

МАТЕРИАЛИ

за редовно годишно Общо събрание на акционерите
на "ЕЛЕКТРОМЕТАЛ" АД, насрочено за 28.06.2019г. от 11:00ч. в гр.
Пазарджик, община Пазарджик, ул. "Мильо Войвода" №1,
заседателна зала

ДНЕВЕН РЕД:

1. Доклад на управителните органи за дейността на дружеството през 2018 г.;
проект за решение - ОС приема доклада за дейността на дружеството през 2018г.;
2. Приемане на годишния финансов отчет на „Електрометал“ АД за 2018 г., заверен от регистриран одитор и доклада на регистрирания одитор;
проект за решение - ОС приема годишния финансов отчет на „Електрометал“ АД за 2018г., заверен от регистриран одитор и доклада на регистрирания одитор;
3. Приемане на доклада на одитния комитет на „Електрометал“ АД за 2018 г.;
проект за решение - ОС приема доклада на одитния комитет на „Електрометал“ АД за 2018г.;
4. Приемане на Доклад за прилагане на Политиката за възнагражденията на членовете на Съвета на директорите за 2018 г.;
проект за решение - ОС приема Доклада за прилагане на Политиката за възнагражденията на членовете на Съвета на директорите за 2018г.
5. Вземане на решение за разпределение на печалбата за 2018г.;
проект за решение - ОС приема предложението на СД за разпределяне на печалбата за 2018 г.;
6. Отчет на Директора за връзка с инвеститорите за 2018 г.;
проект за решение - ОС приема отчета на Директора за връзка с инвеститорите за 2018г.;
7. Освобождаване от отговорност членовете на СД за дейността им през 2018 г.;
проект за решение - ОС освобождава от отговорност членовете на СД за дейността им през 2018 г.;
8. Избор на регистриран одитор за извършване на независим финансов одит на годишния финансов отчет на дружеството за 2019 г.;
проект за решение – ОС избира предложениния регистриран одитор за извършване на независим финансов одит на годишния счетоводен отчет на дружеството за 2019г.;

ПРЕДЛОЖЕНИЯ

НА СЪВЕТА НА ДИРЕКТОРИТЕ НА “ЕЛЕКТРОМЕТАЛ“ АД

По точка първа от дневния ред :

От компетентността на общото събрание на акционерите е изслушване , обсъждане и приемането на доклада на управителните органи за дейността над ружеството през съответната отчетна календарна година.

Съвета на директорите изготви доклада си за 2018г. и съответно предлагаме Общото събрание на акционерите на „ЕЛЕКТРОМЕТАЛ“ АД да приеме следното решение:

Проект за решение - ОС приема доклада на управителните органи за дейността на дружеството през 2018г.;

По точка втора от дневния ред :

Приемане на годишния финансов отчет на „ЕЛЕКТРОМЕТАЛ“ АД за 2018г., заверен от регистриран одитор и доклада на регистрирания одитор;

На основание чл.14, ал.1, т.5 от устава на дружеството от компетентността на общото събрание на акционерите е изслушване, обсъждане и одобряване на годишния финансов отчет на дружеството .

Поради изложеното предлагаме Общото събрание на акционерите по точка втора от дневния ред да приеме следното решение:

Проект за решение - ОС приема годишния финансов отчет на „ЕЛЕКТРОМЕТАЛ“ АД за 2018г., заверен от регистриран одитор и доклада на регистрирания одитор ;

По точка трета от дневния ред :

Приемане на доклада на одитния комитет на „Електрометал“ АД за 2018г.

Към материалите за провеждане на редовното ОСА на „Електрометал“ АД е приложен доклада на одитния комитет на „Електрометал“ АД за 2018г;

Предлагаме Общото събрание на акционерите по точка трета от дневния ред да приеме следното решение:

Проект за решение - ОС приема доклада на одитния комитет на „Електрометал“ АД за 2018г.;

По точка четвърта от дневния ред :

Приемане на Доклад за прилагане на Политиката за възнагражденията на членовете на Съвета на директорите за 2018г.;

Към материалите за провеждане на редовното ОСА на „Електрометал“ АД е приложен Доклада за прилагане на Политиката за възнагражденията на членовете на Съвета на директорите за 2018г. Предлагаме следния проект за решение:

Проект за решение - ОС приема Доклада за прилагане на Политиката за
възнагражденията на членовете на Съвета на директорите за 2018г.

По точка пета от дневния ред :

Вземане на решение за разпределение на печалбата за 2018г.; Съвета на директорите предлага да не се разпределя дивидент за акционерите от печалбата за 2018г., а печалбата се отнесе във фонд „Резервен“.

По тази точка предлагаме следния проект за решение:

Проект за решение - ОС приема предложението на СД за разпределяне
печалбата
за 2018г.:

- да не се разпределя дивидент за акционерите от печалбата за 2018г.
- печалбата за 2018г. да се отнесе към неразпределената печалба на Дружеството.

По точка шеста от дневния ред :

Отчет на Директора за връзка с инвеститорите за 2018г

Към материалите за провеждане на редовното ОСА на „Електрометал“ АД е приложен отчета на директора за връзка с инвеститорите за 2018г. Предлагаме следния проект за решение:

Проект за решение - ОС приема отчета на Директора за връзка с инвеститорите за 2018г.;

По точка седма от дневния ред :

Освобождаване от отговорност членовете на СД за дейността им през 2018г.

На основание чл.14, ал.1, т.6 от устава на дружеството от компетентността на общото събрание на акционерите е вземането на решение за освобождаване от отговорност членовете на Съвета на директорите за дейността им през 2018г.

В следствие от финансовия резултат на дружеството за 2018г. предлагаме ОСА да вземе следното решение:

Проект за решение - ОС освобождава от отговорност членовете на СД за
дейността
им през 2018г.

По точка осма от дневния ред :

Избор на регистриран одитор за извършване на независим финансов одит на годишния финансов отчет на дружеството за 2019 г.

