

МАТЕРИАЛИ

за редовно годишно Общо събрание на акционерите
на "ЕЛЕКТРОМЕТАЛ" АД, насрочено за 29.06.2018г. от 11:00ч.
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 2017г.;
проект за решение - ОС приема доклада за дейността на дружеството през 2017г.;
2. Приемане на годишния финансов отчет на „Електрометал“ АД за 2017г., заверен от регистриран одитор и доклада на регистрирания одитор;
проект за решение - ОС приема годишния финансов отчет на „Електрометал“ АД за 2017г., заверен от регистриран одитор и доклада на регистрирания одитор;
3. Приемане на доклада на одитния комитет на „Електрометал“ АД за 2017г.;
проект за решение - ОС приема доклада на одитния комитет на „Електрометал“ АД за 2017г.;
4. Вземане на решение за промяна в състава на одитния комитет на „Електрометал“ АД;
проект за решение - ОС взема решение за промяна в състава на одитния комитет на „Електрометал“ АД
5. Приемане на Доклад за прилагане на Политиката за възнагражденията на членовете на Съвета на директорите за 2017г.;
проект за решение - ОС приема Доклада за прилагане на Политиката за възнагражденията на членовете на Съвета на директорите за 2017г.
6. Вземане на решение за промяна в Политиката за възнагражденията на членовете на Съвета на директорите на „Електрометал“ АД.;
проект за решение - ОС взема решение за промяна в Политиката за възнагражденията на членовете на Съвета на директорите на „Електрометал“ АД
7. Вземане на решение за разпределение на печалбата за 2017г.;
проект за решение - ОС приема предложението на СД за разпределяне на печалбата за 2017 г.;
8. Отчет на Директора за връзка с инвеститорите за 2017г.;
проект за решение - ОС приема отчета на Директора за връзка с инвеститорите за 2017г.;
9. Освобождаване от отговорност членовете на СД за дейността им през 2017г.;
проект за решение - ОС освобождава от отговорност членовете на СД за дейността им през 2017 г.;
10. Избор на регистриран одитор за извършване на независим финансов одит на годишния финансов отчет на дружеството за 2018 г.;
проект за решение – ОС избира предложението регистриран одитор за извършване на независим финансов одит на годишния счетоводен отчет на дружеството за 2018г.;

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 на дружеството през съответната отчетна календарна година.

Съвета на директорите изготви доклада си за 2017г. 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 2017г.:

По точка втора от дневния ред:

Приемане на годишния финансов отчет на „ЕЛЕКТРОМЕТАЛ“ АД за 2017г., 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 2017г., 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 2017г.

Към материалите за провеждане на редовното ОСА на „Електрометал“ АД е приложен доклада на одитния комитет на „Електрометал“ АД за 2017г;

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 2017г;

По точка четвърта от дневния ред:

Вземане на решение за промяна в състава на одитния комитет на „Електрометал“ АД.

Съветът на директорите на „Електрометал“ АД предлагаме да бъде изменен състава на одитния комитет на „Електрометал“ АД, а именно да се добави още един член – Даниела Жорова Мерджанова-Саракирос – ЕГН 9004074414

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

Проект за решение - ОС взема решение за промяна в състава на одитния комитет на „Електрометал“ АД.

По точка пета от дневния ред:

Приемане на Доклад за прилагане на Политиката за възнагражденията на членовете на Съвета на директорите за 2017г.;

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 2017г. Предлагаме следния проект за решение:

Проект за решение - ОС приема Доклада за прилагане на Политиката за възнагражденията на членовете на Съвета на директорите за 2017г.

По точка шеста от дневния ред:

Вземане на решение за промяна в Политиката за възнагражденията на членовете на Съвета на директорите на „Електрометал“ АД.

Към материалите за провеждане на редовното ОСА на „Електрометал“ АД е приложена Политика за възнагражденията на членовете на Съвета на директорите на „Електрометал“ АД с внесени промени. Предлагаме следния проект за решение:

Проект за решение - ОС взема решение за промяна в Политиката за възнагражденията на членовете на Съвета на директорите на „Електрометал“ АД.

По точка седма от дневния ред:

Вземане на решение за разпределение на печалбата за 2017г.; Съвета на директорите предлага да не се разпределя дивидент за акционерите от печалбата за 2017г., 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 2017г.:

- да не се разпределя дивидент за акционерите от печалбата за 2017г.
- печалбата за 2017г. да се отнесе към неразпределената печалба на Дружеството.

По точка осма от дневния ред:

Отчет на Директора за връзка с инвеститорите за 2017г.

Към материалите за провеждане на редовното ОСА на „Електрометал“ АД е приложен отчета на директора за връзка с инвеститорите за 2017г. Предлагаме следния проект за решение:

Проект за решение - ОС приема отчета на Директора за връзка с инвеститорите за 2017г.;

По точка девета от дневния ред:

Освобождаване от отговорност членовете на СД за дейността им през 2017г.

