

## МАТЕРИАЛИ

за редовно годишно Общо събрание на акционерите  
на „ЕЛЕКТРОМЕТАЛ“ АД, насрочено за 30.06. 2009г. от 16:00.  
в гр. Пазарджик, община Пазарджик, ул. „Мильо Войвода“ №1,  
заседателна зала

### Д Н Е В Е Н Р Е Д:

1. Доклад на управителните органи за дейността на дружеството през 2008г.;

*Проект за решение - ОС приема доклада на управителните органи за дейността на дружеството през 2008г.;*

2. Приемане на годишния финансов отчет на „ЕЛЕКТРОМЕТАЛ“ АД за 2008г. и доклада на одитора;

*Проект за решение - ОС приема годишния финансов отчет на „ЕЛЕКТРОМЕТАЛ“ АД за 2008г. и доклада на одитора;*

3. Вземане на решение за разпределение на печалбата за 2008г.;

*Проект за решение - ОС приема предложението на СД за разпределяне на печалбата за 2008 г.;*

4. Отчет на Директора за връзка с инвеститорите;

*Проект за решение - ОС приема отчета на Директора за връзка с инвеститорите;*

5. Освобождаване от отговорност членовете на СД за дейността им през 2008 г.;

*Проект за решение - ОС освобождава от отговорност членовете на СД за дейността им през 2008 г.;*

6. Назначаване на регистриран одитор за проверка на годишния счетоводен отчет на дружеството за 2008 г.;

*Проект за решение - ОС назначава предложения от съвета на директорите регистриран одитор за проверка на годишния счетоводен отчет на дружеството за 2008 г.;*

По точка първа от дневния ред:

На редовното общо събрание на акционерите на „ЕЛЕКТРОМЕТАЛ“ АД, насрочено за 30.06.2008г. от 16.00ч. в гр. гр. Пазарджик, община Пазарджик, ул. „Мильо Войвода“ №1, заседателна зала

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

Съвета на директорите изготви доклада си за 2008г. 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 2008г.:

**По точка втора от дневния ред:**

Приемане на годишния финансов отчет на „ЕЛЕКТРОМЕТАЛ“ АД за 2008г. и доклада на одитора;

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 2008г. и доклада на одитора;

**По точка трета от дневния ред:**

Вземане на решение за разпределение на печалбата за 2008г.; През 2008г. „ЕЛЕКТРОМЕТАЛ“ АД е реализирало печалба от дейността след облагане с данъци в размер на 69 хил. лева. Съвета на директорите предлага да не се разпределя дивидент за акционерите от печалбата за 2008г., 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 печалба за 2008 г.:

- да не се разпределя дивидент за акционерите от печалбата за 2008г.
- печалбата за 2008г. да се отнесе във фонд „Резервен“.

**По точка четвърта от дневния ред:**

Отчет на Директора за връзка с инвеститорите;

Към материалите за провеждане на редовното ОСА на „Електрометал“ АД е приложен отчета на директора за връзка с инвеститорите за 2008г. Предлагаме следния проект за решение:

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

**По точка пета от дневния ред:**

Освобождаване от отговорност членовете на СД за дейността им през 2008г.;

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 2008г.

В следствие от финансовия резултат на дружеството за 2008г предлагаме ОСА да вземе следното решение:

Проект за решение - ОС освобождава от отговорност членовете на СД за дейността им през 2008 г.:

**По точка шеста от дневния ред:**

Избор на регистриран одитор за проверка на годишния счетоводен отчет на дружеството за 2008 г.;

В изпълнение на законовите изисквания, на редовното годишно ОСА следва да бъде избран регистриран одитор за проверка на годишния отчет на дружеството за 2009г. Предлагаме ОС да назначи регистрирания одитор „Грант Торнтон“ ООД за проверка на годишния счетоводен отчет на дружеството за 2009г..

Проект за решение - ОС назначава предложения от съвета на директорите регистриран одитор за заверка на годишния счетоводен отчет на дружеството за 2009 г.;

Приложение:

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. Годишен финансов отчет за 2008г.
4. Доклад на регистрирания одитор.
5. Доклад на Управителните органи за дейността на дружеството.
6. Доклад на Директора за връзки с инвеститорите.
7. Образец на писменото пълномощно за представяване на акционер в общото събрание на акционерите на „Електрометал“ АД
8. Правила за участие в общо събрание на акционерите чрез пълномощник

ПРЕДСЕДАТЕЛ НА СЪВЕТА  
НА ДИРЕКТОРИТЕ

.....

/Евгени Иванов Парашкованов/

ЗАМ ПРЕДСЕДАТЕЛ НА  
СЪВЕТА НА ДИРЕКТОРИТЕ

.....

/Николай Тодоровски за „Петрохим Трейд“ АД/

ИЗПЪЛНИТЕЛЕН ДИРЕКТОР

.....  
/Велко Ненков Генчев/

## ПОКАНА

**Съветът на директорите на "Електрометал" АД, гр.Пазарджик**, на основание чл. 223 от ТЗ и чл. 115 от ЗППЦК свиква на 30.06.2009г. от 16:00 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 2008г.; проект за решение - ОС приема доклада за дейността на дружеството през 2008г.;

2. Приемане на годишния финансов отчет на „Електрометал“ АД за 2008г. и доклада на регистрирания одитор; проект за решение - ОС приема годишния финансов отчет на „Електрометал“ АД за 2008г. и доклада на регистрирания одитор;

3. Вземане на решение за разпределение на печалбата за 2008г.; проект за решение - ОС приема предложението на СД за разпределяне на печалбата за 2008 г.;

4. Отчет на Директора за връзка с инвеститорите; проект за решение - ОС приема отчета на Директора за връзка с инвеститорите;

5. Освобождаване от отговорност членовете на СД за дейността им през 2008г.; проект за решение - ОС освобождава от отговорност членовете на СД за дейността им през 2008 г.;

6. Избор на регистриран одитор за заверка на годишния счетоводен отчет на дружеството за 2009 г.; проект за решение – ОС избира предложениния регистриран одитор за заверка на годишния счетоводен отчет на дружеството за 2009г.;

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 15.07.2009г. от 16:00ч., 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 14.06.2009г. 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 15:00 до 15:55ч. 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 – 15.06.2009г., а за събранието провеждано по реда на чл. 227, ал.3 от ТЗ – 30.06.2009г.*

*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.com](mailto:electrometal@abv.com) 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://electrometal.dir.bg>

Поканата, материалите по общото събрание и образеца на пълномощните са на разположение на акционерите на адрес: гр.Пазарджик, община Пазарджик, ул. "Мильо Войвода" №1, 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:

.....  
/Велко Ненов Генчев/



## ПРОТОКОЛ

От заседание на Съвета на директорите  
на "Електрометал" АД, проведено на 27.05.2009г.

### ПРИСЪСТВАЛИ:

1. **Евгени Иванов Парашкеванов**, ЕГН7411100987 **Председател на съвета на директорите**  
2. **Велко Ненов Генчев**, ЕГН4910109283 **Изпълнителен директор**  
3. **„Петрохим Трейд“ АД, Булстат130535554** **Зам. Председател на съвета на директорите**  
**представявано от Николай Симеонов Тенджов, ЕГН8207136789**

### ДНЕВЕН РЕД:

1. Вземане на решение за свикване на редовно годишно общо събрание на акционерите на "Електрометал" АД на 30.06.2009г. от 16:00ч. като при липса на кворум и на основание чл.227, ал.3 от ТЗ, ново заседание на редовното годишно общо събрание на акционерите на "Каучук" АД се насрочва за 15.07.2009г. от 16:00ч., на същото място и при същия дневен ред като събранието ще бъде законно, независимо от представения на него капитал.

### 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 30.06.2009г. от 15:00 часа в гр.Пазарджик, община Пазарджик, ул. "Мильо Войвода" N1, заседателна зала, като при липса на кворум ново заседание се насрочва на 15.07.2009г. от 16:00ч., 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 30.06.2009г. от 16:00 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 2008г.; проект за решение - ОС приема доклада за дейността на дружеството през 2008г.;

2. Приемане на годишния финансов отчет на „Електрометал“ АД за 2008г. и доклада на регистрирания одитор; проект за решение - ОС приема годишния финансов отчет на „Електрометал“ АД за 2008г. и доклада на регистрирания одитор;

3. Вземане на решение за разпределение на печалбата за 2008г.; проект за решение - ОС приема предложението на СД за разпределяне на печалбата за 2008 г.;

4. Отчет на Директора за връзка с инвеститорите; проект за решение - ОС приема отчета на Директора за връзка с инвеститорите;

5. Освобождаване от отговорност членовете на СД за дейността им през 2008г.; проект за решение - ОС освобождава от отговорност членовете на СД за дейността им през 2008 г.;

6. Избор на регистриран одитор за заверка на годишния счетоводен отчет на дружеството за 2009 г.; проект за решение – ОС избира предложениния регистриран одитор за заверка на годишния счетоводен отчет на дружеството за 2009г.;

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

15.07.2009г. от 16:00ч., 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 14.06.2009г. 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 15:00 до 15:55ч. 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 – 15.06.2009г., а за събранието провеждано по реда на чл. 227, ал.3 от ТЗ – 30.06.2009г.*

*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.com 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://electrometal.dir.bg>

2. Вземане на решение за възлагане на подготовката на материалите и организирането на редовното годишно общо събрание на изпълнителния директор **Велко Ненов Генчев.**

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 **Велко Ненов 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:

ЗАМ. ПРЕДСЕДАТЕЛ НА  
СЪВЕТА НА ДИРЕКТОРИТЕ:



/Евгени Иванов Парашкеванов/

/Николай Тенджов за „Петрохим Трейд“ АД /

ИЗПЪЛНИТЕЛЕН ДИРЕКТОР:



/Велко Ненов Генчев/





Финансов отчет

**ЕЛЕКТРОМЕТАЛ АД**

31 декември 2008 г.