В изпълнение на законовите изисквания, на редовното годишно ОСА следва да бъде избран регистриран одитор за заверка на годишния отчет на дружеството за 2019г. Съвета на директорите и по препоръка на Одитния комитет на „Електрометал“ АД предлага г-жа Добринка Овчарова-Грозданова – регистриран одитор, упражняващ одиторска професия чрез „ДОБРЕНА“ ЕООД за заверка на годишния счетоводен отчет на дружеството за 2019г.;

Проект за решение - ОС и збирателни предложения регистриран одитор за заверка на годишния счетоводен отчет на дружеството за 2019г.;

Приложен е:

1. Копие от поканата за свикване на общото събрание на акционерите;
2. Копие от Протокол от заседание на Съвета на директорите за свикване на общото събрание на акционерите;
3. Образец на писменото пълномощно за представляване на акционер в общото събрание на акционерите на „Електрометал“ АД;
4. Правила за участие в общо събрание на акционерите чрез пълномощник;
5. Годишен финансов отчет за 2018г.;
6. Доклад на регистрирания одитор;
7. Доклад на Управителните органи за дейността на дружеството през 2018г.;
8. Доклад на Одитния комитет на „Електрометал“ АД;
9. Отчет за дейността на Директора за връзка с инвеститорите за 2018г.
10. Доклад за прилагане на политиката за възнагражденията на членовете на съвета на Директорите за 2018г.

Материали от дневния ред на ОСА на „ЕЛЕКТРОМЕТАЛ“ АД, 28.06.2019г.

ИЗПЪЛНИТЕЛЕН ДИРЕКТОР:



По точка осма от дневния ред :

Избор на регистриран одитор за извършване на независим финансов одит на годишния финансов отчет на дружеството за 2019 г.

В изпълнение на законовите изисквания, на редовното годишно ОСА следва да бъде избран регистриран одитор за заверка на годишния отчет на дружеството за 2019г. Съвета на директорите и по препоръка на Одитния комитет на „Електрометал“ АД предлага г-жа Добринка Овчарова-Грозданова – регистриран одитор, упражняващ одиторска професия чрез „ДОБРЕНА“ ЕООД за заверка на годишния счетоводен отчет на дружеството за 2019г.;

Проект за решение - ОС и збирани предложения регистриран одитор за заверка на годишния счетоводен отчет на дружеството за 2019г.;

Приложен и е:

1. Копие от поканата за свикване на общото събрание на акционерите;
2. Копие от Протокол от заседание на Съвета на директорите за свикване на общото събрание на акционерите;
3. Образец на писменото пълномощно за представляване на акционер в общото събрание на акционерите на „Електрометал“ АД;
4. Правила за участие в общо събрание на акционерите чрез пълномощник;
5. Годишен финансов отчет за 2018г.;
6. Доклад на регистрирания одитор;
7. Доклад на Управителните органи за дейността на дружеството през 2018г.;
8. Доклад на Одитния комитет на „Електрометал“ АД;

Материали от дневния ред на ОСА на „ЕЛЕКТРОМЕТАЛ“ АД, 28.06.2019г.

ИЗПЪЛНИТЕЛЕН ДИРЕКТОР:

.....
/Николай Белков Генчев



П О К А Н А

Съветът на директорите на “Електрометал” АД, гр.Пазарджик, на основание чл. 223 от ТЗ и чл. 115 от ЗППЦК свиква на 28.06.2019г. от 11:00 часа в гр.Пазарджик, община Пазарджик, ул. "Мильо Войвода" N1, заседателна зала, редовно годишно общо събрание на акционерите на “Електрометал” АД, при следния дневен ред:

1. Доклад на управителните органи за дейността на дружеството през 2018г.; проект за решение - ОС приема доклада за дейността на дружеството през 2018г.;

2. Приемане на годишния финансов отчет на „Електрометал“ АД за 2018г., заверен от регистриран одитор и доклада на регистрирания одитор; проект за решение - ОС приема годишния финансов отчет на „Електрометал“ АД за 2018г., заверен от регистриран одитор и доклада на регистрирания одитор;

3. Приемане на доклада на одитния комитет на „Електрометал“ АД за 2018г.; проект за решение - ОС приема доклада на одитния комитет на „Електрометал“ АД за 2018г.;

4. Приемане на Доклад за прилагане на Политиката за възнагражденията на членовете на Съвета на директорите за 2018г.; проект за решение ОС приема Доклада за прилагане на Политиката за възнагражденията на членовете на Съвета на директорите за 2018г.

5. Вземане на решение за разпределение на печалбата за 2018г.; проект за решение - ОС приема предложението на СД за разпределяне на печалбата за 2018 г.;

6. Отчет на Директора за връзка с инвеститорите за 2018г.; проект за решение - ОС приема отчета на Директора за връзка с инвеститорите за 2018г.;

9. Освобождаване от отговорност членовете на СД за дейността им през 2018г.; проект за решение - ОС освобождава от отговорност членовете на СД за дейността им през 2018 г.;

10. Избор на регистриран одитор за извършване на независим финансов одит на годишния финансов отчет на дружеството за 2019 г.; проект за решение – ОС избира предложението регистриран одитор за извършване на независим финансов одит на годишния счетоводен отчет на дружеството за 2019г.;

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 на 15.07.2019г. от 11:00ч., на същото място и при същия дневен ред като събранието ще бъде законно, независимо от представения на него капитал.

Капиталът на дружеството е разпределен в 32307 /тридесет и две хиляди и триста и седем/ броя безналични акции, всички с право на глас.

Включване на въпроси в дневния ред на общото събрание и предлагането на решения по въпроси включени в дневния ред могат да правят акционери притежаващи общо или поотделно акции, представляващи поне 5% процента от капитала на дружеството, ако са ги притежавали поне три месеца. Крайния срок за упражняване на това право е не по-късно от 14.06.2019г. То се реализира посредством представяне в търговския регистър за обявяване на въпросите, които ще бъдат включени в дневния ред и предложенията за решения. Въпросите се считат за включени в дневния ред от момента на обявяването им в търговския регистър като акционера е длъжен да ги представи заедно с материалите по тях на Комисията за финансов надзор и на „Електрометал“ АД най-късно на следващия работен ден след обявяването в Търговския регистър.

Поканват се всички акционери или техни упълномощени представители да присъстват на събранието. Регистрацията на акционерите и техните представители ще се извършва от 10:00 до 10:55ч. в деня и на мястото на събранието. Правото на глас в общото събрание може да се упражнява само от лицата, придобили акции от капитала на дружеството и вписани при „Централен депозитар“ АД най-малко 14 дни преди датата на събранието – 14.06.2019г., а за събранието провеждано по реда на чл. 227, ал.3 от ТЗ – 01.07.2019г.

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.

Акционерът има право да поставя въпроси по време на общото събрание до приключване на разглеждането на съответната точка от дневния ред.

