружество

☐ одиторско дружество при съвместен одит

☒ **неприложимо** – през годината не е избран регистриран одитор за извършване на ангажимент за сигурност по устойчивостта

41. Ако предприятието е избрало през годината регистриран одитор/одиторско дружество по ангажимент за сигурност по устойчивостта, моля посочете име на одитора/наименование на одиторското дружество или посочете неприложимо. *

-

42. Ако предприятието е избрало през годината регистриран одитор/одиторско дружество по ангажимент за сигурност по устойчивостта, моля посочете рег. № от регистъра по чл. 20 ЗНФОИСУ или посочете неприложимо. *

-

43. Ако предприятието е избрало през годината регистриран одитор/одиторското дружество по ангажимент за сигурност по устойчивостта, моля посочете наименованието на второто одиторско дружество при съвместен одит или посочете неприложимо *

-

44. Ако предприятието е избрало през годината регистриран одитор/одиторско дружество по ангажимент за сигурност по устойчивостта, моля посочете рег. № от регистъра по чл. 20 ЗНФОИСУ на второто одиторско дружество или посочете неприложимо. *

-

45. Откога регистрираният одитор е избран и изпълнява ангажименти за сигурност по устойчивостта в предприятието - моля посочете сумарно броя на годините по реда на чл. 65, ал. 3 ЗНФОИСУ, през които регистрираният одитор е изпълнявал ангажименти за сигурност по устойчивостта. „Сумарно“ отчитане означава, че броят на годините се натрупва от първата година, когато е бил поет одиторски ангажимент към предприятие от обществен интерес, до годината когато е поет последният ангажимент, без значение прекъсванията в години, които са по-кратки от минималния период за оттегляне („охлаждащ период“) *

☒ - неприложимо

☐ - 1 година

☐ - 2 години

☐ - 3 години

☐ - 4 години

☐ - 5 години

☐ - 6 години

- ☐ - 7 години
- ☐ - 8 години
- ☐ - 9 години
- ☐ - 10 години
- ☐ - повече от 10 години

☒ - неприложимо

- ☐ - 1 година (при съвместен одит)
- ☐ - 2 години (при съвместен одит)
- ☐ - 3 години (при съвместен одит)
- ☐ - 4 години (при съвместен одит)
- ☐ - 5 години (при съвместен одит)
- ☐ - 6 години (при съвместен одит)
- ☐ - 7 години (при съвместен одит)
- ☐ - 8 години (при съвместен одит)
- ☐ - 9 години (при съвместен одит)
- ☐ - 10 години (при съвместен одит)
- ☐ - повече от 10 години (при съвместен одит)

Моля, посочете сумарния брой на годините, през които регистрираният одитор/одиторско дружество е изпълнявал ангажменти за задължителен финансов одит одитор без прекъсване или с прекъсване, по-кратко от минимално изискуемият период по закон („охлаждащ период“).

46. С какъв мандат е назначен през отчетната година регистрираният одитор/одиторското дружество по ангажимент за сигурност по устойчивостта? *

☒ - неприложимо

- ☐ - 1 година
- ☐ - 2 години
- ☐ - 3 години
- ☐ - 4 години
- ☐ - 5 години
- ☐ - 6 години
- ☐ - 7 години
- ☐ - 8 години
- ☐ - 9 години
- ☐ - 10 години
- ☐ - повече от 10 години

☒ - неприложимо

- ☐ - 1 година (при съвместен одит)
- ☐ - 2 години (при съвместен одит)
- ☐ - 3 години (при съвместен одит)
- ☐ - 4 години (при съвместен одит)
- ☐ - 5 години (при съвместен одит)
- ☐ - 6 години (при съвместен одит)
- ☐ - 7 години (при съвместен одит)

- ☐ - 8 години (при съвместен одит)
- ☐ - 9 години (при съвместен одит)
- ☐ - 10 години (при съвместен одит)
- ☐ - повече от 10 години (при съвместен одит)

Моля, посочете сумарния брой на годините, през които отговорният регистриран одитор е изпълнявал ангажименти за задължителен финансов одит одитор без прекъсване или с прекъсване, по-кратко от минимално изискуемият период по закон („охлаждащ период“).