## СЪДЪРЖАНИЕ

	Страница
Годишен доклад за дейността	2
Баланс	11
Отчет за доходите	13
Отчет за паричните потоци	14
Отчет за промените в собствения капитал	15
Пояснения към финансовия отчет	16

# Годишен доклад за дейността

## 1. Корпоративна информация

“Електрометал” АД е регистрирано с решение № 1561 от 31.03. 1992 г. по фирмено дело № 4327/ 1991 година, записано в том 2, регистър 1, стр.14 в Пазарджишки окръжен съд, с едностепенна система на управление.

“Електрометал” АД е акционерно дружество със седалище и адрес на управление гр.Пазарджик, ул.”Мильо войвода” №1.

Капиталът на дружеството е 64 614 лева, разпределен в 32307 акции с номинална стойност 2 лева за една акция. Акциите на дружеството се търгуват на Българската Фондова Борса и са 100% частни. Разпределението на акциите е следното:

- “Химимпорт-Петрол” АД гр.София – 28 079 броя акции;
- “Цитисиме Трейд” ЕООД гр.София - 747 броя акции;
- Физически лица - 3 481 броя акции.

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

Към 31.12.2008 г. персоналът на фирмата се състои от 8 човека, всички от които четирима работят при условията на трета категория труд и четирима при условията на втора категория труд. Разпределени са, както следва:

Организатор производство - 1 бр.

Работници в производството – 5 бр.

Магазинер - 1 бр.

Домакин на почивна станция - 1 бр.

Персоналът е добре обучен и запознат със спецификата на дейността.

Работниците са назначени с безсрочни трудови договори. Трудовите възнаграждения се изплащат месечно, като основните възнаграждения са над праговете за дадената икономическа дейност.

## **2. База за изготвяне и счетоводна политика**

Годишният финансов отчет за 2008 г. е изготвен в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството и Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО) , които са приложими за 2008 г., в това число и към датата на баланса – 31.12.2008 г.

Дружеството организира и осъществява своето текущо счетоводно отчитане в съответствие с изискванията на българското законодателство – счетоводно, данъчно, търговско и социално.

Счетоводната политика на предприятието е разработена в съответствие със следните принципи: текущо начисляване, действащо предприятие, предимство на съдържанието пред формата, предпазливост, съпоставимост на приходите и разходите, запазване при възможност на счетоводната политика от предходния отчетен период, документална обоснованост.

Финансовият отчет е изготвен на база историческа цена.

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

Всички данни за 2008 и за 2007 г. са представени в настоящия финансов отчет в хиляди лева.

Перата в баланса, в отчета за приходите и разходите и в отчета за паричния поток, представени във финансовия отчет за 2008 година и в отчета за 2007 година са съпоставими.

## **3. Нетекущи активи**

### **3.1. Дълготрайни материални активи**

Дълготрайните материални активи се заприхождават при тяхното придобиване по цена на придобиване, която включва покупната цена /включително митата и невъзстановимите данъци/ и всички преки разходи, необходими за привеждане на актива в подходящ за ползване вид.

След първоначалното признаване като актив, всеки отделен дълготраен материален актив се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и последвалата натрупана загуба от обезценка. През 2008 година не е извършвана обезценка на ДМА. Прагът на същественост е определен на 700 лева. През годината не е възниквала необходимост от вземане на решение за консервиране на активи.

Дълготрайните материални активи се отчитат в сметките от група 20 на индивидуалния сметкоплан като аналитичното отчитане се организира по видове дълготрайни активи и местонахождение.

Към 31.12.2008 година дружеството притежава ДМА с отчетна стойност 777 х.лева, в това число:

- 68 хил. лева земя ;
- 453 хил. лева сгради и конструкции ;
- 180 хил. лева машини и оборудване ;
- 46 хил. лева съоръжения ;
- 25 хил. лева транспортни средства ;
- 5 хил. лева компютърно оборудване ;

Дружеството не притежава активи с ограничени права върху собствеността.

Няма временно извадени от употреба активи.

Дружеството не използва в дейността си активи чужда собственост.

Движението през годината на дълготрайните активи собственост на дружеството в хиляди лева е, както следва:

	Отчетна стойност	Амортизация	Балансова стойност
Салдо към 1 януари	777	479	298
Постъпили през периода	-	18	20
Салдо към 31 декември	777	498	279

Към 31.12.2008 година дружеството продължава да използва следните активи с напълно набрана амортизация и с отчетна стойност както следва :

- 27 х.лева - сгради и конструкции;
- 180 х.лева – машини и оборудване;
- 30 х.лева – съоръжения;
- 25 х.лева – транспортни средства;
- 4 х.лева – стопански инвентар.

Към датата на баланса е направен преглед на справедливата стойност и е установено, че няма активи с балансова стойност по-висока от справедливата.

### 3.2.Амортизация

Амортизацията се начислява от месеца, следващ месеца, в който амортизируемият актив е придобит. Начисляването на амортизацията се преустановява от месеца, следващ месеца, в който активът е изведен от употреба, независимо от причината на извеждането.

Начислената амортизация се отчита като разход и като коректив за срока на използване на актива.

Предприятието прилага линеен метод на амортизация на ДМА. Промяна на метода в сравнение с предходната година няма.

Предприятието прилага следните норми на амортизация::

- сгради – 4%;
- съоръжения – 4%;
- машини и оборудване – 30%;
- транспортни средства – 25%;
- стопански инвентар – 15%.

Натрупаните до края на годината амортизации на ДМА са в размер на 498 х.лева.

### **3.3. Нематериални дълготрайни активи**

Дружеството притежава нематериални активи – програмен продукт с отчетна стойност 5 хил. лева и набрана амортизация 2 хил. лева.

### **3.4. Дългосрочни финансови активи**

Дружеството няма инвестиции в свързани предприятия и не е предоставяло кредити на свързани предприятия:

Дружеството не притежава инвестиционни .

## **4. Текущи активи и пасиви**

### **4.1. Материални запаси**

Материалните запаси се оценяват при заприхождаването им по по-ниската от доставната и нетната релизируема стойност, като разликата се отчита като други текущи разходи за дейността. През годината не са получавани материални запаси със стойност по-висока от нетната им релизируема стойност.

Доставната стойност представлява сумата от всички разходи по закупуването и преработката, както и от други разходи направени във връзка с доставянето на стокowo-материалните запаси до сегашното им местоположение и състояние.

Разходите по закупуването включват покупната цена, вносните мита и такси, както и невъзстановимите данъци и акцизи, разходите свързани с превози, товарни и

разтоварни операции, както и други разходи, които допринасят за привеждане на материалите и стоките в готов за тяхното ползване вид.

Материалните запаси се отписват по метода на среднопретеглената стойност като същата се изчислява на периодична основа в края на всеки месец. Промяна в метода на изписване в сравнение с предходната година няма. Не е извършвана обезценка в края на годината.

В себестойността на продукцията се включват стойността на употребените материали, разходите за преработка и другите разходи свързани с производството на съответната продукция.

В себестойността на продукцията не се включват административните, финансовите, извънредните и разходите за продажбите, както и стойността на вложените материали, труд и други, свързани с производството извън нормалните граници.

Разходите за преработка са разходите пряко свързани с определени продукти и системно начисляваните постоянни и променливи общопроизводствени разходи, които се проявяват в процеса на производството.

Разходите за материали се изписват на база разходни норми за производството на определени продукти. Разходите за труд и начисления се отчитат в себестойността по реда на постоянните общопроизводствени разходи. Към тях се причисляват и разходите за спомагателни материали и външни услуги, които се променят пряко или почти пряко от количеството на произведената продукция.

Останалите разходи свързани с производството, като амортизации на производствените звена, ел. енергия, вода и други, размерът на които не зависи от количеството на произведената продукция се отнасят в себестойността на продукцията в зависимост от нормалния капацитет на производството определен от ръководството на база производствените мощности и наблюдения от няколко отчетни периода.

През годината постоянните общопроизводствени разходи са отнасяни всички в себестойността на продукцията.

Движението на материалните запаси през годината е следното:

в хиляди лева

вид	Стойност на 01.01.2008	заприходени	отписани	Стойност на 31.12.2008
материали	27	36	34	29
продукция	11	64	69	6
общо	38	100	103	35

Очакваните приходи от реализацията на наличната продукция са в размер на 93 х.лева.

#### 4.2. Вземания и задължения

Вземанията и задълженията на дружеството са текущи и са потвърдени от контрагентите.

Вземанията от клиенти и задълженията към доставчици имат следната структура според периода на възникване:

Възникнали	Вземания	Задължения
От предходни години	2	2
До 90 дни от датата на отчета	11	-
До 60 дни от датата на отчета	-	-
До 30 дни от датата на отчета	-	4
Всичко в хиляди лева	13	6

От вземанията от клиенти най-голям относителен дял имат следните фирми :  
Астра Пласт ЕООД - 6хил. лева

От задълженията към доставчици най-голям относителен дял имат следните фирми :  
ЕВН Б-я електросн.АД – 4 хил. лева

Данъчните задължения към 31.12.2008 година включват:

- ДДС за м.декември - 3 хил.лева
- Корпоративен данък по ГДД – 5 хил. лева

#### 4.3. Парични средства

Наличните парични средства в край на годината в размер на 150.х.лева са:

- в брой 12 х.лева ,
- в банки в лева 138 х.лева .

Дружеството започва годината с общ размер на наличните парични средства - 67 хил. лева. Нетният паричен поток от оперативна дейност за годината е 84 хил. лева, от инвестиционна - 0 х.лева и от финансова – (1) х.лева.