Поканата и материалите по общото събрание, подробностите относно правото на акционера да включва въпроси в дневния ред и да прави предложения за решения, условията и реда за получаване на пълномощни чрез електронни средства, както и образеца на пълномощните са публикувани на интернет адрес: <http://www.investor.bg>

Поканата, материалите по общото събрание и образеца на пълномощните са на разположение на акционерите на адрес: гр.Пазарджик, община Пазарджик, ул. "Мильо Войвода" N1, всеки работен ден от 10:00 до 12:00ч. Материалите се получават от акционерите срещу представяне на документ за самоличност, а за пълномощниците на акционерите - и срещу оригинално изрично писмено пълномощно, което остава към материалите за събранието.

ИЗПЪЛНИТЕЛЕН ДИРЕКТОР:



Николай Велков Генчев

ПРОТОКОЛ

От заседание на Съвета на директорите
на "Електрометал" АД, проведено на 15.05.2019г.

ПРИСЪСТВАЛИ:

1 Николай Симеонов Тенджов

Председател на съвета на директорите

2. Николай Велков Генчев

Изпълнителен директор

3. 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 28.06.2019г. от 11:00ч. 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 15.07.2019г. от 11:00ч., на същото място и при същия дневен ред като събранието ще бъде законно, независимо от представения на него капитал.

2. Вземане на решение за възлагане на подготовката на материалите и организирането на редовното годишно общо събрание на изпълнителния директор Николай Велков Генчев.

РЕШЕНИЯ:

1 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 28.06.2019г. от 11:00 часа в гр.Пазарджик, община Пазарджик, ул. "Мильо Войвода" N1, заседателна зала, като при липса на кворум ново заседание се насрочва на 15.07.2019г. от 11:00ч., на същото място, при следния дневен ред като приема текст на покана, която да бъде обявена в Търговския регистър и по специалния ред на ЗППЦК, както следва.:

Съветът на директорите на "Електрометал" АД, гр.Пазарджик, на основание чл. 223 от ТЗ и чл. 115 от ЗППЦК свиква на 28.06.2019г. от 11:00 часа в гр.Пазарджик, община Пазарджик, ул. "Мильо Войвода" N1, заседателна зала, редовно годишно общо събрание на акционерите на "Електрометал" АД, при следния дневен ред:

1. Доклад на управителните органи за дейността на дружеството през 2018г.; проект за решение - ОС приема доклада за дейността на дружеството през 2018г.;

2. Приемане на годишния финансов отчет на „Електрометал“ АД за 2018г., заверен от регистриран одитор и доклада на регистрирания одитор; проект за решение - ОС приема годишния финансов отчет на „Електрометал“ АД за 2018г., заверен от регистриран одитор и доклада на регистрирания одитор;

3. Приемане на доклада на одитния комитет на „Електрометал“ АД за 2018г.; проект за решение - ОС приема доклада на одитния комитет на „Електрометал“ АД за 2018г.;

4. Приемане на Доклад за прилагане на Политиката за възнагражданията на членовете на Съвета на директорите за 2018г.; проект за решение ОС приема Доклада за прилагане на Политиката за възнагражданията на членовете на Съвета на директорите за 2018г.

5. Вземане на решение за разпределение на печалбата за 2018г.; проект за решение - ОС приема предложението на СД за разпределяне на печалбата за 2018 г.;

6. Отчет на Директора за връзка с инвеститорите за 2018г.; проект за решение - ОС приема отчета на Директора за връзка с инвеститорите за 2018г.;

9. Освобождаване от отговорност членовете на СД за дейността им през 2018г.; проект за решение - ОС освобождава от отговорност членовете на СД за дейността им през 2018 г.;

10. Избор на регистриран одитор за извършване на независим финансов одит на годишния финансов отчет на дружеството за 2019 г.; проект за решение – ОС избира предложението регистриран одитор за извършване на независим финансов одит на годишния счетоводен отчет на дружеството за 2019г.;

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 на 15.07.2019г. от 11:00ч., на същото място и при същия дневен ред като събранието ще бъде законно, независимо от представения на него капитал.

Капиталът на дружеството е разпределен в 32307 /тридесет и две хиляди и триста и седем/ броя безналични акции, всички с право на глас.

Включване на въпроси в дневния ред на общото събрание и предлагането на решения по въпроси включени в дневния ред могат да правят акционери притежаващи общо или поотделно акции, представляващи поне 5% процента от капитала на дружеството, ако са ги притежавали поне три месеца. Крайния срок за упражняване на това право е не по-късно от 14.06.2019г. То се реализира посредством представяне в търговския регистър за обявяване на въпросите, които ще бъдат включени в дневния ред и предложенията за решения. Въпросите се считат за включени в дневния ред от момента на обявяването им в търговския регистър като акционера е длъжен да ги представи заедно с материалите по тях на Комисията за финансов надзор и на „Електрометал“ АД най-късно на следващия работен ден след обявяването в Търговския регистър.

Поканват се всички акционери или техни упълномощени представители да присъстват на събранието. Регистрацията на акционерите и техните представители ще се извършва от 10:00 до 10:55ч. в деня и на мястото на събранието. Правото на глас в общото събрание може да се упражнява само от лицата, придобили акции от капитала на дружеството и вписани при „Централен депозитар“ АД най-малко 14 дни преди датата на събранието – 14.06.2019г., а за събранието провеждано по реда на чл. 227, ал.3 от ТЗ – 01.07.2019г.

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.

Акционерът има право да поставя въпроси по време на общото събрание до приключване на разглеждането на съответната точка от дневния ред.

Поканата и материалите по общото събрание, подробностите относно правото на акционера да включва въпроси в дневния ред и да прави предложения за решения, условията и реда за получаване на пълномощни чрез електронни средства, както и образеца на пълномощните са публикувани на интернет адрес: <http://www.investor.bg>

Поканата, материалите по общото събрание и образеца на пълномощните са на разположение на акционерите на адрес: гр.Пазарджик, община Пазарджик, ул. "Мильо Войвода " N1, всеки работен ден от 10:00 до 12:00ч. Материалите се получават от акционерите срещу представяне на документ за самоличност, а за пълномощниците на акционерите - и срещу оригинално изрично писмено пълномощно, което остава към материалите за събранието.