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 2017г.

В следствие от финансовия резултат на дружеството за 2017г. предлагаме ОСА да вземе следното решение:

Проект за решение - ОС освобождава от отговорност членовете на СД за дейността им през 2016г.

По точка десета от дневния ред:

Избор на регистриран одитор за извършване на независим финансов одит на годишния финансов отчет на дружеството за 2018 г.

В изпълнение на законовите изисквания, на редовното годишно ОСА следва да бъде избран регистриран одитор за заверка на годишния отчет на дружеството за 2018г. 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 2018г.;

Проект за решение - ОС избира предложения регистриран одитор за заверка на годишния счетоводен отчет на дружеството за 2018г.;

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. 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 2017г.;
6. Доклад на регистрирания одитор;
7. Доклад на Управителните органи за дейността на дружеството през 2017г.;
8. Доклад на Одитния комитет на „Електрометал“ АД;
9. Предложение за промяна в състава на Одитния комитет на „Електрометал“ АД;
10. Доклад за прилагане на Политиката за възнагражденията на членовете на Съвета на директорите за 2017г.

11. Политика за възнагражденията на членовете на Съвета на директорите на „Електрометал“ АД;
12. Отчет на Директора за връзки с инвеститорите за 2017г.;
13. Препоръка от Одитния комитет за избор на регистриран одитор, който да извърши независимия финансов одит на ГФО на „Електрометал“ АД за 2018г.:

ИЗПЪЛНИТЕЛЕН ДИРЕКТОР:

.....

/Николай Велков 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 29.06.2018г. 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 2017г.; проект за решение - ОС приема доклада за дейността на дружеството през 2017г.;

2. Приемане на годишния финансов отчет на „Електрометал“ АД за 2017г., заверен от регистриран одитор и доклада на регистрирания одитор; проект за решение - ОС приема годишния финансов отчет на „Електрометал“ АД за 2017г., заверен от регистриран одитор и доклада на регистрирания одитор;

3. Приемане на доклада на одитния комитет на „Електрометал“ АД за 2017г.; проект за решение - ОС приема доклада на одитния комитет на „Електрометал“ АД за 2017г.;

4. Вземане на решение за промяна в състава на одитния комитет на „Електрометал“ АД. ; проект за решение ОС взема решение за промяна в състава на одитния комитет на „Електрометал“ АД

5. Приемане на Доклад за прилагане на Политиката за възнагражденията на членовете на Съвета на директорите за 2017г.; проект за решение ОС приема Доклада за прилагане на Политиката за възнагражденията на членовете на Съвета на директорите за 2017г.

6. Вземане на решение за промяна в Политиката за възнагражденията на членовете на Съвета на директорите на „Електрометал“ АД. ; проект за решение ОС взема решение за промяна в Политиката за възнагражденията на членовете на Съвета на директорите на „Електрометал“ АД

7. Вземане на решение за разпределение на печалбата за 2017г.; проект за решение - ОС приема предложението на СД за разпределяне на печалбата за 2017 г.;

8. Отчет на Директора за връзка с инвеститорите за 2017г.; проект за решение - ОС приема отчета на Директора за връзка с инвеститорите за 2017г.;

9. Освобождаване от отговорност членовете на СД за дейността им през 2017г.; проект за решение - ОС освобождава от отговорност членовете на СД за дейността им през 2017 г.;

10. Избор на регистриран одитор за извършване на независим финансов одит на годишния финансов отчет на дружеството за 2018 г.; проект за решение – ОС избира предложения регистриран одитор за извършване на независим финансов одит на годишния счетоводен отчет на дружеството за 2018г.;

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 16.07.2018г. 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 14.06.2018г. 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 – 15.06.2018г., а за събранието провеждано по реда на чл. 227, ал.3 от ТЗ – 02.07.2013г.

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.

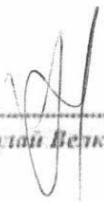
Документите издадени на чужд език се представят с легализиран превод.

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 09.05.2018г.