## 7. Собствен капитал

В началото на годината собственият капитал е в размер на 379 хил. лева, а в края – 447 хил. лева. Изменението на собствения капитал е показано в следната таблица:

	Начално салдо	увеличение	Крайно салдо
Основен капитал	65	-	65
Законови резерви	50	-	50
Други резерви	525	-	525
Финансов резултат	(261)	69	(192)

## 7. Разходи

През годината са направени следните разходи по икономически елементи :

Вид на разхода	2008	2007
Разходи за материали	47	76
Разходи за външни услуги	30	14
Разходи за възнаграждения	43	55
Разходи за осигуровки	12	16
Разходи за амортизации	18	23
Други разходи	14	8
Изменение на запасите от продукция	5	2
Всичко разходи по икономически елементи	169	194

Отчетените разходи по икономически елементи са разпределени по функционално предназначение, както следва:

- Преки разходи за производство – 36 хил. лева
- Променливи разходи за производство – 4 хил. лева
- Административни разходи – 8 хил. лева

От отчетените в ОПР разходи няма начислени значителни суми , които да не са платени към датата на изготвяне на финансовия отчет.

## 8. Приходи

Приходите се признават като се прилагат принципите на начислението и на съпоставимост на приходите и разходите. В сравнение с предходната година общият размер на приходите е увеличен с 36 х.лева.

Приходите от продажби имат следната структура:

Приходи от продажба на:	2008	2007
продукция	93	58
услуги	18	41
наеми	136	112
Всичко	247	211

От отчетените в ОПР приходи няма начислени значителни суми , които да не са платени към датата на изготвяне на финансовия отчет.

## 9. Финансов резултат

Счетоводната печалба за годината е 77 хил. лева, а балансовата 69 хил. лева. През предходната година са отчетени счетоводна печалба 18х.лева и балансова печалба 16 хил. лева. Начислени данъци върху печалбата - 8 хил. лева

## 10. Данъци

Текущият данък върху печалбата за 2008 година е в размер на 7 656,93 лева. Облагаемата печалба по ГДД е 76 569,52 лева.

ЕЛЕКТРОМЕТАЛ АД  
Годишен доклад за дейността  
31 декември 2008 г.

10

#### 11. Управление на риска

Дружеството е изложено на влиянието на пазарен и кредитен риск. Пазарният риск означава, че справедливата стойност на бъдещите парични потоци ще варира поради промени в пазарните цени. Пазарният риск включва:

- валутен риск
- Лихвен риск
- Друг ценови риск – това е риск от промени в пазарните цени, различни от тези породени от лихвен и валутен риск.

Кредитният риск е риск при който неизпълнението на задълженията на една страна към друга ще причини финансова загуба на другата страна.

Вземанията и задълженията на дружеството са текущи, което показва, че същото успява да преодолява промените породени от горните рискове.

#### 12. Събития след датата на баланса

Не са възникнали коригиращи събития или значителни некоригиращи събития между датата на съставяне на баланса и датата на одобрението от Съвета на директорите за публикуването на финансовия отчет, 16 март 2009 г.

16 Март 2009 г.

Велко Генчев  
Изпълнителен директор:




ЕЛЕКТРОМЕТАЛ АД  
 Финансов отчет  
 31 декември 2008 г.

11

## Баланс


	Пояснения	2008	2007
		'000 лв	'000 лв
<b>Активи</b>			
<b>Нетекущи активи</b>			
Имоти, машини, съоръжения и оборудване	5	279	298
Нематериални активи	6	3	3
Нетекущи активи		<u>282</u>	<u>301</u>
<b>Текущи активи</b>			
Материални запаси	7	35	39
Търговски вземания	8	13	8
Данъчни вземания	9	-	3
Пари и парични еквиваленти	10	150	67
Текущи активи		<u>198</u>	<u>117</u>
<b>Общо активи</b>		<u>480</u>	<u>418</u>

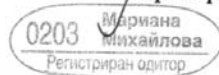
Изготвил:   
 /Румяна Близнакова/

Изпълнителен директор:   
 /Велко Генчев/

Дата: 10 Март 2009 г.

Заверил съгласно одиторски доклад:

  
 г-р Мариана Михайлова/



Поясненията към финансовия отчет на страници от 16 до 39 представляват неразделна част от него.

ЕЛЕКТРОМЕТАЛ АД  
 Финансов отчет  
 31 декември 2008 г.

12

## Баланс


	Пояснения	2008	2007
		'000 лв	'000 лв
<b>Собствен капитал</b>			
Акционерен капитал	11.1	65	65
Други резерви		575	575
Натрупана загуба		(192)	(261)
<b>Общо собствен капитал</b>		<b>448</b>	<b>379</b>
<b>Пасиви</b>			
<b>Нетекущи пасиви</b>			
Дългосрочни задължения към свързани лица	23.2	5	5
Нетекущи пасиви		<b>5</b>	<b>5</b>
<b>Текущи пасиви</b>			
Търговски задължения	12	6	8
Данъчни задължения	13	8	2
Задължения към персонала и осигурителни институции	14.2	-	6
Други задължения	15	13	18
Текущи пасиви		<b>27</b>	<b>34</b>
<b>Общо пасиви</b>		<b>32</b>	<b>39</b>
<b>Общо собствен капитал и пасиви</b>		<b>480</b>	<b>418</b>

Изготвил:   
 /Румяна Близнакова/

Изпълнителен директор:   
 /Велко Генчев/

Дата: 10 Март 2009 г.

Заверил съгласно одиторски доклад:

  
 /д-р Мариана Михайлова/

0203  
 Мариана Михайлова  
 Регистриран одитор

Специализирано одиторско предприятие  
 Рег. №032  
 "Трант - Торнтон" ООД

Поясненията към финансовия отчет на страници от 16 до 39 представляват неразделна част от него.

ЕЛЕКТРОМЕТАЛ АД  
 Финансов отчет  
 31 декември 2008 г.

13

## Отчет за доходите


Пояснение	2008 '000 лв	2007 '000 лв
<b>Приходи</b>	16	211
Разходи за материали	17	(76)
Разходи за външни услуги	18	(14)
Разходи за персонала	14.1	(71)
Разходи за амортизация на нефинансови активи	5,6	(23)
Други разходи	19	(8)
Промени в наличностите на готовата продукция и незавършеното производство	(5)	(2)
<b>Оперативна печалба</b>	<b>78</b>	<b>17</b>
Финансови разходи	20	(1)
Други приходи	-	2
<b>Печалба преди данъци</b>	<b>77</b>	<b>18</b>
Разходи за данъци, нетно	21	-
<b>Печалба за годината</b>	<b>69</b>	<b>18</b>
<b>Доход на акция</b>	<b>2.14 лв.</b>	<b>0.56 лв.</b>

Изготвил:   
 /Румяна Близнакова/

Изпълнителен директор:   
 /Веско Ганчев/

Дата: 10.03.2009 г.

Заверил съгласно одиторски доклад:

  
 /д-р Мариана Михайлова/

0203  
 Мариана Михайлова  
 Регистриран одитор



Поясненията към финансовия отчет на страници от 16 до 39 представляват неразделна част от него.

ЕЛЕКТРОМЕТАЛ АД  
 Финансов отчет  
 31 декември 2008 г.

14

### Отчет за промените в собствения капитал

	Основен капитал '000 лв	Други резерви '000 лв	Нагрупана загуба '000 лв	Общо капитал '000 лв
Салдо към 1 януари 2008 г.	65	575	(261)	379
Печалба за годината до 31 декември 2007 г.	-	-	69	69
<b>Салдо към 31 декември 2008 г.</b>	<b>65</b>	<b>575</b>	<b>(192)</b>	<b>448</b>


	Основен капитал '000 лв	Други резерви '000 лв	Нагрупана загуба '000 лв	Общо капитал '000 лв
Салдо към 1 януари 2007 г.	65	575	(279)	361
Печалба за годината до 31 декември 2007 г.	-	-	18	18
<b>Салдо към 31 декември 2007 г.</b>	<b>65</b>	<b>575</b>	<b>(261)</b>	<b>379</b>

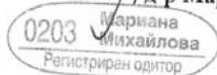
Изготвил:   
 /Ружика Близнакова/

Изпълнителен директор:   
 /Велко Ганчев/

Дата: 10 Март 2009 г.

Заверил съгласно одиторски доклад:

  
 /д-р Мариана Михайлова/



Поясненията към финансовия отчет на страници от 16 до 39 представляват неразделна част от него.


ЕЛЕКТРОМЕТАЛ АД  
 Финансов отчет  
 31 декември 2008 г.

15


## Отчет за паричните потоци

	Пояснения	2008	2007
		'000 лв	'000 лв
<b>Оперативна дейност</b>			
Постъпления от клиенти		301	302
Плащания към доставчици	(144)	(152)	
Плащания към персонал и осигурителни институции	(36)	(65)	
Плащания за данъци	(21)	(30)	
Други плащания	(16)	-	
Нетен паричен поток от оперативна дейност		84	55
<b>Финансова дейност</b>			
Други плащания		-1	-1
Нетен паричен поток от финансова дейност		-1	-1
<b>Нетна промяна в пари и парични еквиваленти</b>			
Пари и парични еквиваленти в началото на годината		83	54
Пари и парични еквиваленти в края на годината	10	67	13
		150	67

Изготвил:   
 /Румяна Близнакова/

Изпълнителен директор:   
 /Велко Генчев/

Дата: 10 Март 2009 г.

Заверил съгласно одиторски доклад:   
 д-р Мариана Михайлова/

0203  
 Мариана Михайлова  
 Регистриран одитор



Поясненията към финансовия отчет на страници от 16 до 39 представляват неразделна част от него.



## Пояснения

### 1 Обща информация

„ЕЛЕКТРОМЕТАЛ” АД има за основна дейност производство на метални конструкции, на гуми плътни супереластични и други каучукови изделия.