2. По т. 2 Съвета на директорите взе следното решение: възлага 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 15:00 часа.**

ПРЕДСЕДАТЕЛ НА СЪВЕТА
НА ДИРЕКТОРИТЕ



/ Николай Симеонов Тенчев /

ЗАМ. ПРЕДСЕДАТЕЛ НА
СЪВЕТА НА ДИРЕКТОРИТЕ:



/ Румяна Цетанова Иванова /

ИЗПЪЛНИТЕЛЕН ДИРЕКТОР:



/ Николай Велков Генчев /

ПЪЛНОМОЩНО-ОБРАЗЕЦ

Долуподписаният/ната,

..... с
ЕГН л.к. №, издаден на
от в качеството ми на акционер (представляващ акционер –
юридическо лице, с ЕИК) притежаващ бр. (..... броя) безналични,
поименни акции с право на глас от капитала на „ЕЛЕКТРОМЕТАЛ“ АД с адрес: гр.
Пазарджик, община Пазарджик, ул. „Мильо Войвода“ №1, вписано в Търговския регистър
под ЕИК 822105225, на основание чл. 226 от Търговския закон, във връзка с чл. 116 от
Закона за публичното предлагане на ценни книжа

У П Ъ Л Н О М О Щ А В А М:

.....- роден на
.....г. в гр. с ЕГН, с л.к. №, издадена на
.....г., валидна дог., от МВР -, с адрес: гр.
ж.к./ул. „.....”, №бл., вх.”, ет.....

да ме представлява на редовното годишно Общо събрание на акционерите на
„ЕЛЕКТРОМЕТАЛ“ АД, което ще се проведе на 29.06.2018г. от 11:00 часа в гр.
Пазарджик, община Пазарджик, ул. „Мильо Войвода“ №1, заседателна зала и да гласува с
всички притежавани от мен / притежавани от представляваното от мен юридическо лице
..... (.....) броя 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. Доклад на управителните органи за дейността на дружеството през 2018г.;
проект за решение - ОС приема доклада за дейността на дружеството през 2018г.;

**Пълномощникът да гласува „.....” проекта за решение – ОС приема
доклада на управителните органи за дейността на дружеството през 2018г.;**

2. Приемане на годишния финансов отчет на „Електрометал“ АД за 2018г., заверен
от регистриран одитор и доклада на регистрирания одитор;
проект за решение - ОС приема годишния финансов отчет на „ЕЛЕКТРОМЕТАЛ“ АД
за 2018г., заверен от регистриран одитор и доклада на регистрирания одитор;

**Пълномощникът да гласува „.....” проекта за решение - ОС приема годишния
финансов отчет на „ЕЛЕКТРОМЕТАЛ“ АД за 2018г., заверен от регистриран одитор
и доклада на регистрирания одитор;**

3. Приемане на доклада на одитния комитет на „Електрометал“ АД за 2018г.;
проект за решение - ОС приема доклада на одитния комитет на „Електрометал“ АД за
2018г.;

Пълномощникът да гласува „.....” проекта за решение – ОС приема доклада на одитния комитет на „Електрометал“ АД за 2018г;

4. Приемане на Доклад за прилагане на Политиката за възнагражденията на членовете на Съвета на директорите за 2018г.;

проект за решение - ОС приема Доклада за прилагане на Политиката за възнагражденията на членовете на Съвета на директорите за 2018г.

Пълномощникът да гласува „.....” проекта за решение – ОС приема Доклада за прилагане на Политиката за възнагражденията на членовете на Съвета на директорите за 2018г.

5. Вземане на решение за разпределение на печалбата за 2018г.;

проект за решение - ОС приема предложението на СД за разпределяне на печалбата за 2018 г.;

Пълномощникът да гласува „.....” проекта за решение – ОС приема предложението на СД за разпределяне на печалбата за 2018 г.;

6. Отчет на Директора за връзка с инвеститорите за 2018г.;

проект за решение - ОС приема отчета на Директора за връзка с инвеститорите за 2018г.;

Пълномощникът да гласува „.....” проекта за решение – ОС приема отчета на Директора за връзка с инвеститорите за 2018г.;

7. Освобождаване от отговорност членовете на СД за дейността им през 2018г.;
проект за решение - ОС освобождава от отговорност членовете на СД за дейността им през 2018 г.;

Пълномощникът да гласува „.....” проекта за решение – ОС освобождава от отговорност членовете на СД за дейността им през 2017 г.;

8. Избор на регистриран одитор за извършване на независим финансов одит на годишния финансов отчет на дружеството за 2019 г.;

проект за решение – ОС избира предложения регистриран одитор за извършване на независим финансов одит на годишния счетоводен отчет на дружеството за 2019г.;

Пълномощникът да гласува „.....” проекта за решение – ОС избира предложения регистриран одитор за извършване на независим финансов одит на годишния счетоводен отчет на дружеството за 2019г.;

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

Упълномощаването обхваща и 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 право на собствена преценка дали да гласува и по какъв начин.

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

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 , ЕИК: 022105225, ГР.ПАЗАРДЖИК, УЛ. "МИЛЪО ВОЙВОДА" 1

ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ
КЪМ 31.12.2018 година

ХИЛ.ЛВ

Съдържание	Текуща 2018 година	Предходна 2017 година
АКТИВИ		
I. Нетекущи		
1. Имоти, машини и съоръжения		
1.1 Земи	68	68
1.2 Сгради	101	121
1.3 Машини, производствено оборудване и апаратура	1	1
1.4 Съоръжения и други	12	17
1.5 Стопански инвентар	10	12
1.6 Разходи за придобиване и ликвидация на дълготрайни материални активи	88	
1. Нематериални активи	1	1
II. Отсрочени задъж	2	2
Общо нетекущи активи	283	222
II. Текущи		
1. Материални запаси		
1.1 Материали	30	21
1.2 Продукция	3	3
1.3 Стока	13	13
2. Търговски и други вземания		
2.1 Вземания от контрагенти	34	30
2.2 Други вземания	2	8
3. Пари и парични еквиваленти	726	767
Общо текущи активи	808	842
III. Разходи за бъдещи периоди	1	1
Всичко активи (I + II + III)	1092	1065

СОБСТВЕН КАПИТАЛ		
1. Основен капитал	65	65
2. Резерви	971	901
4. Финансов резултат от текущата година	23	70
Всичко собствен капитал	1059	1036
ПАСИВИ		
II. Текущи пасиви		
2. Търговски и други задължения		
2.1. Задължения към доставчици и клиенти	18	8
3. Текущи задължения за СО	1	1
4. Данъчни задължения	5	10
5. Задължения към персонала	8	8
6. Други	1	2
Общи текущи пасиви	33	29
Всичко пасиви (I + II)	33	29
Общо пасиви и собствен капитал	1092	1065

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

Дата: 21.02.2019 г.

Съставител: КИС М ООД

Управител на КИС М ООД: Христо Синджирлиев

Изп. директор:
/Николай Гечев/

25.03.2019 г.