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. Вземат на решение за свикване на редовно годишно общо събрание на акционерите на "Електрометал" АД на 29.06.2018г. 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 16.07.2018г. от 11:00ч. 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 29.06.2018г. от 11:00 часа в гр.Пазарджик, община Пазарджик, ул. "Милю Войвода" N1, заседателна зала, като при липса на кворум ново заседание се насрочва на 16.07.2018г. 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 29.06.2018г. от 11:00 часа в гр.Пазарджик, община Пазарджик, ул. "Милю 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 2017г., проект за решение - ОС приема доклада за дейността на дружеството през 2017г.;

2. Приемане на годишния финансов отчет на „Електрометал“ АД за 2017г., заверен от регистриран одитор и доклада на регистрирания одитор; проект за решение - ОС приема годишния финансов отчет на „Електрометал“ АД за 2017г., заверен от регистриран одитор и доклада на регистрирания одитор;

3. Приемане на доклада на одитния комитет на „Електрометал“ АД за 2017г.; проект за решение - ОС приема доклада на одитния комитет на „Електрометал“ АД за

2017г;

4. Вземане на решение за промяна в състава на одитния комитет на „Електрометал“ АД.; проект за решение ОС взема решение за промяна в състава на одитния комитет на „Електрометал“ АД

5. Приемане на Доклад за прилагане на Политиката за възнагражденията на членовете на Съвета на директорите за 2017г.; проект за решение ОС приема Доклада за прилагане на Политиката за възнагражденията на членовете на Съвета на директорите за 2017г.

6. Вземане на решение за промяна в Политиката за възнагражденията на членовете на Съвета на директорите на „Електрометал“ АД.; проект за решение ОС взема решение за промяна в Политиката за възнагражденията на членовете на Съвета на директорите на „Електрометал“ АД

7. Вземане на решение за разпределение на печалбата за 2017г.; проект за решение - ОС приема предложението на СД за разпределяне на печалбата за 2017 г.;

8. Отчет на Директора за връзка с инвеститорите за 2017г.; проект за решение - ОС приема отчета на Директора за връзка с инвеститорите за 2017г.;

9. Освобождение от отговорност членовете на СД за дейността им през 2017г.; проект за решение - ОС освобождава от отговорност членовете на СД за дейността им през 2017 г.;

10. Избор на регистриран одитор за извършване на независим финансов одит на годишния финансов отчет на дружеството за 2018 г.; проект за решение – ОС избира предложения регистриран одитор за извършване на независим финансов одит на годишния счетоводен отчет на дружеството за 2018г.;

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 16.07.2018г. от 11 00ч., на същото място и при същия дневен ред като събрането 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 безименни 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. Крайният срок за упражняване на това право е не по-късно от 14.06.2018г. 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 акционери 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 – 15.06.2018г., а за събранието провеждано по реда на чл. 227, ал.3 от ТЗ – 02.07.2013г.

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 пълномощия 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 пълномощия 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 пълномощия, както и пълномощия, дадени в нарушение на закона, са нищожни.

Член на Съвета на директорите може да представлява акционер само ако в пълномощието изрично е посочен начина на гласуване по отделните точки от дневния ред. Пълномощникът гласува в съответствие с инструкциите дадени му от акционера в пълномощието, а когато пълномощникът представлява повече от 5 на сто от гласовете по реда на чл.116, ал.5 от ЗИИЗК отклоняването от инструкциите може да стане само при условията на чл.116, ал.6 от ЗИИЗК. 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. Пълномощието следва да е под формата на електронен документ (PDF), подписан с универсален електронен подпис. Съобщението с прикаченото пълномощие 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,

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

подробностите относно правото на акционера да включва въпроси в дневния ред и да прави предложения за решения, условията и реда за получаване на пълномощия чрез електронни средства както и образца на пълномощието са публикувани на интернет адрес <http://www.investor.bg> ~~http://electrometal.dn.bg~~

Поканата, материалите по общото събрание и образца на пълномощието са на разположение на акционерите на адрес гр.Пазарджик, община Пазарджик, ул. "Милво 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 пълномощие, което остава към материалите за събранията.

2. По т. 2 Съвети 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 Тенджев /

ЗАМ. ПРЕДСЕДАТЕЛ НА
СЪВЕТА НА ДИРЕКТОРИТЕ


/ Румяна Цветанова 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 2017г.;
проект за решение - ОС приема доклада за дейността на дружеството през 2017г.;

**Пълномощникът да гласува „.....“ проекта за решение – ОС приема
доклада на управителните органи за дейността на дружеството през 2017г.;**

2. Приемане на годишния финансов отчет на „Електрометал“ АД за 2017г., заверен
от регистриран одитор и доклада на регистрирания одитор;
проект за решение - ОС приема годишния финансов отчет на „ЕЛЕКТРОМЕТАЛ“ АД
за 2017г., заверен от регистриран одитор и доклада на регистрирания одитор;

**Пълномощникът да гласува „.....“ проекта за решение - ОС приема годишния
финансов отчет на „ЕЛЕКТРОМЕТАЛ“ АД за 2017г., заверен от регистриран одитор
и доклада на регистрирания одитор;**

3. Приемане на доклада на одитния комитет на „Електрометал“ АД за 2017г.;
проект за решение - ОС приема доклада на одитния комитет на „Електрометал“ АД за
2017г.;



Пълномощникът да гласува „.....” проекта за решение – ОС приема доклада на одитния комитет на „Електрометал“ АД за 2017г;