Дружеството е регистрирано като акционерно дружество с решение № 1561/31.03.1992 г по фирмено дело № 4327/1991 година, записано в том 2, регистър 1, стр. 14 на Пазарджишки окръжен съд, с едностепенна система на управление. Седалището и адресът на управление на Дружеството е гр.Пазарджик, ул. “Мильо войвода” №1. Капиталът на дружеството е 64 614 лева, разпределен в 32 307 акции с номинална стойност 2 лева на акция. Акциите на Дружеството са регистрирани и се търгуват на Българска фондова борса и са 100 % частни. Разпределението на акциите е следното:

“Химмипорт – Петрол” АД - 28 079 броя;  
“Цитисиме Трейд” ЕООД - 747 броя;  
Физически лица - 3 481 броя.

### 2 Основа за изготвяне на финансовите отчети

Финансовият отчет на Дружеството е изготвен в съответствие с Международните стандарти за финансови отчети (МСФО), разработени и публикувани от Съвета по Международни счетоводни стандарти (СМСС) и приети от ЕС.

Финансовият отчет към 31 декември 2008 г. (включително сравнителната информация към 31 декември 2007 г.) е одобрен и приет от Съвета на директорите на 16 март 2009 г.

### 3 Промени в счетоводната политика

#### 3.1 Общи положения

Следните нови изменения на стандарти и разяснения са задължителни за първи път за финансовата година, започваща на 1 януари 2008 г., но към момента не се отнасят до дейността на Дружеството:

- КРМСФО 11 „МСФО 2 Група и трансакции със собствени акции”
- КРМСФО 12 „Концесионни договори за предоставяне на услуги”
- КРМСФО 14 „МСС 19 Ограничение на активите на планове с дефинирани доходи, изисквания за минимални фондове и тяхното взаимодействие”

- Изменения в МСС 39 „Финансови инструменти: признаване и оценяване” и МСФО 7 „Финансови инструменти: оповестяване”, публикувани през октомври 2008 г. Поради изключителните сътресения на световните финансови пазари през третото тримесечие на 2008 г. МСС позволява на дружествата да прекласифицират финансови активи съгласно измененията ретроспективно от 1 юли 2008 г. Ръководството на Дружеството анализира счетоводното третиране на финансовите инструменти във връзка с измененията.

Други стандарти или разяснения, валидни за отчети, изготвени съобразно изискванията на МСФО, не са влезли в сила през текущата финансова година.

Значителните ефекти в текущия, миналите или бъдещи периоди, произтичащи от прилагането за първи път на гореспоменатите стандарти и разяснения по отношение на представяне, признаване и оценка на сумите, не са възникнали. Сравнителната информация за 2008 г., представена в този финансов отчет следователно не се различава от тази, публикувана във финансовия отчет към 31 декември 2007 г.

Преглед на стандартите и разясненията, приложими задължително за Дружеството в бъдещи периоди, са представени в Пояснение 3.2.

### **3.2 Стандарти и разяснения, които не се прилагат от Дружеството**

Към датата на одобрението на този финансов отчет, някои нови стандарти, изменения и разяснения към съществуващи стандарти са публикувани, но не са влезли в сила и не са били приложени от по-ранна дата от Дружеството.

Ръководството очаква, че всички нововъведения ще бъдат включени в счетоводната политика на Дружеството за първия отчетен период, започващ след датата, от която те влизат в сила и не възнамерява да прилага тези промени от по – ранна дата.

Информация относно нови стандарти, изменения и разяснения, които не се очаква да имат ефект върху финансовите отчети на Дружеството е представена по-долу:

- МСФО 8 „Оперативни сегменти”, в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2009 г. МСФО 8 заменя МСС 14 „Отчитане по сегменти” и изисква „мениджърски подход”, според който информацията за сегментите е представена на същата база, която се използва за целите на вътрешното отчитане. Очакваният ефект върху финансовите отчети все още се анализира от ръководството на дружеството.
- МСС 23 (изменен) „Разходи по заеми”, в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2009 г.
- МСФО 2 (изменен) „Плащане на базата на акции”, в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2009 г. Ръководството на дружеството няма и не предвижда изплащането на възнаграждения под формата на акции или опции за придобиване на акции.

- МСФО 3 (изменен) „Бизнес комбинации” и произтичащите изменения на МСС 27 „Консолидирани и индивидуални финансови отчети”, МСС 28 „Инвестиции в асоциирани предприятия”, и МСС 31 „Дялове в съвместни предприятия”, в сила за бизнес комбинации, за които датата на закупуване е на или след започването на първия отчетен период, започващ на или след 1 юли 2009 г., без да се прилага с обратна сила за предходни периоди. Ръководството преценява въздействието върху дружеството на новите изисквания относно счетоводното отчитане на придобивания, консолидация и отчитане на асоциирани предприятия върху финансовите отчети на дружеството. Дружеството не притежава съвместни и асоциирани предприятия.
- МСС 32 (изменен) „Финансови инструменти: оповестяване и представяне” и съответните изменения на МСС 1 „Представяне на финансови отчети”, в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2009 г. Тези промени не са приложими за Дружеството, тъй като то няма инструменти с право на връщане.
- КРМСФО 13 „Програми за лоялни клиенти”, в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 юли 2008 г. Дружеството не прилага програми за лоялност на клиентите.
- КРМСФО 15 Споразумения за строителство на недвижими имоти, в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2009 г. Дружеството не е сключило и не планира да сключва споразумения за строителство на недвижими имоти.
- КРМСФО 16 Хеджиране на нетна инвестиция в чуждестранна операция, в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 октомври 2008 г. Дружеството не прилага хеджиране на инвестиции в чуждестранни операции.
- Годишни подобрения 2008 г. СМСС публикува „Подобрения на Международните стандарти за финансово отчитане 2008”. По-голямата част от тези промени ще влезнат с сила през отчетни периоди, започващи на или след 1 януари 2009 г. Тези промени не се очаква да имат значително влияние върху финансовия отчет на Дружеството и не са анализирани подробно.

Информация относно нови стандарти, изменения и разяснения, които се очаква да имат ефект върху финансовите отчети на Дружеството е представена по-долу:

- МСС 1 (изменен) „Представяне на финансови отчети”, в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2009 г. Ръководството е в процес на разработване на финансови отчети съгласно променените изисквания за оповестяване в този стандарт.

Базирайки се на прилаганите счетоводни политики, ръководството на Дружеството не очаква значително отражение върху финансовите отчети на Дружеството след влизането в сила на промените в стандартите и новите стандарти и разясненията.

## **4 Счетоводна политика**

### **4.1 Общи положения**

Най-значимите счетоводни политики, прилагани при изготвянето на тези финансови отчети, са представени по-долу.

Финансовите отчети са изготвени при спазване на принципите за оценка за всеки вид активи, пасиви, приходи и разходи съгласно МСФО. Базите за оценка са оповестени подробно по-нататък в счетоводната политика към финансовите отчети. Финансовите отчети са изготвени при спазване на принципа на действащо предприятие.

Следва да се отбележи, че при изготвянето на представените финансови отчети са използвани счетоводни оценки и допускания. Въпреки че те са базирани на информация, предоставена на ръководството към датата на изготвяне на финансовите отчети, реалните резултати могат да се различават от направените оценки и допускания.

### **4.2 Приходи и разходи**

Приходите включват приходи от продажба на продукция, предоставяне на услуги и от наем на активи. Приходите от основните продукти и услуги са представени в Пояснение 16.

Приходите се оценяват по справедлива стойност на полученото или подлежащото на получаване плащане или възмездяване, като се отчита сумата на всички търговски отстъпки и количествени работи, направени от Дружеството.

При продажба на продукция, приходът се признава, когато са изпълнени следните условия:

- значителните рискове и ползи от собствеността върху стоките са прехвърлени върху купувача;
- не е запазено продължаващо участие в управлението на стоките или ефективен контрол върху тях;
- сумата на прихода може да бъде надеждно оценена;
- вероятно е икономическите изгоди от сделката да бъдат получени;
- направените разходи или тези, които предстои да бъдат направени могат надеждно да бъдат оценени.

Приходът, свързан със сделка по предоставяне на услуги, се признава, когато резултатът от сделката може надеждно да се оцени.

Оперативните разходи се признават в Отчета за доходите в момента на ползване на услугата или към датата на тяхното възникване.

### 4.3 Нематериални активи

Нематериалните активи се оценяват първоначално по себестойност. В случаите на самостоятелно придобиване тя е равна на покупната цена, както и всички платени мита, невъзстановими данъци и направените преки разходи във връзка с подготовка на актива за експлоатация. При придобиване на нематериален актив в резултат на бизнескомбинация, себестойността му е равна на справедливата му стойност в деня на придобиването.

Последващото оценяване се извършва по цена на придобиване, намалена с натрупаните амортизации и загуби от обезценка. Направените обезценки се отчитат като разход и се признават в Отчета за доходите за съответния период.

Последващите разходите, които възникват във връзка с нематериалните активи след първоначалното признаване, се признават в Отчета за доходите в периода на тяхното възникване, освен ако има вероятност те да спомогнат на актива да генерира повече от първоначално предвидените бъдещи икономически изгоди и когато тези разходи могат надеждно да бъдат оценени и отнесени към актива. Ако тези две условия са изпълнени, разходите се добавят към себестойността на актива.

Амортизацията се изчислява, като се използва линейният метод върху оценения полезен срок на годност на отделните активи, както следва:

- софтуер 6-7 години

Амортизацията е включена в “разходи за амортизация на нефинансови активи”.

Дружеството извършва внимателна преценка, когато определя дали критериите за първоначално признаване като актив на разходите по разработването са били спазени. Преценката на ръководството е базирана на цялата налична информация към датата на баланса. В допълнение всички дейности, свързани с разработването на нематериален дълготраен актив, се наблюдават и контролират текущо от ръководството.

Избраният праг на същественост за нематериалните дълготрайни активи на Дружеството е в размер на 500 лв.