Съгласно одиторски доклад:
Добринка Овчарова

0294
Добринка
Овчарова
Регистриран одитор



"ЕЛЕКТРОМЕТАЛ" АД, ЕИК: 822105225, ГР.ПАЗАРДЖИК

ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД

ЗА 2018 година

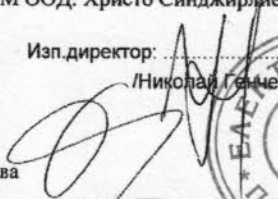
ХИЛ ЛВ

Съдържание	Текуща 2018 година	Предходна 2017 година
1. Приходи от продажби, в това число	204	251
в това число:		
1.1. Продукция	6	12
1.3. Наеми	153	153
1.4. Други услуги	44	45
1.5. Други приходи	1	41
2. Разходи за дейността	177	172
2.1. Разходи за суровини и материали	16	38
2.2. Разходи за персонала	69	52
2.3. Разходи за амортизации	27	21
2.4. Разходи за външни услуги	61	41
2.5. Обезценка на вземания и стоки	0	0
2.6. Други разходи за дейността	4	20
13. Печалба	27	79
14. Финансови приходи/разходи	(1)	(1)
15. Печалба преди облагане с данъци	26	78
16. Данък печалба	3	8
17. Отсрочени данъци		
18. Нетна печалба/загуба от дейността	23	70
20. Нетна печалба/загуба за периода	23	70
21. Друг всеобхватен доход	0	0
22. Общо всеобхватен доход	23	70

Пояснителни приложения към годишния финансов отчет представляват неразделна част от

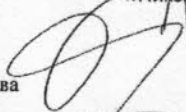
Дата: 21.02.2019 г.

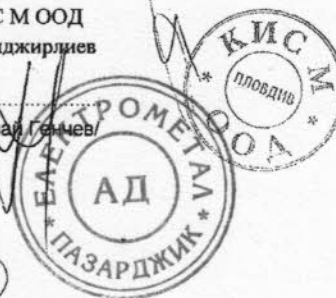
Съставител: КИС М ООД
Управител на КИС М ООД: Христо Синджирлиев

Изп. директор: 
/Николай Генчев/

25.03.2019 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
ЗА 2018 година

Съдържание	Основен капитал	Премия от емисия	Резерви от проценки	Задължителни резерви	Други резерви	Печалба (загуба)	в хил. лв
							Общо
А. Салдо на 1 януари 2018 г.	65	0	0	50	851	70	1036
1. Разпределение на печалбата за:							
а) резерв					70	(70)	-
2. Нетна печалба					70	(70)	-
Други изменения в собствения капитал						23	23
Б. Салдо към 31 декември 2018 г.	65	-	-	50	921	23	1069

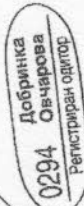
Пояснителни приложения към годишния финансов отчет представляват неразделна част от него.

Дата: 21.02.2019 г.

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

Изп. директор:

Николай Семенов



Съгласно одиторски доклад:
 Добринка Овчарова

25.03.2019 г.

"ЕЛЕКТРОМЕТАЛ" АД , гр. ПАЗАРДЖИК, ул. "МИЛЪО ВОЙВОДА" 1
ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
ЗА 2018 година

в хил. лв

Парични потоци	Текуща 2018 година	Текуща 2017 година
а	1	1
А.Парични потоци от оперативна дейност		
1. Парични постъпления от клиенти	241	239
2. Парични плащания на доставчици	(72)	(91)
3. Парични плащания за персонал	(70)	(51)
4. Други плащания /постъпления от оперативна дейност		
5. Платени данъци върху печалбата	(8)	(6)
6. Платени други данъци и такси	(26)	(33)
Парични наличности от оперативната дейност	65	58
Нетни парични наличности от оперативна дейност	65	58
Б.Парични потоци от инвестиционна дейност		
1. Покупка на дълготрайни активи	(105)	(119)
Нетни парични наличности от инвестиционна дейност	(105)	(119)
В.Парични потоци от финансова дейност		
1. Изплатени такси	(1)	(1)
2. Изплатени лихви		
3. Получени лихви		
Нетни парични наличности от финансова дейност	(1)	(1)
Нетно увеличение/намаление на паричните наличности и еквиваленти (I+II+III)	(41)	(62)
Парични наличности и еквиваленти в началото на годината	767	829
Парични наличности и еквиваленти в края на годината	726	767

Пояснителни приложения към годишния финансов отчет представляват неразделна част от
 Дата: 21.02.2019 г.

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



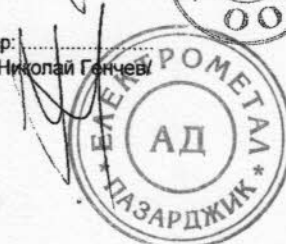
Изп. директор:
 /Николай Генчев

25.03.2019 г.

Съгласно одиторски доклад:

Добринка Овчарова

0294 Добринка Овчарова
 Регистриран одитор

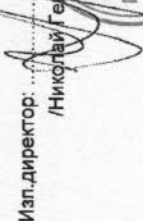


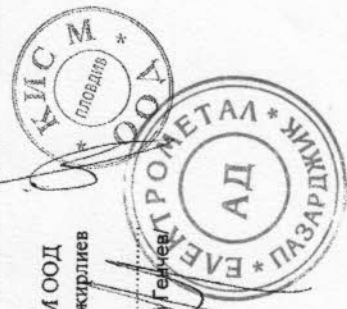
**"ЕЛЕКТРОМЕТАЛ" АД, гр. ПАЗАРДЖИК, ул. "МИЛЪО ВОЙВОДА" 1
СПРАВКА "ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ И НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ"
ЗА 2018 година**

Съдържание	Земи	Сгради	Машини и оборудване	Съоръжения	Транспортни средства	Други	Разходи за придобиване	Други НДА	Общо	Хил. лв
Към 01.01.2017 година										
Отчетна стойност	68	453	178	46	25	7		5	782	
Нагрупувана амортизация		386	178	44	25	4		3	640	
Балансова стойност	68	67	0	2	0	3	0	2	142	
За предходната година - 2017г.										
Начално салдо - балансова стойност	68	67	0	2	0	3	0	2	142	
Новопридобити активи		72	1		16	10			99	
Начислена амортизация за периода		18		1		1		1	21	
Крайно салдо - балансова стойност	68	121	1	1	16	12	0	1	220	
Към 31.12.2017 година										
Отчетна стойност	68	525	179	46	41	17		5	881	
Нагрупувана амортизация		404	178	45	25	5		4	661	
Балансова стойност	68	121	1	1	16	12	0	1	220	
За текущата година - 2018г.										
Начално салдо - балансова стойност	68	121	1	1	16	12	0	1	220	
Начислена амортизация за периода		20	0	1	4	2			27	
Крайно салдо - балансова стойност	68	101	1	0	12	10	0	1	193	
Към 31.12.2018 година										
Отчетна стойност	68	525	179	46	41	17		5	881	
Нагрупувана амортизация		424	178	46	29	7		4	688	
Балансова стойност	68	101	1	0	12	10	88	1	281	

Дата: 21.02.2019 г.