*4. Вземане на решение за промяна в състава на одитния комитет на „Електрометал“ АД;
проект за решение - ОС взема решение за промяна в състава на одитния комитет на „Електрометал“ АД*

Пълномощникът да гласува „.....” проекта за решение – ОС взема решение за промяна в състава на одитния комитет на „Електрометал“ АД

*5. Приемане на Доклад за прилагане на Политиката за възнагражденията на членовете на Съвета на директорите за 2017г.;
проект за решение - ОС приема Доклада за прилагане на Политиката за възнагражденията на членовете на Съвета на директорите за 2017г.*

Пълномощникът да гласува „.....” проекта за решение – ОС приема Доклада за прилагане на Политиката за възнагражденията на членовете на Съвета на директорите за 2017г.

*6. Вземане на решение за промяна в Политиката за възнагражденията на членовете на Съвета на директорите на „Електрометал“ АД;
проект за решение - ОС взема решение за промяна в Политиката за възнагражденията на членовете на Съвета на директорите на „Електрометал“ АД*

Пълномощникът да гласува „.....” проекта за решение – ОС взема решение за промяна в Политиката за възнагражденията на членовете на Съвета на директорите на „Електрометал“ АД

*7. Вземане на решение за разпределение на печалбата за 2017г.;
проект за решение - ОС приема предложението на СД за разпределяне на печалбата за 2017 г.;*

Пълномощникът да гласува „.....” проекта за решение – ОС приема предложението на СД за разпределяне на печалбата за 2017 г.;

*8. Отчет на Директора за връзка с инвеститорите за 2017г.;
проект за решение - ОС приема отчета на Директора за връзка с инвеститорите за 2017г.;*

Пълномощникът да гласува „.....” проекта за решение – ОС приема отчета на Директора за връзка с инвеститорите за 2017г.;

*9. Освобождаване от отговорност членовете на СД за дейността им през 2017г.;
проект за решение - ОС освобождава от отговорност членовете на СД за дейността им през 2017 г.;*



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

*10. Избор на регистриран одитор за извършване на независим финансов одит на годишния финансов отчет на дружеството за 2018 г.;
проект за решение – ОС избира предложениия регистриран одитор за извършване на независим финансов одит на годишния счетоводен отчет на дружеството за 2018г.;*

Пълномощникът да гласува „.....” проекта за решение – ОС избира предложениия регистриран одитор за извършване на независим финансов одит на годишния счетоводен отчет на дружеството за 2018г.;

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, 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/


ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ
ЗА 2017 година

хил.лв

Съдържание	Текуща 2017 година	Предходна 2016 година
АКТИВИ		
I. Нетекущи		
1. Имоти, машини и съоръжения		
1.1 Земи	68	68
1.2 Сгради	121	67
1.3. Машини, производствено оборудване и апаратура	1	
1.4 Съоръжения и други	17	2
1.5 Стопански инвентар	12	4
1. Нематериални активи	1	2
II. Отсрочени задължения	2	2
Общо нетекущи активи	222	145
II. Текущи		
1. Материални запаси		
1.1 Материали	21	23
1.2 Продукция	3	3
1.3 Стока	13	13
2. Търговски и други вземания		
2.1 Вземания от контрагенти	30	29
2.2 Други вземания	8	3
3. Пари и парични еквиваленти	767	829
Общо текущи активи	842	900
III. Разходи за бъдещи периоди	1	1
Всичко активи (I + II + III)	1065	1046

СОБСТВЕН КАПИТАЛ		
1. Основен капитал	65	65
2. Резерви	901	879
4. Финансов резултат от текущата година	70	27
Всичко собствен капитал	1036	971
ПАСИВИ		
II. Текущи пасиви		
2. Търговски и други задължения		
2.1. Задължения към доставчици и клиенти	8	55
3. Текущи задължения за СО	1	2
4. Данъчни задължения	10	10
5. Задължения към персонала	8	6
6. Други	2	2
Общи текущи пасиви	29	75
Всичко пасиви (I + II)	29	75
Общо пасиви и собствен капитал	1065	1046

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

Дата: 16.03.2018 г.

Съставител:
/КИС М ООД

Ръководител:
/Николай Генчев

30.03.2017 г.