#### 4.4 Имоти, машини, съоръжения и оборудване

Имотите, машините, съоръженията и оборудването се оценяват първоначално по себестойност, включваща цената на придобиване, както и всички преки разходи за привеждането на актива в работно състояние.

Последващото оценяване се извършва въз основа на цена на придобиване, намалена с натрупаните амортизации и загуби от обезценка. Направените обезценки се отчитат като разход и се признават в Отчета за доходите за съответния период.

Последващи разходи свързани с определен актив от имоти, машини, съоръжения и оборудване, се прибавят към балансовата сума на актива, когато е вероятно дружеството да има икономически ползи, надвишаващи първоначално оценената ефективност на съществуващия актив. Всички други последващи разходи се признават за разход за периода, в който са направени.

Имоти, машини, съоръжения и оборудване придобити при условията на финансов лизинг, се амортизират на база на очаквания полезен срок на годност, определен посредством сравнение с подобни активи или на база стойността на лизинговия договор, ако неговият срок е по-кратък.

Амортизацията на имоти, машини, съоръжения и оборудване се начислява, като се използва линейният метод върху оценения полезен живот на отделните групи активи, както следва:

- |                        |            |
|------------------------|------------|
| • Сгради               | 25 години  |
| • Машини               | 3-4 години |
| • Транспортни средства | 4 години   |
| • Стопански инвентар   | 6-7 години |
| • Други                | 6-7 години |

Избраният праг на същественост за имоти, машини, съоръжения и оборудване на Дружеството е в размер на 500 лв.

#### 4.5 Тестове за обезценка на нематериалните активи и имоти, машини, съоръжения и оборудване

При изчисляване на обезценката Дружеството дефинира най-малката разграничима група активи, за които могат да бъдат определени самостоятелни парични потоци – единица, генерираща парични потоци. В резултат на това някои от активите подлежат на тест за обезценка на индивидуална база, а други на база единица, генерираща парични потоци.

Всячки активи и единици, генериращи парични потоци, се тестват за обезценка, когато събития или промяна в обстоятелства индигират, че тяхната балансова стойност може да не бъде възстановена.

Когато възстановимата стойност на даден актив или единица, генерираща парични потоци, е по-ниска от съответната балансова стойност, последната следва да бъде намалена до размера на възстановимата стойност на актива. Това намаление представлява загуба от обезценка. За да определи възстановимата стойност, ръководството на Дружеството изчислява очакваните бъдещи парични потоци за всяка единица, генерираща парични потоци, и определя подходящия дисконтов фактор с цел калкулиране на настоящата стойност на тези парични потоци. Данните, използвани при тестването за обезценка, са пряко свързани с последния одобрен прогнозен бюджет на Дружеството, коригиран при необходимост, за да бъде изключено влиянието на бъдещи реорганизации и значителни подобрения на активите. Дисконтовите фактори се определят по отделно за всяка една единица, генерираща парични потоци, и отразяват рисковия профил, оценен от ръководството на Дружеството.

Загубите от обезценка на единица, генерираща парични потоци, се разпределят в намаление на балансовата сума на активите от тази единица пропорционално на балансовата им стойност. Ръководството на Дружеството преценява последващо дали съществуват индикации за това, че загубата от обезценка, призната в предходни години, може вече да не съществува или да е намалена. Призната в минал период обезценка се възстановява, ако възстановимата стойност на единицата, генерираща парични потоци, надвишава нейната балансова стойност.

#### 4.6 Финансови активи

Финансовите активи, включват следните категории финансови инструменти:

- кредити и вземания;

Финансовите активи се разпределят към отделните категории в зависимост от целта, с която са придобити. Категорията на даден финансов инструмент определя метода му на оценяване и дали приходите и разходите се отразяват в Отчета за доходите или директно в собствения капитал на Дружеството.

Финансовите активи се признават на датата на уреждането.

При първоначално признаване на финансов актив Дружеството го оценява по справедлива стойност. Разходите по сделката, които могат да бъдат отнесени директно към придобиването или издаването на финансовия актив, се отнасят към стойността на финансовия актив или пасив, с изключение на финансовите активи или пасиви, отчитани по справедлива стойност в печалбата или загубата.

Отписването на финансов актив се извършва, когато Дружеството загуби контрол върху договорните права, които съставляват финансовия актив – т.е. когато са изтекли правата за получаване на парични потоци, или е прехвърлена значимата част от рисковете и изгодите от собствеността. Тестове за обезценка се извършват към всяка дата на изготвяне на баланса, за да се определи дали са налице обективни доказателства за наличието на обезценка на конкретни финансови активи или групи финансови активи.

Заеми и вземания, възникнали първоначално в Дружеството, са недеривативни финансови инструменти с фиксирани плащания, които не се търгуват на активен пазар. Заемите и вземанията последващо се оценяват по амортизирана стойност като се използва методът на ефективната лихва, намалена с размера на обезценката. Всяка промяна в стойността им се отразява в Отчета за доходите за текущия период. По-голямата част от търговските и други вземания на Дружеството спадат към тази категория финансови инструменти. Дисконтиране не се извършва, когато ефектът от него е незначителен.

Значими вземания се тестват за обезценка по отделно, когато са просрочени към датата на баланса или когато съществуват обективни доказателства, че контрагентът няма да изпълни задълженията си. Всички други вземания се тестват за обезценка по групи, които се определят в зависимост от индустрията и региона на контрагента, както и от други кредитни рискове, ако съществуват такива. В този случай процентът на обезценката се определя на базата на исторически данни относно непогасени задължения на контрагенти за всяка идентифицирана група.

#### 4.7 Материални запаси

Материалните запаси включват материали, незавършено производство и продукция. В себестойността на материалните запаси се включват разходите по закупуването или производството им, преработката и други преки разходи, свързани с доставката им. Финансовите разходи не се включват в стойността на материалните запаси. Към края на всеки отчетен период материалните запаси се оценяват по по-ниската от себестойността им и тяхната нетна реализуема стойност. Сумата на всяка обезценка на материалните запаси до нетната им реализуема стойност се признава като разход за периода на обезценката.

Нетната реализуема стойност представлява очакваната продажна цена на материалните запаси, намалена с очакваните разходи по продажбата. В случай че материалните запаси са били вече обезценени до нетната им реализуема стойност и в последващ отчетен период се окаже, че условията довели до обезценката не са вече налице, то се възприема новата им нетна реализуема стойност. Сумата на възстановяването може да бъде само до размера на балансовата стойност на материалните запаси преди обезценката. Сумата на обратно възстановяване на



стойността на материалните запаси се отчита като намаление на разходите за материали за периода, в който възниква възстановяването.

Дружеството определя разходите за материални запаси, като използва метода средно претеглена стойност.

При продажба на материалните запаси тяхната балансова стойност се признава като разход в периода, в който е признат съответният приход.

В себестойността на продукцията се включват стойността на употребените материали, разходите за преработка и другите разходи свързани с производството на съответната продукция.

В себестойността на продукцията не се включват административните, финансовите, извънредните и разходите за продажбите, както и стойността на вложените материали, труд и други, свързани с производството извън нормалните граници.

Разходите за преработка са разходите пряко свързани с определени продукти и системно начисляваните постоянни и променливи общопроизводствени разходи, които се проявяват в процеса на производството.

Разходите за материали се изписват на база разходни норми за производството на определени продукти. Разходите за труд и начисления се отчитат в себестойността по реда на постоянните общопроизводствени разходи. Към тях се причисляват и разходите за спомагателни материали и външни услуги, които се променят пряко или почти пряко от количеството на произведената продукция.

Останалите разходи свързани с производството, като амортизации на производствените звена, ел. енергия, вода и други, размерът на които не зависи от количеството на произведената продукция се отнасят в себестойността на продукцията в зависимост от нормалния капацитет на производството определен от ръководството на база производствените мощности и наблюдения от няколко отчетни периода.

През годината постоянните общопроизводствени разходи са отнасяни всички в себестойността на продукцията.

#### **4.8 Данъци върху дохода**

Разходите за данъци признати в Отчета за доходите включват сумата на отсрочените данъци и текущите разходи за данъци, които не са признати директно в собствения капитал.

#### **4.9 Пари и парични еквиваленти**

Дружеството отчита като пари и парични средства наличните пари в брой, парични средства по банкови сметки, депозити до 3 месеца.

#### **4.10 Собствен капитал и плащания на дивиденди**

Акционерният капитал на Дружеството отразява номиналната стойност на емитираните акции.

Други резерви включват общи резерви и други резерви.

Непокритата загуба включва текущия финансов резултат, посочен в Отчета за доходите, както и натрупаните печалби и непокрити загуби от минали години.

#### **4.11 Пенсионни и други задължения към персонала**

Дружеството отчита краткосрочни задължения по компенсируеми отпуски, възникнали на база неизползван платен годишен отпуск в случаите, в които се очаква отпуските да възникват в рамките на 12 месеца след датата на отчетния период, през който наетите лица са положили труда, свързан с тези отпуски. Краткосрочните задължения към персонала включват надници, заплати и социални осигуровки.

Дружеството не е разработвало и не прилага планове за възнаграждения на служителите след напускане или други дългосрочни възнаграждения и планове за възнаграждения след напускане или под формата на компенсации с акции, или с дялове от собствения капитал.

Съгласно изискванията на Кодекса на труда при прекратяване на трудовото правоотношение, след като служителят е придобил право на пенсия за осигурителен стаж и възраст, Дружеството е задължено да му изплати обезщетение в размер до шест брутни работни заплати.

#### **4.12 Финансови пасиви**

Финансовите пасиви включват търговски и други задължения.

Финансовите пасиви се признават, когато съществува договорно задължение за плащане на парични суми или друг финансов актив на друго предприятие или договорно задължение за размяна на финансови инструменти с друго предприятие при потенциално неблагоприятни условия. Всички разходи, свързани с лихви, се признават като финансови разходи в Отчета за доходите.