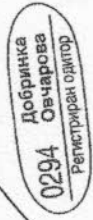
Съставител: КИС М ООД
Управител на КИС М ООД: Христо Синджирлиев

Изп. директор: 
/Николай Ганчев/



Съгласно одиторски доклад:
Добринка Овчарова

25.03.2019 г.



"ЕЛЕКТРОМЕТАЛ" АД, ПАЗАРДЖИК, ЕИК: 822105225

Пояснителни приложения към годишния финансов отчет за 2018 г.

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. "Мильо 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 31.12.2018 г. са Николай Симеонов Тенджов, Румяна Цветанова Иванова, Николай Велков Генчев. Представява се от Николай Велков Генчев.

Капиталът на дружеството е 64 614 лева, разпределени 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 31.12.2018 г. персоналят на фирмата се състои от 5 човека, които работят при условията на трета категория труд. Разпределени са, както следва:

Управител -	1 бр.
Търговски сътрудник -	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. Финансовите отчети показват също така и резултатите от стопанисването на ресурсите, които са поверени на ръководството на предприятието.

2.2. База за изготвяне на финансовия отчет

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 2018 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.

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 само за една година. Дружеството прилага всички Международните стандарти за

финансово отчитане валидни към 31.12.2018 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.

Счетоводството се осъществява, като се прилага концепцията за поддържане на финансовия капитал.

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

Този финансовият 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 всеобхватния 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 .

2.2. Сравнителни данни

Финансовият отчет обхваща период от 01.01.2018 г. до 31.12.2018 г. В този финансов отчет дружеството представя сравнителна информация по отношение на всеки раздел, група и статия в отчета за финансовото състояние, отчет за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход и отчета за паричните потоци. Статиите на отчета за финансовото състояние, отчет за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход и отчета за паричните потоци, представени във финансовия отчет за 2018 година и в отчета за 2017 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 шели да бъдат направени, ако сравнителната информация е била прекласифицирана.

2.3. Форма, структура и съдържание на финансовите отчети

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

2.4. Използване на приблизителни счетоводни оценки и предположения

Представянето на финансовия отчет съгласно Международните стандарти за финансово отчитане 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 стойности 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. От 01.07.1997 г. левът е фиксиран в съответствие със Закона за БНБ към германската марка, а след въвеждането на еврото като официална валута на Европейския съюз - с еврото 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

Приходите се оценяват по справедлива стойност на полученото или подлежащото на получаване възнаграждение, като не се включват данък добавена стойност, търговските отстъпки и количествени рабати, направени от Дружеството. Дружеството признава приходи, за да отрази прехвърлянето на обещани стоки или услуги на клиенти, в размер, който отразява възнаграждението, на което предприятието очаква да има право в замяна на тези стоки или услуги. Приходите за всяка сделка се признават едновременно с извършените за нея разходи, т.е. при спазване на принципа на съпоставимост.

Приходът от продажбата на стоки се признава, когато са изпълнени всички посочени условия:

- предприятието е прехвърлило на купувача съществените рискове и ползи от собствеността върху стоките;
- предприятието не запазва продължаващо 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;
- вероятно е икономическите ползи, свързани със сделката, да бъдат получени от предприятието; и
- направените разходи или тези, които ще бъдат направени във връзка със сделката, могат да бъдат надеждно оценени.

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.

Приходът се признава само, когато има вероятност предприятието да получи икономически ползи, свързани със сделката. 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.

2.6. 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 и разходите по продажбите.

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

2.7. Нетекущи /дълготрайни / активи

Признаване на нетекущите активи

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

Първоначално оценяване

Дружеството е избрало модела на цената на придобиване като своя счетоводна политика. При първоначалното си придобиване тези активи се оценяват по цена на придобиване. Цената на придобиване включва покупната цена, вкл. митнически такси и всички преки разходи, необходими за привеждане на актива в работно състояние в съответствие с предназначението му. Преките разходи са: разходи за подготовка на обекта, разходи за първоначална доставка и обработка, разходите за монтаж, разходи за хонорари на лица, свързани с проекта, невъзстановяеми данъци и др. Цената на придобиване на създаден от самото предприятие актив се определя, като се следват същите принципи както за придобит актив - всякаква вътрешна печалба се елиминира при изчисляването на тези стойности. Признаване на обект от лизингови имоти, машини и съоръжения става въз основа на прехвърлянето на рискове и изгоди като се следват принципите, изложени в МСС 17. 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 МСС.

Предоставените под наем дълготрайни активи се отчитат като оперативен лизинг.

Обезценка на активи

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

Балансова сума е стойността, по която един актив се посочва в отчета за финансовото състояние след приспадане на натрупаната амортизация и натрупаните към момента загуби от обезценка. Възстановима стойност на актив или единица, генерираща парични потоци, е по - високата от справедливата стойност, намалена с разходите за освобождаване на даден актив, и неговата стойност в употреба. При преценката дали съществуват индикации, че даден актив може да е обезценен, предприятието взема предвид описаните основни признаци описани в МСС 36. Посоченият стандарт пояснява й начина, по който предприятието преразглежда балансовата сума на своите активи и по който определя възстановимата стойност на актива и кога се признава или се възстановява обратно загуба от обезценка.

Амортизация на дълготрайните 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 2018 година приложените амортизационни норми не се различават от тези прилагани през предходните години и са както следва:

Групи имоти, машини съоръжения и нематериални активи	2018 година		2014 година	
	счетоводни амортизационн и норми	данъчни амортизационн и норми	счетоводни амортизацио н ни норми	данъчни амортизацион ни норми
Сгради	4	4	4	4
Съоръжения	4	4	4	4
Машини и оборудване	30	30	30	30
Компютърна техника	50	50	50	50
Автомобили	25	25	25	25
Офис обзавеждане	15	15	15	15

Отписване на дълготрайни материални активи

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

2.8. Материални запаси

Материалните запаси включват материали 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.