47. Откога се изпълняват функциите на отговорен одитор по ангажимент за сигурност по устойчивостта за предходната година (отчетната за дейността на одитния комитет година) от един и същи одитор - моля посочете сумарно броя на годините по реда на чл. 65, ал. 3 ЗНФОИСУ, през които отговорният одитор е изпълнявал ангажимент за сигурност по устойчивостта. *

■ - неприложимо

- ☐ - 1 година
- ☐ - 2 години
- ☐ - 3 години
- ☐ - 4 години
- ☐ - 5 години
- ☐ - 6 години
- ☐ - 7 години
- ☐ - 8 години
- ☐ - 9 години
- ☐ - 10 години
- ☐ - повече от 10 години

■ - неприложимо

- ☐ - 1 година (при съвместен одит)
- ☐ - 2 години (при съвместен одит)
- ☐ - 3 години (при съвместен одит)
- ☐ - 4 години (при съвместен одит)
- ☐ - 5 години (при съвместен одит)
- ☐ - 6 години (при съвместен одит)
- ☐ - 7 години (при съвместен одит)
- ☐ - 8 години (при съвместен одит)
- ☐ - 9 години (при съвместен одит)
- ☐ - 10 години (при съвместен одит)
- ☐ - повече от 10 години (при съвместен одит)

Моля, посочете сумарния брой на годините, през които отговорният регистриран одитор е изпълнявал ангажименти за задължителен финансов одит одитор без прекъсване или с прекъсване, по-кратко от минимално изискуемият период по закон („охлаждащ период“).

48. Одитният комитет използвал ли е възможността за удължаване на мандата на досегашния регистриран одитор/одиторско дружество без извършване на нова процедура по подбор? *

- ☐ да, по ангажимент за финансов одит
- ☒ не, по ангажимент за финансов одит
- ☐ да, по ангажимент за сигурност по устойчивостта
- ☐ не, по ангажимент за сигурност по устойчивостта

Моля, обърнете внимание, че въпросът се отнася за действия, изпълнени в рамките на отчетната година.

49. Одитният комитет отказвал ли е през отчетната година одобрение за извършване на допълнителни услуги от регистрирания одитор/одиторското дружество? *

- ☐ да, по ангажимент за финансов одит
- ☒ не, по ангажимент за финансов одит
- ☐ да, по ангажимент за сигурност по устойчивостта
- ☐ не, по ангажимент за сигурност по устойчивостта

Моля, изберете един от възможните отговори. При отговор „да“, моля пояснете в полето за коментар причините за това.

50. Установявани ли са от одитния комитет заплахи за независимостта и обективността на външния одитор? *

- ☐ да, по ангажимент за финансов одит
- ☒ не, по ангажимент за финансов одит
- ☐ да, по ангажимент за сигурност по устойчивостта
- ☐ не, по ангажимент за сигурност по устойчивостта

Моля, изберете един от възможните отговори. При отговор „да“, моля пояснете в полето за коментар какви заплахи са били установени.

51. Когато е приложимо, какви са причините за установените заплахи за независимостта през отчетната година? *

- ☐ в продължение на три или повече последователни финансови години регистриран одитор предоставя на одитираното от него предприятие, на дъщерните му предприятия, на предприятието майка допълнителни услуги, общата сума на възнагражденията за тези услуги надхвърля 70 % от средната сума на възнагражденията от задължителен финансов одит за последните три или повече последователни финансови години.
- ☐ общата сума на възнагражденията, платени от предприятие от обществен интерес през всяка от последните три последователни финансови години надхвърля 15% от общата сума на възнагражденията, получени от регистрирания одитор или одитора на групата
- ☐ заплаха, свързана с личен интерес (заплахата, че финансов или друг интерес неправомерно ще повлияе върху преценката или поведението на регистрирания одитор)
- ☐ заплаха от проверка на собствената работа (заплахата, че регистрираният одитор няма правилно да оцени последиците от предходна преценка, или дейност, или услуга, извършвана от него или от друго лице в рамките на одиторското предприятие, на когото той ще разчита при формиране на преценка като част от задължителния финансов одит)
- ☐ заплаха от застъпничество (заплахата, че регистрираният одитор ще подкрепя позицията на ръководството на одитираното предприятие до степен, при която обективността му ще бъде поставена под съмнение)
- ☐ заплаха от фамилиарност (заплахата, че поради продължителни или близки взаимоотношения с ръководството на одитираното предприятие регистрираният одитор ще бъде твърде съпричастен към неговите интересите или твърде толерантен към неговата работа)
- ☐ заплаха от сплашване (заплахата, че регистрираният одитор ще бъде възпрепятстван от това да действа обективно поради действителен или възприеман като такъв натиск, включително опитите да се окаже неправомерно влияние върху регистрирания одитор)
- ☐ друго
- ☒ неприложимо