Търговските задължения се признават първоначално по номинална стойност и впоследствие се оценяват по амортизируема стойност, намалена с плащания по уреждане на задължението.

Дивидентите, платими на акционерите на Дружеството, се признават, когато дивидентите са одобрени на Събрание на акционерите.

#### **4.13 Значими преценки на ръководството при прилагане на счетоводната политика**

Значимите преценки на Ръководството при прилагането на счетоводните политики на Дружеството, които оказват най-съществено влияние върху финансовите отчети, са описани по-долу.

##### **4.13.1 Обезценка**

За загуба от обезценка се признава сумата, с която балансовата стойност на даден актив или единица, генерираща парични потоци, превишава възстановимата им стойност.

##### **4.13.2 Полезен живот на амортизируемите активи**

Ръководството преразглежда полезния живот на амортизируемите активи в края на всеки отчетен период. Към 31 декември 2008 г. ръководството определя полезния живот на активите, който представлява очакваният срок на ползване на активите от Дружеството. Преносните стойности на активите са анализирани в Пояснения 5 и 6. Действителният полезен живот може да се различава от направената оценка поради техническо и морално изхабяване, предимно на софтуерни продукти и компютърно оборудване.

##### **4.13.3 Материални запаси**

Материалните запаси се оценяват по по-ниската стойност от цената на придобиване и нетната реализируема стойност. При определяне на нетната реализируема стойност ръководството взема предвид най-надеждните налични данни към датата на приблизителната оценка. Основната дейност на Дружеството е изложена на технологични промени, които могат да доведат до резки изменения в продажните цени.

## 5 Имоти, машини, съоръжения и оборудване

Балансовата стойност на имотите, машините, съоръженията и оборудването, може да бъде анализирана както следва:

	Земя '000 лв	Сгради '000 лв	Машини, съоръжения и оборудване '000 лв	Други '000 лв	Общо '000 лв
<b>Отчетна стойност</b>					
Салдо към 1 януари 2008 г.	68	453	226	30	777
Салдо към 31 декември 2008 г.	68	453	226	30	777
<b>Амортизация</b>					
Салдо към 1 януари 2008 г.	-	(233)	(218)	(29)	(480)
Амортизация	-	(17)	(1)	-	(18)
Салдо към 31 декември 2008 г.		(250)	(219)	(29)	(498)
<b>Балансова стойност към 31 декември 2008 г.</b>	<b>68</b>	<b>203</b>	<b>7</b>	<b>1</b>	<b>279</b>

	Земя '000 лв	Сгради '000 лв	Машини, съоръжения и оборудване '000 лв	Други '000 лв	Общо '000 лв
<b>Отчетна стойност</b>					
Салдо към 1 януари 2007 г.	68	453	226	30	777
Салдо към 31 декември 2007 г.	68	453	226	30	777
<b>Амортизация</b>					
Салдо към 1 януари 2007 г.	-	(215)	(217)	(29)	(461)
Амортизация	-	(17)	(1)	-	(18)
Салдо към 31 декември 2007 г.	-	(232)	(218)	(29)	(479)
<b>Балансова стойност към 31 декември 2007 г.</b>	<b>68</b>	<b>221</b>	<b>8</b>	<b>1</b>	<b>298</b>

## 6 Нематериални дълготрайни активи

Нематериалните активи на Дружеството включват други нематериални активи. Балансовата им стойност за текущия отчетен период може да бъде представена по следния начин:

	Други	Общо
	'000 лв	'000 лв
<b>Отчетна стойност</b>		
Салдо към 1 януари 2008 г.	5	5
Салдо към 31 декември 2008 г.	<u>5</u>	<u>5</u>
<b>Амортизация и обезценка</b>		
Салдо към 1 януари 2008 г.	(2)	(2)
Салдо към 31 декември 2008 г.	<u>(2)</u>	<u>(2)</u>
<b>Балансова стойност към 31 декември 2008 г.</b>	<u><b>3</b></u>	<u><b>3</b></u>

	Други	Общо
	'000 лв	'000 лв
<b>Отчетна стойност</b>		
Салдо към 1 януари 2007 г.	5	5
Салдо към 31 декември 2007 г.	<u>5</u>	<u>5</u>
<b>Амортизация и обезценка</b>		
Салдо към 1 януари 2007 г.	(1)	(1)
Амортизация	(1)	(1)
Салдо към 31 декември 2007 г.	<u>(2)</u>	<u>(2)</u>
<b>Балансова стойност към 31 декември 2007 г.</b>	<u><b>3</b></u>	<u><b>3</b></u>

## 7 Материални запаси

	2008	2007
	'000 лв	'000 лв
Материали и консумативи	29	28
Продукция	6	11
Материални запаси	<u><b>35</b></u>	<u><b>39</b></u>

През 2008 г. общо 34 хил. лв. от материалните запаси са отчетени като разход за материални запаси (2007: 53 хил. лв.).

## 8 Търговски вземания

	2008 ‘000 лв	2007 ‘000 лв
Търговски вземания, брутно	13	8
Търговски вземания	<u>13</u>	<u>8</u>

Всички вземания са краткосрочни. Балансовата стойност на търговските вземания се приема за разумна приблизителна оценка на справедливата стойност.

Всички търговски и други вземания на Дружеството са прегледани относно индикации за обезценка.

Най-значимите търговски вземания към 31 декември 2007 г. са както следва:

	2008 ‘000 лв	2007 ‘000 лв
Теди ООД	2	1
Пътстрой ЕООД	1	1
Линде Газ България ЕООД	3	4
Асгра Пласт ЕООД	6	1
Други	1	1
	<u>13</u>	<u>8</u>

## 9 Данъчни вземания

	2008 ‘000 лв	2007 ‘000 лв
Разчети за данък печалба	-	3
	<u>-</u>	<u>3</u>

## 10 Парични средства

Паричните средства включват следните компоненти:

	2008 ‘000 ЛВ	2007 ‘000 ЛВ
Парични средства в брой	12	4
Парични средства в банки	138	63
	<u>150</u>	<u>67</u>

## 11 Собствен капитал

### 11.1 Акционерен капитал

Регистрираният капитал на Дружеството се състои от 32 307 на брой обикновени акции с номинална стойност в размер на 2 лв. за акция. Всички акции са с право на получаване на дивидент и ликвидационен дял и представляват един глас от Общото събрание на акционерите на Дружеството.

	2008 ‘000 ЛВ	2007 ‘000 ЛВ
Издадени и напълно платени акции:		
- в началото на годината	65	65
<b>Акции издадени и напълно платени към 31 декември</b>	<u>65</u>	<u>65</u>

Списъкът на основните акционери на Дружеството е представен както следва:

	2008 Брой акции	2008 %	2007 Брой акции	2007 %
Сила Холдинг	-	-	747	2,3
Холдинг Нов век АД	-	-	15 830	49,0
Финансов консулт ЕАД	-	-	11 100	34,4
Физически лица	-	-	4 630	14,3
Химимпорт-Петрол АД	28 079	86,9	-	-
Цитисиме Трейд ЕООД	747	2,3	-	-
Физически лица	3 481	10,8	-	-
	<u>100</u>		<u>100</u>	

## 12 Търговски задължения

	2008 ‘000 ЛВ	2007 ‘000 ЛВ
ЕВН Б-я електросн. АД	4	5
Тойота Тиксим ЕООД	2	3
	<u>6</u>	<u>8</u>

Не са представени справедливи стойности на търговските и други задължения, тъй като поради краткосрочния им характер, ръководството на Дружеството счита, че стойностите, по които те са представени в баланса, отразяват тяхната справедлива стойност.

## 13 Данъчни задължения

	2008 ‘000 ЛВ	2007 ‘000 ЛВ
Разчети за данък печалба	5	-
ДДС за внасяне	3	2
	<u>8</u>	<u>2</u>

## 14 Персонал

### 14.1 Разходи за персонала

Разходите за възнаграждения на персонала включват:

	2008 ‘000 ЛВ	2007 ‘000 ЛВ
Разходи за заплати	43	55
Разходи за социални осигуровки	12	16
	<u>55</u>	<u>71</u>



#### 14.2 Задължения към персонала и осигурителни институции

Задълженията към персонала за пенсии, заплати и неизползвани отпуски, включени в Баланса, се състоят от следните суми:

	2008 ‘000 ЛВ	2007 ‘000 ЛВ
Задължения за заплати	-	5
Задължения за осигуровки	-	1
	<u>-</u>	<u>6</u>

Текущата част от задълженията към персонала представляват задължения към настоящи служители на Дружеството, които следва да бъдат уредени през 2008 г.