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 МСС – 2 Материални запаси. Този метод за определяне на разходите за материални запаси се прилага за всички със сходна същност и употреба в дружеството. За материалните запаси с различна същност и употреба могат да бъдат прилагани различни методи за изписване. Материалните запаси доставяни за изграждане на нови съоръжения се доставят според нуждите и се влагат веднага.

Към всеки отчетен период се прави преглед за наличие на индикации за обезценка, каквито може да бъдат повредени или цялостно или частично, морално остарели, или спад в продажните цени и себестойността на тези материалните запаси да е невъзстановима. Материалните обикновено се обезценяват до нетната реализируема стойност. Приблизителното оценяване на нетната реализируема стойност се базира на най - сигурните съществуващи данни по време на

съставянето на тази оценка. Практиката на обезценяване на материалните запаси под себестойността им до нетната реализируема стойност е в съответствие с разбирането, че активите не трябва да се отчитат със стойности, превишаващи очакваните суми от тяхната продажба или използване.

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

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

Към 31.12.2018 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.

2.9. Търговски вземания

Търговските вземания се представят и отчитат по стойността на оригинално издадената фактура, намалена с размера на обезценката за несъбираеми суми. Преглед и оценка на събираемостта 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 за всеобхватния 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.

2.10. 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.

2.11. Дивиденди

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

2.12. 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.

2.13. 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.

2.14. 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 удържки.

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 тези задължения 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 прекратяване на трудово правоотношение.

2.15. 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.

2.16. 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 неизползаните 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.

2.17. Свързани лица

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

3. Допълнителна информация към статиите на финансовия отчет

3.1. Отчета за финансовото състояние

- **Нетекучи материални и нематериални активи**

Нетекучи материални и нематериални активи са представени във финансовия отчет по историческа стойност, намалена с натрупаната

амортизация. Към 31.12.2018 г. дълготрайните активи в хиляди лева са както следва:

Име на дълг. Активи	В началото на годината- 1.1.2018			Придобити през 2018	Начислена амортизация	В края на годината- 31.12.2018		
	Отчетна стойност	Начислена на амортизация	Балансова стойност			Отчетна стойност	Начислена на амортизация	Балансова стойност
Земи	68	0	68	0		68	0	68
Сгради	525	404	121	0	20	525	424	101
Машини	179	178	1	0	0	179	178	1
Транспортни средства	41	25	16	0	4	41	29	12
Стопански инвентар	18	6	12	0	2	18	8	10
Съоръжения	44	43	1	0	1	44	44	0
Компютри	1	1	0	0	0	1	1	0
Други	5	4	1	0	0	5	4	1
ДА в процес на изграждане	0	0	0			88		88
Общо ДА	881	661	220	0	27	969	688	281

Дружеството работи с машини и производствено оборудване, транспортни средства и стопански инвентар значително амортизирани. Балансовата стойност на всички дълготрайни активи нараства на 281 хил.лева - с 61 хил.лева. Това е резултат от инвестициите за изграждане нови активи за 88 хил.лева и от начислена е амортизация за 27 хил. лева. Няма временно извадени от употреба активи. Отчетната стойност на напълно амортизираните дълготрайни активи възлиза на 264 хил.лева, изчислени на база счетоводни амортизации като по групи се разпределя по следния начин:

Сгради 30 хил.лева; Производствени машини 178 хил.лева; Автомобили 25 хил.лева; Офис обзавеждане - 3 хил.лева; Компютри - 1 хил.лева; Съоръжения 27 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.

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. Към 31.12.2018 г. материални запаси в хиляди лева са:

Групи материални запаси	Към 31 декември 2018 г.	Към 31 декември 2017 г.	Към 31 декември 2016 г.	Изменение	
				2018-2017	2018-2016
Материали	30	21	23	9,00	7,00
Продукция	3	3	3	0,00	0,00
Стоки	13	13	13	0,00	0,00
Общо	46	37	39	9	7

При извършената инвентаризация не са установени липси и излишъци. Направена е обезценка на стоките за 13 хил.лева през 2016 година. За текущата не са налице индикации за допълнителна обезценка.

Вземания - в хил.лева

	Към 31 декември на			Изменение х.лева	
	2018 г.	2017 г.	2016 г.	2018-2017	2018-2016
Вземания от клиенти	50	47	42	3	8
Обезценка на вземания	16	17	17	-1	-1
Доставчици по аванси	0	0	4	0	-4
Балансова стойност - търговски вземания	34	30	29	4	5
4. Други вземания в т.ч.:					
Други дебитори	2	8	3	-6	-1
Общо други вземания	2	8	3	-6	-1
Общо текущи вземания	36	38	32	-2	4

Вземания от клиенти по номинална стойност са 50 хил.лева. За вземания възникнали преди повече от 1 година е направена обезценка през предходни

години за 17 хил.лева. Възстановена е обезценка за 1 хил.лева поради плащане. За текущата година не се налага извършване на нова обезценка. Другите вземания са 2 хил.лева, при 8 хил.лева през предходната година - намаление от 6 хил.лева.

Задължения	в хил.лева				
	Към 31 декември 2018г.	Към 31 декември 2017 г.	Към 31 декември 2016 г.	Изменение	
				2018-2017	2018-2016
Доставчици	18	8	55	10	-37
в т.ч. възникнали преди повече от 1 г.	3	2	9	1	-6
възникнали през текущата година	15	6	46	9	-31
Персонал	8	8	6	0	2
Разчети с нои	1	1	2	0	-1
Разчети с общините	0	1	1	-1	-1
Разчети данъци доходи физ.лица	1	1	1	0	0
Разчети данък печалба	3	7	6	-4	-3
ДДС за внасяне	1	1	3	0	-2
Общо данъци	5	10	11	-5	-6
Разчети с депозити и гаранции	1	2	2	-1	-1
Разчети по лихви	0	0	0	0	0
Общо други задължения	15	21	21	-6	-6
Общо задължения	33	29	76	4	-43

Текущите задължения на дружеството са увеличени с 4 хил.лева. Търговските задълженията са 18 хил.лева и са намалени в сравнение с 2017 г. - с 10 хил. лева. От тях 15 хил.лева са възникнали през текущата година и 3 хил.лева са възникнали преди повече от една година и са забавени плащания към доставчиците.

Данъчните задължения към 31.12.2018 година включват: ДДС за м.декември - 1 хил.лева, данък върху печалбата 3 хил.лева и данък върху доходите на физическите лица по 1 хил.лева.

Текущи са също задълженията към персонала на дружеството - 9 хил.лева и са възнаградения и осигурителни вноски за месеците ноември и декември 2018 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 29.06.2018 г. приема годишния финансов отчет за 2017 година и взема решение да не се изплащат дивиденди, като печалбата се отнесе в резервите на дружеството.