Моля, изберете един от възможните отговори. При отговор „друго“ или „неприложимо“, моля пояснете в полето за коментари.

52. Препоръчани ли са предпазни мерки от одитния комитет за ограничаване заплахите за независимостта и обективността на външния одитор – съгласно чл. 66 ЗНФОИСУ или изискванията на Етичния кодекс на професионалните счетоводители? *

- ☐ да
- ☐ не
- ☒ неприложимо

Моля, изберете един от възможните отговори. При отговор „неприложимо“, моля пояснете в полето за коментари.

53. В случай, че са установени заплахи за независимостта и обективността на одитора, какви предпазни мерки са препоръчани от одитния комитет за ограничаването или елиминирането им? *

- ☐ ползване на предложен от одитния комитет външен регистриран одитор за преглед на качеството преди издаване на одиторския доклад;
- ☐ прекратяване мандата на одитора;
- ☐ друго;

☒ неприложимо.

Моля, изберете един от възможните отговори. При отговор „друго“, моля пояснете в полето за коментари.

54. През отчетната година има ли отказ за изпълнение на поет от външния одитор ангажимент за независим финансов одит? *

☐ да

☒ не

Моля, изберете един от възможните отговори. При отговор „Да“, моля пояснете в полето за коментари.

55. Давани ли са препоръки от одитния комитет към ръководството за подобряване на системата за финансово отчитане в предприятието? *

☐ да

☒ не

Моля, изберете един от възможните отговори. При отговор „Да“, моля пояснете в полето за коментари.

56. Давани ли са препоръки от одитния комитет към ръководството за подобряване на системите за вътрешен контрол и управление на риска в предприятието? *

☐ да

☒ не

Моля, изберете един от възможните отговори. При отговор „Да“, моля пояснете в полето за коментари.

57. Давани ли са препоръки от одитния комитет към ръководството за подобряване на функцията вътрешен одит в предприятието? *

☐ да

☒ не

☐ неприложимо

Моля, изберете един от възможните отговори. При отговори „Да“ или „Неприложимо“, моля пояснете в полето за коментари.

58. Основни затруднения, които одитният комитет е имал при изпълнение на своите функции. *

☐ комуникация с ръководството и с лицата, натоварени с общото управление на предприятието

☐ комуникация с одитора

☐ недостатъчно методически указания и насоки, свързани с работата на одитора

☐ друго

☒ няма

Моля, изберете един от възможните отговори. При отговор „друго“, моля пояснете в полето за коментари (възможни са повече от един отговор).

59. Имало ли е несъгласия между одитния комитет и регистрирания одитор относно посоченото от одитора в одиторския доклад? *

☐ да

☒ не

Моля, изберете един от възможните отговори. При отговор „да“, моля пояснете в полето за коментари

60. Когато е приложимо, моля отговорете по кои елементи от одиторския доклад е имал несъгласия? *

☐ ключови одиторски въпроси;

☐ параграф за обръщане на внимание;

☐ изразеното мнение;

☐ базата за изразяване на мнение;

☐ изявлението относно принципа „действащо предприятие“;

☐ друго;

☒ неприложимо.