Съгласно одиторски доклад:
Добринка Овчарова

0294 Добринка
Овчарова
Регистриран одитор



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

ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД

ЗА 2017 година

хил.лв

Съдържание	Текуща 2017 година	Предходна 2016 година
1. Приходи от продажби, в това число	251	197
в това число:		
1.1. Продукция	12	33
1.3. Наеми	153	122
1.4. Други услуги	45	42
1.5. Други приходи	41	0
2. Разходи за дейността	172	167
2.1. Разходи за суровини и материали	38	43
2.2. Разходи за персонала	52	44
2.3. Разходи за амортизации	21	19
2.4. Разходи за външни услуги	41	29
2.5. Обезценка на вземания и стоки	0	29
2.6. Други разходи за дейността	20	3
13. Печалба	79	30
14. Финансови приходи/разходи	(1)	1
15. Печалба преди облагане с данъци	78	31
16. Данък печалба	8	6
17. Отсрочени данъци		(2)
18. Нетна печалба/загуба от дейността	70	27
20. Нетна печалба/загуба за периода	70	27
21. Друг всеобхватен доход	0	0
22. Общо всеобхватен доход	70	27

Пояснителни приложения към годишния финансов отчет представляват неразделна част от

Дата: .16.03.2018 г.

Съставител:.....

/КИС МООД/

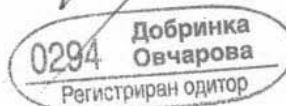
Ръководител:.....

/Николай Генчев/

30.03.2018 г.

Съгласно одиторски доклад:

Добринка Овчарова



"ЕЛЕКТРОМЕТАЛ" АД , ЕИК: 822105225, ГР.ПАЗАРДЖИК, УЛ. "МИЛЪО ВОЙВОДА" 1
ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНЕТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
ЗА 2017 година

Съдържание	Основен капитал	Премия от емисия	Резерви от преоценки	Задължителни резерви	Други резерви	в хил. лева	
						Печалба (загуба)	Общо
А.Салдо на 1 януари 2017 г.	65	0	0	50	829	27	971
1.Разпределение на печалбата за:							
а) резерв					22	(22)	-
					22	(22)	-
2.Нетна печалба						70	70
Други изменения в собствения капитал						(5)	(5)
Б.Салдо към 31 декември 2017 г.	65	-	-	50	851	70	1036

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

Дата: 16.03.2018 г.

Съставител:.....
/КИС М.ООД

Ръководител:.....
/Николай Денчев

30.03.2018 г.

Съгласно одиторски доклад:
Добринка Овчарова

0294 Добринка Овчарова
Регистриран одитор

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

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

ЗА 2017 година

в хиляди лева

Парични потоци	Текуща 2017 година	Текуща 2016 година
а	1	1
А.Парични потоци от оперативна дейност		
1.Парични постъпления от клиенти	239	222
2.Парични плащания на доставчици	(91)	(69)
3.Парични плащания за персонал	(51)	(39)
4.Други плащания /постъпления от оперативна дейност		2
5.Платени данъци върху печалбата	(6)	(6)
6.Платени други данъци и такси	(33)	(78)
Парични наличности от оперативната дейност	58	32
Нетни парични наличности от оператив.дейност	58	32
Б.Парични потоци от инвестиционна дейност		
1. Покупка на дълготрайни активи	(119)	
Нетни парични наличности от инвестиционна дейност	(119)	-
В.Парични потоци от финансова дейност		
1. Изплатени такси	(1)	
2. Изплатени лихви		(5)
3. Получени лихви		2
Нетни парични наличности от финансова дейност	(1)	(3)
Нетно увеличение/намаление на паричните наличности и еквиваленти (I+II+III)	(62)	29
Парични наличности и еквиваленти в началото на годината	829	800
Парични наличности и еквиваленти в края на годината	767	829

Пояснителни приложения към годишния финансов отчет представляват неразделна част от

Дата: .16.03.2018 г.

Съставител:.....
/КИС М ООД/

Ръководител:.....
/Николай Генчев/

30.03.2018 г.

Съгласно одиторски доклад:

Добринка Овчарова

0294 Добринка
Овчарова
Регистриран одитор



"ЕЛЕКТРОМЕТАЛ" АД, ПАЗАРДЖИК, ЕИК: 822105225

Пояснителни приложения към годишния финансов отчет за 2017 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. МИЛЪО ВОЙВОДА 1.

Дружеството има едностепенна система на управление. Членове на Съвета на директорите към 31.12.2017 г. са Николай Симеонов Тенджов, Румяна Цветанова Иванова, Николай Велков Генчев. Представява се от Николай Велков Генчев.

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

- “Волтекс инвестмънт ЕООД, София – 16 150 броя акции;
- Метланд груп ЕООД, Пловдив 11 929 броя акции
- “Цитисиме Трейд” ЕООД 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 31.12.2017 г. персоналят на фирмата се състои от 7 човека, които работят при условията на трета категория труд. Разпределени са, както следва:

Технически сътрудник - 1 бр.

Търговски сътрудник 2 бр.

Общи работници - 4 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.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 2017 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 31.12.2017 година. То не е възприело по-ранното прилагане на стандарти в сила от следващи години.

Счетоводната политика, която Дружеството прилага за съставяне на финансовия 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 за периода;
- 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;
- 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.