#### 15 Други задължения

	2008 ‘000 ЛВ	2007 ‘000 ЛВ
Задължения за съучастия	2	2
Други	11	16
	<u>13</u>	<u>18</u>

#### 16 Приходи от продажби

	2008 ‘000 ЛВ	2007 ‘000 ЛВ
Приходи от продажба на продукция	93	58
Приходи от предоставяне на услуги	18	41
Приходи от предоставяне на услуги- наем	136	112
	<u>247</u>	<u>211</u>

**17 Разходи за материали**

	<b>2008</b>	<b>2007</b>
	<b>‘000 ЛВ</b>	<b>‘000 ЛВ</b>
Основни материали вложени в продукцията	(34)	(53)
Електроенергия	(9)	(14)
Материали за поддръжка и други	(4)	(9)
	<u><b>(47)</b></u>	<u><b>(76)</b></u>

**18 Разходи за услуги**

	<b>2008</b>	<b>2007</b>
	<b>‘000 ЛВ</b>	<b>‘000 ЛВ</b>
Разходи за охрана	(20)	(9)
Разходи за одит	(1)	(1)
Разходи за телефони	(8)	(3)
Разходи за вода	(1)	(1)
	<u><b>(30)</b></u>	<u><b>(14)</b></u>

**19 Други разходи**

	<b>2008</b>	<b>2007</b>
	<b>‘000 ЛВ</b>	<b>‘000 ЛВ</b>
Разходи за данъци	(4)	(3)
Разходи за битови отпадъци	(1)	(1)
Нотариална такса	(2)	
Социални разходи	(3)	(3)
Други	(4)	(1)
	<u><b>(14)</b></u>	<u><b>(8)</b></u>

## 20 Финансови разходи и финансови приходи

Финансовите разходи за представените отчетни периоди могат да бъдат анализирани както следва:

	2008 ‘000 ЛВ	2007 ‘000 ЛВ
Други финансови разходи	(1)	(1)
Финансови разходи	<u>(1)</u>	<u>(1)</u>

## 21 Разходи за данъци

Очакваните разходи за данъци, базирани на ефективната данъчна ставка в размер на 10 % (2007 г.: 10 %) и действително признатите данъчните разходи в Отчета за доходите могат да бъдат равнени както следва:

	2008 ‘000 ЛВ	2007 ‘000 ЛВ
Печалба преди данъчно облагане	77	18
Данъчна ставка	10%	10%
Очакван разход за данък	<u>(8)</u>	-
Действителен разход за данък	<u>(8)</u>	-
Разходите за данъци включват:		
Текущ разход за данъци	<u>(8)</u>	-
Разходи за данъци	<u>(8)</u>	-

## 22 Доходи на акция

Основният доход на акция е изчислен като за числител е използвана нетната печалба, подлежаща на разпределение между притежателите на обикновени акции.

Среднопретегленият брой акции, използван за изчисляването на основния доход на акция, както и нетната печалба подлежаща на разпределение между притежателите на обикновени акционерите, е както следва:

	2008	2007
Печалба, подлежаща на разпределение	69	18
Среднопретеглен брой акции	32	32
<b>Основен доход на акция (лева за акция)</b>	<b>2.14 лв.</b>	<b>0.56 лв.</b>

### 23 Сделки със свързани лица

Свързаните лица на Дружеството включват ключов управленски персонал на Дружеството и други свързани лица описани по-долу.

#### 23.1 Сделки с свързани лица

	2008 '000 лв	2007 '000 лв
Продажба на стоки - продажба на стоки на КАУЧУК АД	3	1
Покупки на стоки - покупки на стоки от КАУЧУК АД	4	3

#### 23.2 Салда към края на годината

	2008 '000 лв	2007 '000 лв
<b>Задължения към:</b>		
Сила Холдинг	5	5
Общо задължения към свързани лица	<b>5</b>	<b>5</b>

## **24 Цели и политика на ръководството по отношение управление на риска**

Вследствие на използването на финансови инструменти Дружеството е изложено на пазарен риск и по-конкретно на риск от промени във валутния курс, лихвен риск, както и риск от промяната на конкретни цени, което се дължи на оперативната и инвестиционната дейност на Дружеството. Управлението на риска на Дружеството се осъществява от централната администрация на Дружеството в сътрудничество с Борда на директорите. Приоритет на ръководството е да осигури краткосрочните и средносрочни парични потоци, като намали излагането си на риск. Дългосрочните финансови инвестиции се управляват, така че да имат дълготрайна възвращаемост.

Дружеството е изложена на различни видове рискове по отношение на финансовите инструменти. За повече информация относно финансовите активи и пасиви по категории на Дружеството вижте Пояснение 24.5. Най-значимите финансови рискове, на които е изложено Дружеството са пазарен риск, кредитен риск и ликвиден риск.

Управлението на риска се осъществява от централната администрация на Дружеството в сътрудничество с Борда на директорите. Приоритет на ръководството е да осигури краткосрочните и средносрочни парични потоци, като намали влиянието на финансовите пазари.

### **24.1 Валутен риск**

По-голямата част от сделките на Дружеството се осъществяват в български лева.

За да намали валутния риск, Дружеството следи паричните потоци, които не са в български лева.

### **24.2 Лихвен риск**

Политиката на Дружеството е насочена към минимизиране на лихвения риск при дълготрайно финансиране. Затова дългосрочните заеми са обикновено с фиксирани лихвени проценти. Всички финансови активи и пасиви на Дружеството са с фиксирани лихвени проценти, каквито са били и в предходната година.

### **24.3 Кредитен риск**

Излагането на Дружеството на кредитен риск е ограничено до размера на балансовата стойност на финансовите активи, признати към датата на Баланса, както е посочено по-долу:

	2008 ‘000 ЛВ	2007 ‘000 ЛВ
Пари и парични средства	150	67
Търговски и други вземания	13	8
Балансова стойност	<u>163</u>	<u>75</u>

Дружеството редовно следи за неизпълнение на задълженията на клиентите и на други контрагенти към Дружеството, установени индивидуално или на групи, и използва тази информация за контрол на кредитния риск. Политика на Дружеството е да извършва трансакции само с контрагенти с добър кредитен рейтинг.

Дружеството не е предоставяло финансовите си активи като обезпечение по други сделки.

#### 24.4 Ликвиден риск

Дружеството посреща нуждите си от ликвидни средства като внимателно следи плащанията по погасителните планове на дългосрочните финансови задължения, както и прогнозите за входящи и изходящи парични потоци, възникващи в хода на оперативната дейност.

Дружеството държи пари в брой, за да посреща ликвидните си нужди за периоди до 30 дни. Средства за дългосрочните ликвидни нужди се осигуряват чрез заеми в съответния размер и продажба на дългосрочни финансови активи.

Към 31 декември 2008 г. падежите на договорните задължения (включително лихвените плащания) на Дружеството са обобщени както следва:

31 декември 2008 г.

	Краткосрочни		Дългосрочни
	До 6 месеца	От 6 до 12 месеца	От 1 до 5 години
	‘000 ЛВ	‘000 ЛВ	‘000 ЛВ
Други задължения	-	-	5
Търговски и други задължения	20	-	-
Общо	<u>20</u>	-	<u>5</u>

В предходния период падежите на договорните задължения на Дружеството са обобщени както следва:

31 декември 2007 г.

	Краткосрочни		Дългосрочни
	До 6	От 6 до	От 1 до 5 години
	месеца	12	
	месеца		
	'000 лв	'000 лв	'000 лв
Други задължения	-	-	5
Търговски и други задължения	32	-	-
Общо	<b>32</b>	<b>-</b>	<b>5</b>

Стойностите, оповестени в този анализ на падежите на задълженията, представляват недисконтираните парични потоци по договорите, които могат да се различават от балансовите стойности на задълженията.

#### 24.5 Категории финансови активи и пасиви

Балансовите стойности на финансовите активи и пасиви на Дружеството могат да представени в следните категории:

Финансови активи	Пояснение	2008 '000 лв	2007 '000 лв
Кредити и вземания:			
Търговски и други вземания	8	13	67
Пари и парични еквиваленти	10	150	8
		<u>163</u>	<u>75</u>
<b>Финансови пасиви</b>	<b>Пояснение</b>	<b>2008 '000 лв</b>	<b>2007 '000 лв</b>
Финансови пасиви, отчитани по амортизирана стойност:			
Нетекущи пасиви:			
Заеми	23.2	5	5
Текущи пасиви:			
Търговски и други задължения	12	20	32
		<u>25</u>	<u>37</u>

#### 25 Политика и процедури за управление на капитала

Целите на Дружеството във връзка с управление на капитала са:

- да осигури способността на Дружеството да продължи да съществува като действащо предприятие и

- да осигури адекватна рентабилност за акционерите.  
като определя цената на продуктите и услугите си в съответствие с нивото на риска.

Дружеството наблюдава капитала на основата на съотношението капитал към общо финансиране.

## **26 Събития след датата на баланса**

Не са възникнали коригиращи събития или значителни некоригиращи събития между датата на съставяне на баланса и датата на одобрението от Съвета на директорите за публикуването на финансовия отчет, 16 март 2009 г.



Грант Торнтон ООД  
Ул. Уилям Гладстон № 54, 1000 София  
Ул. Параскева Николау №4, 9000 Варна

T (+3592) 987 28 79, (+35952) 69 55 44  
F (+3592) 980 48 24, (+35952) 69 55 33  
E office@gtbulgaria.com  
W www.gtbulgaria.com

## ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До: Акционерите на  
„Електрометал” АД  
Гр. София

### Доклад върху финансовия отчет

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на „Електрометал” АД, включващ счетоводния баланс към 31 декември 2008 г., отчет за приходите и разходите, отчет за промените в собствения капитал, отчет за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и обобщеното оповестяване на съществените счетоводни политики и другите пояснителни приложения.

#### *Отговорност на ръководството за финансовия отчет*

Отговорността за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия и националното законодателство се носи от ръководството. Тази отговорност включва:

- разработване, внедряване и поддържане на система за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансови отчети, които да не съдържат съществени неточности, отклонения и несъответствия, независимо дали те се дължат на измама или на грешка;
- подбор и приложение на подходящи счетоводни политики; и
- изготвяне на приблизителни счетоводни оценки, които да са разумни при конкретните обстоятелства.

#### *Отговорност на одитора*

Нашата отговорност се свежда до изразяване на одиторско мнение върху този финансов отчет, основаващо се на извършения от нас одит. Нашият одит бе проведен в съответствие с професионалните изисквания на Международните одиторски стандарти. Тези стандарти налагат спазване на етичните изисквания, както и одитът да бъде планиран и проведен така, че ние да се убедим в разумна степен на сигурност доколко финансовият отчет не съдържа съществени неточности, отклонения и несъответствия. Одитът включва изпълнението на процедури с цел получаване на одиторски доказателства относно сумите и оповестяванията, представени във финансовия отчет. Избраните процедури зависят от преценката на одитора, включително оценката на рисковете от съществени неточности, отклонения и несъответствия във финансовия отчет, независимо дали те се дължат на измама или на грешка. При извършването на тези оценки на риска одиторът взема под внимание системата за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансовия отчет

от страна на предприятието, за да разработи одиторски процедури, които са подходящи при тези обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на системата за вътрешен контрол на предприятието. Одитът също така включва оценка на уместността на прилаганите счетоводни политики и разумността на приблизителните счетоводни оценки, направени от ръководството, както и оценка на цялостното представяне във финансовия отчет.