Моля изберете един от възможните варианти

61. Опит и квалификация на членове на одитен комитет. Председател на одитен комитет. Име, презиме и фамилия *

Даниела Жорова Мерджанова-Саракирос, магистър по счетоводство

62. Опит и квалификация на членове на одитен комитет. Председател на одитен комитет. Колко години опит има в областта на счетоводството и/или одита. *

- ☐ 0
- ☐ 1
- ☐ 2
- ☐ 3
- ☐ 4
- ☐ 5
- ☒ повече от 5

Моля изберете един от възможните варианти

63. Опит и квалификация на членове на одитен комитет. Председател на одитен комитет. Външен ли е за и независим ли е от предприятието ? *

- ☒ да
- ☐ не

Моля изберете един от възможните варианти

64. Опит и квалификация на членове на одитен комитет. Председател на одитен комитет. Вътрешен ли е за предприятието ? *

- ☐ да
- ☒ не

Моля изберете един от възможните варианти

65. Опит и квалификация на членове на одитен комитет. Председател на одитен комитет. От колко години е председател/член на одитния комитет? *

- ☐ от отчетната година
- ☒ от по-рано

Моля изберете един от възможните варианти

66. Опит и квалификация на членове на одитен комитет. Член на одитен комитет. Име, презиме и фамилия *

Богалина Йорданова Стойчева

67. Опит и квалификация на членове на одитен комитет. Член на одитен комитет. Колко години опит има в областта на счетоводството и/или одита. *

- ☒ 0
- ☐ 1
- ☐ 2
- ☐ 3
- ☐ 4
- ☐ 5
- ☐ повече от 5

Моля изберете един от възможните варианти

68. Опит и квалификация на членове на одитен комитет. Член на одитен комитет. Външен ли е за и независим ли е от предприятието ? *

- ☒ да
- ☐ не

Моля изберете един от възможните варианти

69. Опит и квалификация на членове на одитен комитет. Член на одитен комитет. Вътрешен ли е за предприятието ? *

- ☐ да
- ☒ не

Моля изберете един от възможните варианти

70. Опит и квалификация на членове на одитен комитет. Член на одитен комитет. От колко години е председател/член на одитния комитет? *

- ☐ от отчетната година
- ☒ от по-рано

Моля изберете един от възможните варианти

71. Опит и квалификация на членове на одитен комитет. Член на одитен комитет. Име, презиме и фамилия *

Неприложимо

В случай, че няма повече членове на Одитен комитет от вече посочените посочвайте в полетата, приложими за член на комитета отговор "Неприложимо".

72. Опит и квалификация на членове на одитен комитет. Член на одитен комитет. Колко години опит има в областта на счетоводството и/или одита. *

- ☐ 0
- ☐ 1
- ☐ 2
- ☐ 3
- ☐ 5
- ☐ повече от 5
- ☒ неприложимо

Моля изберете един от възможните варианти

73. Опит и квалификация на членове на одитен комитет. Член на одитен комитет. Външен ли е за и независим ли е от предприятието ? *

- ☐ да
- ☐ не
- ☒ неприложимо

Моля изберете един от възможните варианти

74. Опит и квалификация на членове на одитен комитет. Член на одитен комитет. Вътрешен ли е за предприятието ? *

- ☐ да
- ☐ не
- ☒ неприложимо

Моля изберете един от възможните варианти

75. Опит и квалификация на членове на одитен комитет. Член на одитен комитет. От колко години е председател/член на одитния комитет? *

- ☐ от отчетната година
- ☐ от по-рано
- ☒ неприложимо

Моля изберете един от възможните варианти

76. Опит и квалификация на членове на одитен комитет. Член на одитен комитет. Име, презиме и фамилия *

Неприложимо

В случай, че няма повече членове на Одитен комитет от вече посочените посочвайте в полетата, приложими за член на комитета отговор "Неприложимо".

77. Опит и квалификация на членове на одитен комитет. Член на одитен комитет. Колко години опит има в областта на счетоводството и/или одита. *

- ☐ 0
- ☐ 1
- ☐ 2
- ☐ 3
- ☐ 4
- ☐ 5
- ☐ повече от 5

☒ неприложимо

В случай, че няма повече членове на Одитен комитет от вече посочените посочвайте в полетата, приложими за член на комитета отговор "Неприложимо".