2.2. Сравнителни данни

Финансовият отчет обхваща период от 01.01.2017 г. до 31.12.2017 г. В този финансов отчет дружеството представя сравнителна информация по отношение на всеки раздел, група и статия в отчета за финансовото състояние, отчета за всеобхватния доход и отчета за паричните потоци. Статиите на отчета за

финансовото състояние, отчета за всеобхватния доход и отчета за паричните потоци, представени във финансовия отчет за 2017 година и в отчета за 2016 година са съпоставими.

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

Когато прекласифицирането на сравнителна информация е практически невъзможно, това също се оповестява, като се посочва причината, поради която не е прекласифицирана информацията и същността на корекциите, които са щели да бъдат направени, ако сравнителната информация е била прекласифицирана.

2.3.Форма, структура и съдържание на финансовите отчети

Отчет за финансовото състояние и Отчета за всеобхватния доход съдържат основните статии, изисквани от МСС 1 Представяне на финансови отчети, класифицирани по подходящ за дружеството начин. Дружеството прие да представя отчета за всеобхватния доход в единин отчет. Избраната форма се запазва през различните отчетни 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 стойностни размери на приходите и разходите за отчетната година. Тези приблизителни оценки, начисления и предположения са основани на информацията, която е налична към датата на финансовия отчет, поради което бъдещите фактически резултати биха могли да бъдат различни от тях.

2.5. Отчетна валута

Функционалната и отчетна валута на дружеството е българският лев. 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 в дружеството се признават на база принципа за текущо начисляване. Приходите за всяка сделка се признават едновременно с извършените за нея разходи т.е. при спазване на принципа на съпоставимост.

Приходите се оценяват по справедлива стойност на полученото или подлежащото на получаване възнаграждение, като не се включват данък добавена стойност, всички търговски отстъпки и количествени рабати, направени от Дружеството.

2.6. Разходи

Разходите в дружеството се признават в момента на тяхното възникване и на база принципите на начисляване и съпоставимост.

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

Разходите на за производството не включват административните разходи и разходте по продажбите.

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.

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. 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 поддръжане 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

Балансовите стойности на нетекущите материални активи подлежат на преглед за установяване дали са налице събития или промени в обстоятелствата, които показват, че балансовата стойност би могла да се отличава трайно от възстановимата им стойност. 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.

Амортизация на дълготрайните активи

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 2017 година приложените амортизационни норми не се различават от тези прилагани през предходните години и са както следва:

Групи имоти, машини съоръжения и нематериални активи	2017 година		2014 година	
	счетоводни амортизационни и норми	данъчни амортизационни и норми	счетоводни амортизационни норми	данъчни амортизационни норми
Сгради	4	4	4	4
Съоръжения	4	4	4	4
Машини и оборудване	30	30	30	30
Компютърна техника	50	50	50	50
Автомобили	25	25	25	25
Офис обзавеждане	15	15	15	15

Отписване на дълготрайни материални активи

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

2.8. 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 условия 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 31.12.2017 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.

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

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.

За целите на изготвянето на отчета за паричните потоци:

- паричните постъпления от клиенти и паричните плащания към доставчици са представени брутно, с включен ДДС и мита и митнически такси.

- лихвите получени по предоставени депозити в банки се включват във финансовата дейност;

лихвите по получени инвестиционни кредити са включени като плащания към финансовата дейност

- платеният ДДС по покупки на нетекущи активи и разходите за придобиване на нетекущи активи се посочва като “парични потоци свързани с нетекущи активи” към парични потоци от инвестиционна дейност.

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

2.11. 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

Нетекещите 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 удръжки.

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

След изплащането на посочените обезщетения за работодателя не произтичат други задължения към работниците и служителите. Към датата на финансовия отчет дружеството не е направило актюерска оценка на 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.

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 неизползваните данъчни загуби, до степента, до която е вероятно те да се проявят обратно и да бъде генерирана в бъдеще достатъчна облагаема печалба или да се проявят облагаеми временни разлики, от които да могат да се приспаднат тези намаляеми разлики

2.17. Свързани лица

Свързани с дружеството лица са "ВОЛТЕКС ИНВЕСТМЪНТ" ЕООД в което Николай Симеонов Тенджов е управител, МЕДИА МАКС ООД и МАКС РАБЪР ООД, в които изп.директор притежава повече от 25 % от капитала; "Каучук България" ООД в които Николай Велков е изп.директор.