Считаме, че извършеният от нас одит предоставя достатъчна и подходяща база за изразеното от нас одиторско мнение.

#### *Мнение*

По наше мнение финансовият отчет дава вярна и честна представа за финансовото състояние на „Електрометал” АД към 31 декември 2008 г., както и за финансовите резултати от дейността и за паричните потоци за годината, завършваща тогава, в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия и националното законодателство.

Не сме извършвали одит на финансовите отчети на дружеството за 2007 година и не изразяваме мнение относно представената във финансовите отчети сравнителна информация.

#### **Доклад върху други правни и регулаторни изисквания – Годишен доклад за дейността към 31 декември 2008 г.**

Ние прегледахме годишния доклад за дейността към 31 декември 2008 г. на „Електрометал” АД, който не е част от финансовия отчет. Историческата финансова информация, представена в годишния доклад за дейността, съставен от ръководството, съответства в съществените си аспекти на финансовата информация, която се съдържа във финансовия отчет към 31 декември 2008 г., изготвен в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия и националното законодателство. Отговорността за изготвянето на годишния доклад за дейността се носи от ръководството.

**Специализирано одиторско предприятие**



Грант Торнтон ООД

**Регистриран одитор**



Мариана Михайлова

16 март 2009 г.  
Гр. София

# Д О К Л А Д

## за дейността на Директора за връзка с инвеститорите в “ЕЛЕКТРОМЕТАЛ” АД – град Пазарджик

В дейността си през 2008 г. се стремях да осъществя ефективна връзка между Съвета на директорите на дружеството и неговите акционери, както и лицата, проявили интерес да инвестират в ценни книжа на дружеството.

До настоящия момент всички необходими отчети и уведомления на дружеството са представени в необходимия срок, съгласно изискванията на ЗППЦК.

Изпращам публични уведомления за публикуваните финансови отчети и насрочените общи събрания на акционерите на дружеството чрез уебсайта <http://bull.investor.bg>

Водя редовно протоколите от заседанията на Съвета на директорите.

Водя точен регистър на изпратените материали по свикване на общото събрание и отчетите на дружеството.

Непрекъснато повишавам квалификацията си като Директор за връзка с инвеститорите, участвах в курсове за обучение, организирани от КФН и Фондовата борса.

Ще следя за точното спазване на задълженията ми след провеждане на общото събрание на акционерите, относно изготвянето на протокола и запознаване със съдържанието му от всеки акционер, пожелал това, както и публикуването му в „Интегрираната система за за разкриване на информация (ЕКСТРИ)” и система E-Register на Комисията за финансов надзор.

ИЗГОТВИЛ:

/И. Петрова/

20.05.2009 г.  
гр.Пазарджик

# ПЪЛНОМОЩНО

Долуподписаният/ната,  
..... с л.к. № ....., издаден на ..... от  
..... в качеството ми на управител на “.....” .....,  
със седалище и адрес на управление, гр. ...., ул. .... регистрирано в  
Търговски регистър (по фирмено дело .....  
.....), с ЕИК ....., акционер, притежаваш  
.....бр. (..... броя) безналични  
поименни акции с право на глас от капитала на „Електрометал” АД с адрес:  
гр.Пазарджик, ул. "Мильо войвода" N 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:

.....- български гражданин, роден на .....г. в гр.  
..... с ЕГН ....., с л.к. № ....., издадена на .....г.,  
валидна до .....г., от МВР - ....., с адрес: гр. .... ж.к. “.....”,  
бл..., вх.”..”, ет...

да представлява “.....” ..... на редовното годишно Общо  
събрание на акционерите на „Електрометал“ АД, което ще се проведе на 30.06.2009г.  
от 16:00 часа в гр.Пазарджик, ул. "Мильо войвода" N 1, заседателна зала и да гласува с  
всички притежавани от “.....” ..... (.....) 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 2008г.;  
проект за решение - ОС приема доклада за дейността на дружеството през 2008г.;

**Пълномощникът да гласува „.....” проекта за решение – Общото  
събрание на акционерите приема доклада за дейността на дружеството през 2008г.;**

2. Приемане на годишния финансов отчет на „Електрометал“ АД за 2008г. и  
доклада на регистрирания одитор; проект за решение - ОС приема годишния  
финансов отчет на „Електрометал“ АД за 2008г. и доклада на регистрирания  
одитор;

**Пълномощникът да гласува „.....” проекта за решение - ОС приема  
годишния финансов отчет на „Електрометал“ АД за 2008г. и доклада на регистрирания  
одитор;**

3. Вземане на решение за разпределение на печалбата за 2008г.; проект за  
решение - ОС приема предложението на СД за разпределяне на печалбата за 2008 г.;

**Пълномощникът да гласува „.....” проекта за решение по  
предложението на Съвета на директорите за разпределяне на печалбата за 2008 г.**

4. Отчет на Директора за връзка с инвеститорите; проект за решение - ОС  
приема отчета на Директора за връзка с инвеститорите;

**Пълномощникът да гласува „.....” проекта за решение - ОС приема отчета на Директора за връзка с инвеститорите;**

*5. Освобождаване от отговорност членовете на СД за дейността им през 2008г.; проект за решение - ОС освобождава от отговорност членовете на СД за дейността им през 2008 г.;*

**Пълномощникът да гласува „.....” проекта за решение - ОС освобождава от отговорност членовете на СД за дейността им през 2008 г.;**

*6. Избор на регистриран одитор за заверка на годишния счетоводен отчет на дружеството за 2009 г.; проект за решение – ОС избира предложението на регистриран одитор за заверка на годишния счетоводен отчет на дружеството за 2009г.;*

**Пълномощникът да гласува „.....” проекта за решение по предложението на Съвета на директорите за избор на регистриран одитор за заверка на годишния счетоводен отчет на дружеството за 2009г.;**

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 преупълномощаването е нищожно.

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

**УПЪЛНОМОЩИТЕЛ:**

**Дата:**

.....  
/ /

# ПЪЛНОМОЩНО

Долуподписаният/ната,

..... с л.к. № ....., издаден на ..... от  
..... в качеството ми на акционер, притежаващ .....  
.....бр. (..... броя) безналични, поименни акции с  
право на глас от капитала на „Електрометал“ АД с адрес: гр.Пазарджик, ул. "Мильо войвода" N 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:

.....- български гражданин, роден на .....г. в гр.  
..... с ЕГН ....., с л.к. № ....., издадена на .....г.,  
валидна до .....г., от МВР - ....., с адрес: гр. .... ж.к. “.....”,  
бл..., вх.”..”, ет...

да ме представлява на редовното годишно Общо събрание на акционерите на  
„Електрометал“ АД, което ще се проведе на 30.06.2009г. от 16:00 часа в  
гр.Пазарджик, ул. "Мильо войвода" N 1, заседателна зала и да гласува с всички  
притежавани от мен ..... (.....) 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 2008г.;  
проект за решение - ОС приема доклада за дейността на дружеството през 2008г.;

**Пълномощникът да гласува „.....” проекта за решение – Общото  
събрание на акционерите приема доклада за дейността на дружеството през 2008г.;**

2. Приемане на годишния финансов отчет на „Електрометал“ АД за 2008г. и  
доклада на регистрирания одитор; проект за решение - ОС приема годишния  
финансов отчет на „Електрометал“ АД за 2008г. и доклада на регистрирания  
одитор;

**Пълномощникът да гласува „.....” проекта за решение - ОС приема  
годишния финансов отчет на „Електрометал“ АД за 2008г. и доклада на регистрирания  
одитор;**

3. Вземане на решение за разпределение на печалбата за 2008г.; проект за  
решение - ОС приема предложението на СД за разпределяне на печалбата за 2008 г.;

**Пълномощникът да гласува „.....” проекта за решение по  
предложението на Съвета на директорите за разпределяне на печалбата за 2008 г.**

4. Отчет на Директора за връзка с инвеститорите; проект за решение - ОС  
приема отчета на Директора за връзка с инвеститорите;

**Пълномощникът да гласува „.....” проекта за решение - ОС приема  
отчета на Директора за връзка с инвеститорите;**

5. Освобождаване от отговорност членовете на СД за дейността им през 2008г.; проект за решение - ОС освобождава от отговорност членовете на СД за дейността им през 2008 г.;

**Пълномощникът да гласува „.....” проекта за решение - ОС освобождава от отговорност членовете на СД за дейността им през 2008 г.;**

6. Избор на регистриран одитор за заверка на годишния счетоводен отчет на дружеството за 2009 г.; проект за решение – ОС избира предложението на регистриран одитор за заверка на годишния счетоводен отчет на дружеството за 2009г.;

**Пълномощникът да гласува „.....” проекта за решение по предложението на Съвета на директорите за избор на регистриран одитор за заверка на годишния счетоводен отчет на дружеството за 2009г.;**

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 преупълномощаването е нищожно.

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

**УПЪЛНОМОЩИТЕЛ:**

**Дата:**

.....  
/ /

# ЕЛЕКТРОМЕТАЛ – АД, ГР.ПАЗАРДЖИК

4400 Гр.Пазарджик, ул."Мильо войвода" №1,п.к.158,тел./факс 034/443430, elmetal@iconnectbg.net

## ПРАВИЛА

### за участие в общото събрание на акционерите на „Електрометал” АД 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.com 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.

06.03.2009г.  
гр. Пазарджик

Изп. директор:

  
/Велко Генчев/