78. Опит и квалификация на членове на одитен комитет. Член на одитен комитет. Външен ли е за и независим ли е от предприятието ? *

- ☐ да
- ☐ не

☒ неприложимо

В случай, че няма повече членове на Одитен комитет от вече посочените посочвайте в полетата, приложими за член на комитета отговор "Неприложимо".

79. Опит и квалификация на членове на одитен комитет. Член на одитен комитет. Вътрешен ли е за предприятието ? *

- ☐ да
- ☐ не

☒ неприложимо

В случай, че няма повече членове на Одитен комитет от вече посочените посочвайте в полетата, приложими за член на комитета отговор "Неприложимо".

80. Опит и квалификация на членове на одитен комитет. Член на одитен комитет. От колко години е председател/член на одитния комитет? *

- ☐ от отчетната година
- ☐ от по-рано

☒ неприложимо

В случай, че няма повече членове на Одитен комитет от вече посочените посочвайте в полетата, приложими за член на комитета отговор "Неприложимо".

81. Опит и квалификация на членове на одитен комитет. Член на одитен комитет. Име, презиме и фамилия *

Неприложимо

В случай, че няма повече членове на Одитен комитет от вече посочените посочвайте в полетата, приложими за член на комитета отговор "Неприложимо".

82. Опит и квалификация на членове на одитен комитет. Член на одитен комитет. Колко години опит има в областта на счетоводството и/или одита. *

- ☐ 0
- ☐ 1
- ☐ 2
- ☐ 3
- ☐ 4
- ☐ 5
- ☐ повече от 5

☒ неприложимо

Моля изберете един от възможните варианти. В случай, че няма повече членове на Одитен комитет от вече посочените посочвайте в полетата, приложими за член на комитета отговор "Неприложимо".

83. Опит и квалификация на членове на одитен комитет. Член на одитен комитет. Външен ли е за и независим ли е от предприятието ? *

☐ да

☐ не

☒ неприложимо

Моля изберете един от възможните варианти. В случай, че няма повече членове на Одитен комитет от вече посочените посочвайте в полетата, приложими за член на комитета отговор "Неприложимо".

84. Опит и квалификация на членове на одитен комитет. Член на одитен комитет. Вътрешен ли е за предприятието ? *

☐ да

☐ не

☒ неприложимо

Моля изберете един от възможните варианти. В случай, че няма повече членове на Одитен комитет от вече посочените посочвайте в полетата, приложими за член на комитета отговор "Неприложимо".

85. Опит и квалификация на членове на одитен комитет. Член на одитен комитет. От колко години е председател/член на одитния комитет? *

☐ от отчетната година

☐ от по-рано

☒ неприложимо

Моля изберете един от възможните варианти. В случай, че няма повече членове на Одитен комитет от вече посочените посочвайте в полетата, приложими за член на комитета отговор "Неприложимо".

86. Опит и квалификация на членове на одитен комитет. Член на одитен комитет. Име, презиме и фамилия *

Неприложимо

В случай, че няма повече членове на Одитен комитет от вече посочените посочвайте в полетата, приложими за член на комитета отговор "Неприложимо".

87. Опит и квалификация на членове на одитен комитет. Член на одитен комитет. Колко години опит има в областта на счетоводството и/или одита. *

☐ 0

☐ 1

☐ 2

☐ 3

☐ 4

☐ 5

☐ повече от 5

☒ неприложимо

В случай, че няма повече членове на Одитен комитет от вече посочените посочвайте в полетата, приложими за член на комитета отговор "Неприложимо".

88. Опит и квалификация на членове на одитен комитет. Член на одитен комитет. Външен ли е за и независим ли е от предприятието ? *

☐ да

☐ не

☒ неприложимо

В случай, че няма повече членове на Одитен комитет от вече посочените посочвайте в полетата, приложими за член на комитета отговор "Неприложимо".

89. Опит и квалификация на членове на одитен комитет. Член на одитен комитет. Вътрешен ли е за предприятието ? *

☐ да

☐ не

☒ неприложимо

В случай, че няма повече членове на Одитен комитет от вече посочените посочвайте в полетата, приложими за член на комитета отговор "Неприложимо".