3. Допълнителна информация към статиите на финансовия отчет

3.1. Отчета за финансовото състояние

- **Нетекущи материални и нематериални активи**

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

амортизация. Към 31.12.2017 г. дълготрайните активи в хиляди лева са както следва:

Име на дълг. Активи	В началото на годината- 1.1.2017			Придобити през 2017	Начислена амортизация	В края на годината- 31.12.2017		
	Отчетна стойност	Начислена на амортизация	Балансова стойност			Отчетна стойност	Начислена на амортизация	Балансова стойност
Земи	68	0	68	0		68	0	68
Сгради	453	386	67	72	18	525	404	121
Машини	178	178	0	1	0	179	178	1
Транспортни средства	25	25	0	16	0	41	25	16
Стопански инвентар	9	5	4	10	1	19	6	13
Съоръжения	43	42	1	0	1	43	43	0
Компютри	1	1	0	0	0	1	1	0
Други	5	3	2	0	0	5	3	2
Общо ДА	782	640	142	99	20	881	660	221

Дружеството работи с машини и производствено оборудване, транспортни средства и стопански инвентар значително амортизирани. Балансовата стойност нараства на 221 хил.лева - със 78 хил.лева. Това е резултат от инвестициите за нови активи за 99 хил.лева и от начислена е амортизация за 20 хил. лева. Няма временно извадени от употреба активи.

Отчетната стойност на напълно амортизираните дълготрайни активи възлиза на 251хил.лева, изчислени на база счетоводни амортизации като по групи се разпределя по следния начин:

Производствени машини 178 хил.лева хил.лева; Автомобили 25 хил.лева; Офис обзавеждане - 1 хил.лева; Компютри - 2 хил.лева; Сгради за 30 хил.лева; Съоръжения 14 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 предходната година. Към 31.12.2017 г. материални запаси в хиляди лева са:

Вид	Стойност на 01.01.2017	Заприходи	Отписани	Стойност на 31.12.2017	Изменение	
					х.лева	%
Материали	23	0	2	21	-2	-8,70
Продукция	3	10	10	3	0	0,00
Стоки	13	0	0	13	0	0,00
Общо	39	10	12	37	-2	-5,13

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

Вземания - в хил.лева

	Към 31 декември на			Изменение х.лева	
	2017 г.	2016 г.	2015 г.	2017-2016	2017-215
Вземания от клиенти	47	42	26	5	21
Обезценка на вземания	17	17	0	0	17
Доставчици по аванси	0	4	4	-4	-4
Балансова стойност - търговски вземания	30	29	30	1	0
4. Други вземания в т.ч.:					
Други дебитори	8	3	4	5	4
Общо други вземания	8	3	4	5	4
Общо текущи вземания	38	32	34	6	4

Вземания от клиенти по номинална стойност са 47 хил. лева. За вземания възникнали преди повече от 1 година е направена обезценка през 2016 година за 17 хил.лева. За текущата година не се налага извършване на нова обезценка. Другите вземания са 8 хил.лева при 3 хил.лева през предходната година.

Задължения

в хил.лева

	Към 31 декември 2017г.	Към 31 декември 2016 г.	Към 31 декември 2015 г.	Изменение	
				х.лева	х.лева
Доставчици	8	55	58	-47	-50
в т.ч. възникнали преди повече от 1 г.	2	9	0	-7	2
възникнали през текущата година	6	46	0	-40	6
Персонал	8	6	3	2	5
Разчети с нои	1	2	1	-1	0
Разчети с общините	1	1	38	0	-37
Разчети данъци доходи физ.лица	1	1	1	0	0
Разчети данък печалба	7	6	4	1	3
ДДС за внасяне	1	3	3	-2	-2
Общо данъци	10	11	46	-1	-36
Разчети с депозити и гаранции	2	2	-1	0	3
Разчети по лихви	0	0	5	0	-5
Общо други задължения	21	21	54	0	-33
Общо задължения	29	76	112	-47	-83

Търговските задълженията са 29 хил.лева и са намалени в сравнение с 2016 г. - с 47 хил. лева. От тях 27 хил.лева са текущи и 2 хил.лева са възникнали преди повече от една година и са забавени плащания към доставчиците.

Данъчните задължения към 31.12.2017 година включват: ДДС за м.декември - 1 хил.лева, данък върху печалбата 7 хил.лева и по 1 хил.лева за ДДФЛ и задължения към общините за МДТ за 1 хил.лева.

Текущи са също задълженията към персонала на дружеството - 9 хил.лева и са възнаграждения и осигурителни вноски за месеците ноември и декември 2017 г.

Дивиденди

Дивиденди се признават след приемане на финансовия отчет и определяне съответните суми за капитализиране и за разпределение. Общото събрание на дружеството проведено на 30.06.2017 г. приема годишния финансов отчет за 2016 година и взема решение да не се изплащат дивиденди, като печалбата се отнесе в резервите на дружеството.

Парични средства

Наличните парични средства са намалени с 62 хил.лева в сравнение с предходната 2016 година.

Сделки със свързани лица

Не са извършвани сделки със свързани лица.