Парични средства

Наличните парични средства са 726 хил. лева и са намалени с 41 хил. лева в сравнение с предходната 2017 година.

Сделки със свързани лица

Не са извършвани сделки със свързани лица.

Собствен капитал - хил. лева

Групи собствен капитал	Към 31 декември			Изменение	
	2018 г.	2017 г.	2016 г.	2018-2017	2018-2016
Осн. капитал изискващ регистрация	65	65	65	0	0,00
Общи резерви	50	50	50	0	0,00
Други резерви	921	851	829	70	92,00
Печалби и загуби от тек. година	23	70	27	-47	-4,00
Общо собствен капитал	1059	1036	971	23	88,00

Собственият капитал на дружеството е 1059 хил. лева при 1036 хил. лева през предходната 2017 г., - увеличение с 23 хил. лева и 88 хил. лева увеличение спрямо 2016 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 31,96, 35,52 през 2017 г. и 12,45 през 2016 г. С наличния собствен капитал дружеството може да покрие от 32 пъти всички свои задължения. Коефициента за задлъжнялост е едва 0,0313, т.е. всички задължения на дружеството са само 3,13 % от собствения капитал.

3.2. Отчет за всеобхватния доход

• **Приходи - хил. лева**

Групи приходи	текуща година	предходни години		Изменение в сравнение		Ръст % 2018/2017
		2017	2016	2017	2016	
Продукция	6	12	33	-6	-27	50,00
Наеми	153	153	122	0	31	100,00
Други услуги	44	45	42	-1	2	97,78
Други /отписани задължения/	1	41	0	-40	1	2,44
Всичко приходи от продажби	204	251	197	-47	7	81,27
14. Финансови приходи	-	-	1	0	-1	0,00
Всичко приходи	204	251	198	-47	6	81,27

Приходите на дружеството намаляват. Общото намаление е с 47 хил.лева. Приходите от наеми са 153 хил.лева, колкото са били и през 2017 година. Намалени са продажбите на продукцията с 6 хил.лева, намалени са с 1 хил.лева приходите от други услуги, намалени са приходите от отписани задължения с 40 хил.лева.

• **Разходи - хил.лева**

Групи разходи	текуща година	предходни години		Изменение в сравнение		Ръст % 2018/2017
		2017	2016	2017	2016	
Разходи за суровини и материали	16	38	43	-22	-27	42,11
Разходи за персонала	69	52	44	17	25	132,69
Разходи за амортизации	27	21	19	6	8	128,57
Разходи за външни услуги	61	41	29	20	32	148,78
Други разходи за дейността	4	20	3	-16	1	20,00
Обезценка на вземания и стоки			29	0	-29	0,00
Разходи за дейността	177	172	167	5	10	102,91
Финансови разходи	1	1	1	0	0	100,00
Всичко приходи	178	173	168	5	10	102,89

Разходите са увеличени с 5 хил.лева в сравнение с предходната година и са намалени с 10 хил.лева в сравнение с 2016 г. Намалени са разходите за материали с 22 хил.лева. Разходи за външни услуги са увеличени с 20 хил.лева, увеличени са разходите за персонала със 17 хил.лева и са намалени другите разходите с 16 хил.лева.

Финансов резултат и разходи за данък

Групи разходи	текуща година	предходни години		Изменение в сравнение	
		2017	2016	2017	2016
Всичко печалба преди данъците	26	78	30	-52	-4
Корпоративен данък	3	8	6	-5	-3
Отсрочени данъци	0	0	-2	0	2
Нетна печалба	23	70	26	-47	-3

Реализирания финансов резултат преди облагането с данъци е печалба от 26 хил.лева – с 47 хил.лева по - малко от предходната година и с 3 хил.лева по - малко от 2016 година. Начислен е данък върху печалбата за 3 хил.лева, нетната печалба остава 23 хил.лева.

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 и пасивите и на финансовият резултат. Не са настъпили също непредвидими събития изискващи оповестяване.

7. Сделки със свързани лица

Сделки със свързани лица не са извършвани.

8. Одобрение на финансовия отчет

Финансовият отчет към 31 декември 2018 г. е одобрен и приет от съвета на директорите на 21.02.2019 г.

21.02.2019 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 финансовия отчет

Мнение

Ние извършихме одит на финансовия отчет на ЕЛЕКТРОМЕТАЛ АД, съдържащ отчета за финансовото състояние към 31 декември 2018 г. и отчета за 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 финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на Дружеството към 31 декември 2018 г. и неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане, приети от Европейския съюз.

База за изразяване на мнение

Ние извършихме нашия одит в съответствие с Международните одиторски стандарти. 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, 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.

В зависимост от фактите и обстоятелствата, свързани с дружеството и одита, ние решихме че няма ключови одиторски въпроси, които да бъдат комуникирани в нашия доклад.

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 дължащи се на измама или грешка.

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.

- достигаем 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 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, описани по-горе в раздела „Друга информация, различна от финансовия отчет и одиторския доклад върху него“ по отношение на доклада за дейността, декларацията за корпоративно управление, нефинансовата декларация и доклада за плащанията към правителствата, ние изпълнихме и процедурите, добавени към изискванията по МОС, съгласно Указанията на професионалната организация на дипломираните експерт-счетоводители и регистрираните одитори в България – Институт на дипломираните експерт-счетоводители (ИДЕС), издадени на 29.11.2018 г./утвърдени от нейния Управителен съвет на 29.11.2018 г. 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 становища относно това дали другата информация включва оповестяванията и докладванията, предвидени в Глава седма от Закона за счетоводството и в Закона за публичното предлагане на ценни книжа, (чл. 100н, ал. 10 от ЗППЦК във връзка с чл. 100н, ал. 8, т. 3 и 4 от ЗППЦК), приложими в България.

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 финансовият 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

Информацията 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 2018 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.

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 2018 г., не са ни станали известни факти, обстоятелства или друга информация, на база на които да направим заключение, че са налице случаи на съществено недостоверно представяне и оповестяване в съответствие с приложимите изисквания на МСФО, приети от Европейския съюз. Резултатите от нашите одиторски процедури върху 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 2018 г. от общото събрание на акционерите, проведено на 29.06.2018 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 2018 г. на Дружеството представлява пълен непрекъснат ангажимент за задължителен одит на това предприятие, извършен от нас.

- Потвърждаваме, че изразеното 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

гр. Пловдив, Пловдив юг № 382Е

25.03.2019 година