90. Опит и квалификация на членове на одитен комитет. Член на одитен комитет. От колко години е председател/член на одитния комитет? *

☐ от отчетната година

- ☐ от по-рано
- ☒ неприложимо

В случай, че няма повече членове на Одитен комитет от вече посочените посочвайте в полетата, приложими за член на комитета отговор "Неприложимо".

91. МНЕНИЕ ЗА РАБОТАТА НА ОДИТНИЯ ЕКИП ПО АНГАЖИМЕНТА. Адекватност на числеността на екипа. *

- ☒ Високо ниво
- ☐ Средно ниво
- ☐ Задоволително ниво
- ☐ Ниско ниво

Моля изберете един от възможните варианти

92. МНЕНИЕ ЗА РАБОТАТА НА ОДИТНИЯ ЕКИП ПО АНГАЖИМЕНТА. Адекватност на времевите ресурси за изпълнение на ангажимента. *

- ☒ Високо ниво
- ☐ Средно ниво
- ☐ Задоволително ниво
- ☐ Ниско ниво

Моля изберете един от възможните варианти

93. МНЕНИЕ ЗА РАБОТАТА НА ОДИТНИЯ ЕКИП ПО АНГАЖИМЕНТА. Независимост на екипа. *

- ☒ Високо ниво
- ☐ Средно ниво
- ☐ Задоволително ниво
- ☐ Ниско ниво

Моля изберете един от възможните варианти

94. МНЕНИЕ ЗА РАБОТАТА НА ОДИТНИЯ ЕКИП ПО АНГАЖИМЕНТА. Компетентност на екипа по специфични въпроси, произтичащи от предмета на дейност на предприятието и регулаторните изисквания. *

- ☒ Високо ниво
- ☐ Средно ниво
- ☐ Задоволително ниво
- ☐ Ниско ниво

Моля изберете един от възможните варианти

95. МНЕНИЕ ЗА РАБОТАТА НА ОДИТНИЯ ЕКИП ПО АНГАЖИМЕНТА. Безпристрастност и обективност на екипа по изпълнение на ангажимента. *

- ☒ Високо ниво
- ☐ Средно ниво
- ☐ Задоволително ниво
- ☐ Ниско ниво

Моля изберете един от възможните варианти

96. МНЕНИЕ ЗА РАБОТАТА НА ОДИТНИЯ ЕКИП ПО АНГАЖИМЕНТА. Обхват на комуникацията на екипа екип с одитния комитет. *

- ☒ Високо ниво
- ☐ Средно ниво
- ☐ Задоволително ниво
- ☐ Ниско ниво

Моля изберете един от възможните варианти

97. МНЕНИЕ ЗА РАБОТАТА НА ОДИТНИЯ ЕКИП ПО АНГАЖИМЕНТА. Своевременност на комуникацията с одитния комитет.

*

☒ Високо ниво

☐ Средно ниво

☐ Задоволително ниво

☐ Ниско ниво

Моля изберете един от възможните варианти

98. Предложения относно комуникацията между одитния комитет и КПНРО.

-

Тук можете да посочите Вашите предложения за осъществяване на по-добра и пълноценна комуникация между одитния комитет и КПНРО.

99. Прикачване на документи

100. Прикачване на документи

101. Прикачване на документи

102. Допълнителна информация

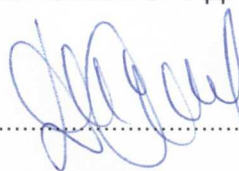
Препоръка за избор на регистриран одитор, който да извърши независим финансов одит на ГФО на ЕЛЕКТРОМЕТАЛ АД за 2025г.:

По т.11 от дневния ред

Одитният комитет, отчитайки високите професионални качества, коректност и прецизност, предлага на Общото събрание на акционерите г-жа Юлияна Иванова Попова, Регистриран одитор, диплома 0773, да бъде избрана да извърши независим финансов одит на Годишния финансов отчет на „ЕЛЕКТРОМЕТАЛ“ АД за 2025г.

ПРЕДСЕДАТЕЛ НА ОДИТНИЯ КОМИТЕТ

НА „ЕЛЕКТРОМЕТАЛ“ АД:



.....
/Д. Мерджанова-Саракирос/