Собствен капитал - хил.лева

Групи собствен капитал	Към 31 декември			Изменение	
	2017 г.	2016 г.	2015 г.	2017-1016	2017-1015
Осн.капитал изискващ регистрация	65	65	65	0	0,00
Общи резерви	50	50	50	0	0,00
Други резерви	851	829	805	-22	-2,59
Печалби и загуби от тек.година	70	27	24	-43	-61,43
Общо собствен капитал	1036	971	944	-65	-6,27

Собственият капитал на дружеството е 1036 хил.лева при 971 хил.лева през предходната 2016 г., - увеличение с 65 хил.лева и 92 хил. лева увеличение спрямо 2015 година. Това увеличение се дължи изцяло на реализираните печалби и капитализирането им през предходните години. Дружеството има висока финансова независимост. Показателя за финансова независимост е със стойност през отчетната година 35,52 и е подобрен в сравнение с предходната година когато неговата стойност е 12.45. С наличния собствен капитал дружеството може да покрие повече от 35 пъти всички свои задължения. Коефициента за задължнялост е 0,0282 при 0,0772 през 2016 г., т.е. всички задължения на дружеството са само 2,82 % от собствения капитал.

3.2.Отчет за всеобхватния доход

• Приходи - хил.лева

Групи приходи	текуща година	предходни години		Изменение в сравнение		Ръст % 2017/2016
		2016	2015	2016	2015	
Производство	12	33	39	-21	-27	-63,64
Наеми	153	122	163	31	-10	25,41
Други услуги	45	42	8	3	37	7,14
Други /отписани задължения/	41	0	0	41	41	
Всичко приходи от продажби	251	197	210	54	41	27,41

14. Финансови приходи/разходи	(1)	1	3	-2	-4	
Всичко приходи	250	198	213	52	37	26,26

Приходите на дружеството са увеличени. Общото увеличение е с 52 хил. лева-26,26 %. Намалени са продажбите на продукцията с 21 хил. лева, увеличение има по останалите групи приходи.

• **Разходи - хил. лева**

Групи разходи	текуща година	предходни години		Изменение в сравнение		Ръст % 2017/2016
		2016	2015	2016	2015	
Разходи за суровини и материали	38	43	63	-5	-25	-11,63
Разходи за персонала	52	44	28	8	24	18,18
Разходи за амортизации	21	19	18	2	3	10,53
Разходи за външни услуги	41	29	38	12	3	41,38
Други разходи за дейността	20	3	36	17	-16	
Обезценка на вземания и стоки		29		-29	0	
Разходи за дейността	172	167	183	5	-11	2,99

Разходите са увеличени с 5 хил. лева /2,99 %/ в сравнение с предходната година и са намалени с 11 хил. лева в сравнение с 2015 г. . Намалени са разходите за материали с 5 хил. лева. Разходи за външни услуги с 12 хил. лева и са увеличени разходите за персонала с 8 хил. лева и са намалени разходите от обезценка на вземания и стоки с 29 хил. лева..

Финансов резултат и разходи за данък

Групи разходи	текуща година	предходни години		Изменение в сравнение		Ръст % 2017/2016
		2016	2015	2016	2015	
Всичко печалба преди данъците	78	31	30	47	48	151,61
Корпоративен данък	8	6	6	2	2	33,33
Отсрочени данъци	0	-2	0	2	0	-100,00
Нетна печалба	70	27	24	43	46	159,26

Реализирания финансов резултат преди облагането с данъци е печалба от 78 хил. лева – с 47 хил. лева повече от предходната година.

Начислен е данък върху печалбата за 8 хил. лева, с 2 хил. лева повече от предходната година. Увеличена е също нетната печалба от 27 хил. лева през 2016 г. на 70 хил. лева през отчетната 2017 г.

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. Одобрение на финансовия отчет

Финансовият отчет към 31 декември 2017 г. е одобрен и приет от съвета на директорите на 29.03.2017 г.

29.03.2017 г.

Съставил:

/КИС МООД/



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 2017 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 2017 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.

- достигаме до заключение относно уместността на използване от страна на ръководството на счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие и, на базата на получените одиторски доказателства, относно това дали е налице съществена несигурност, отнасяща се до събития или условия, които биха 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 29.11.2017 г./утвърдени от нейния Управителен съвет на 29.11.2017 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 2017 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 2017 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 2017 г. от общото събрание на акционерите, проведено на 30.06.2017 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 2017 г. на Дружеството представлява пълен непрекъснат ангажимент за задължителен одит на това предприятие, извършен от нас.
- Потвърждаваме, че не сме съставили и представили допълнителен доклад на одитния комитет, съгласно изискванията на чл. 60 от Закона за независимия финансов одит, защото функциите на одитен комитет се осъществяват от Съвета на директорите.
- 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

30.03.2018 година

