

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 2020 г. и отчета печалбата и загубата и другия всеобхватен доход, отчета за промените в собствения капитал и отчета за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и пояснителните приложения към финансовия отчет, съдържащи и обобщено оповестяване на съществените счетоводни политики и друга пояснителна информация.

По наше мнение, приложеният финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на Дружеството към 31 декември 2020 г. и неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с всички Международни стандарти за финансово отчитане (МСФО) приети от Европейския съюз (ЕС).

База за изразяване на мнение

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

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР /продължение/

Ключов одиторски въпрос	Как този ключов одиторски въпрос беше адресиран при проведения от нас одит
Паричните средства, представляват 66.21 % от всички активи. Поради това, че са много ликвидни активи ние определихме паричните средства като ключов одиторски въпрос.	Нашите одиторски процедури включиха: 1.Проучващи запитвания, инспекция на документи и счетоводни регистри, проследяване на постъпления и плащания; 2. Наблюдение на инвентаризация; 3.Извличение от банковите сметки и потвърждаване на салдата от обслужващата банка.

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

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР /продължение/

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 с 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

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР /продължение/

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 последствия 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 и доклада за изпълнение на политиката за възнагражденията, ние изпълнихме и процедурите, добавени към изискваните по МОС, съгласно „Указания относно нови и разширени одиторски доклади и комуникация от страна на одитора“ на професионалната организация на регистрираните одитори в България, Института на дипломираните експерт-счетоводители (ИДЕС)“. Тези процедури касаят проверки за наличието, както и проверки на формата и съдържанието на тази друга информация с цел да ни подпомогнат във формиране на становище относно това дали другата информация включва оповестяванията и докладванията, предвидени в 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, както и чл. 100н, ал. 13 от ЗППЦК във връзка с чл. 116в, ал. 1 от ЗППЦК), приложими в България.

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР /продължение/

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.
- г) Докладът за изпълнение на политиката за възнагражденията за финансовата година, за която е изготвен финансовият отчет, е предоставен и отговаря на изискванията, определени в наредбата по чл. 116в, ал. 1 от Закона за публичното предлагане на ценни книжа.

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

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

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

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

Информация относно сделките със свързани лица е оповестена в Приложението към годишния финансов отчет. На база на извършените от нас одиторски процедури върху сделките със свързани лица като част от нашия одит на финансовия отчет като цяло, не са ни станали известни факти, обстоятелства или друга информация, на база на които да направим заключение, че сделките със свързани лица не са оповестени в приложения финансов отчет за годината, завършваща на 31 декември 2020 г., във всички съществени аспекти, в съответствие с изискванията на МСС 24 „Оповестяване на свързани лица“. Резултатите от нашите одиторски процедури върху сделките със свързани лица са разгледани от нас в контекста на формирането на нашето мнение относно финансовия отчет като цяло, а не с цел изразяване на отделно мнение върху сделките със свързани лица.



ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР /продължение/

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

Нашите отговорности за одит на финансовия отчет като цяло, описани в раздела на нашия доклад „Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет“, включват оценяване дали финансовият отчет представя съществените сделки и събития по начин, който постига достоверно представяне. На база на извършените от нас одиторски процедури върху съществените сделки, основополагащи за финансовия отчет за годината, завършваща на 31 декември 2020 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 2020 г. от общото събрание на акционерите, проведено на 31.08.2020 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 2020 г. на Дружеството представлява пета поредна година на пълен непрекъснат ангажимент за задължителен одит на това предприятие, извършен от нас.
- Потвърждаваме, че изразеното от нас одиторско мнение е в съответствие с допълнителния доклад представен на одитния комитет на Дружеството, съгласно изискванията на чл. 60 от Закона за независимия финансов одит.
- Потвърждаваме, че не сме предоставяли посочените в чл. 64 от Закона за независимия финансов одит забранени услуги извън одита.
- Потвърждаваме, че при извършването на одита сме запазили своята независимост спрямо Дружеството.
- За периода, за който се отнася извършения от нас задължителен одит, освен одита, ние не сме предоставили други услуги на Дружеството.

РЕГИСТРИРАНИЯ ОДИТОР: Добринка Овчарова

26.03.2021 година

гр. Пловдив, Пловдив юг 382Е



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

“ЕЛЕКТРОМЕТАЛ” АД

2020г.



ДОКЛАД ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕ НА ПОЛИТИКАТА ЗА ВЪЗНАГРАЖДЕНИЯТА НА ЧЛЕНОВЕТЕ НА СЪВЕТА НА ДИРЕКТОРИТЕ НА „ЕЛЕКТРОМЕТАЛ“ АД, гр. Пазарджик за 2020г.

Настоящият доклад е изготвен от Съвета на директорите на „Електрометал“ АД на основание чл.12, ал.1 от Наредба № 48 на Комисията за финансов надзор от 20.03.2013г. и представлява самостоятелен документ към Годишния финансов отчет на дружеството за 2020г. Докладът разкрива начина, по който Дружеството прилага Политиката за възнагражденията на членовете на Съвета на директорите и на Изпълнителния директор през годината и към него е приложена информация за прилагане на Политиката за следващата финансова година.

1. Информация относно процеса на вземане на решения при определяне на политиката за възнагражденията, включително, ако е приложимо, информация за мандата и състава на комитета по възнагражденията, имената на външните консултанти, чиито услуги са били използвани при определяне политиката за възнагражденията:

„Електрометал“ АД разработва, приема и прилага Политика за възнагражденията на членовете на Съвета на директорите, във връзка с осъществяването на техните отговорности и задължения по дейността и управлението на Дружеството.

Политиката за възнагражденията на „Електрометал“ АД е разработена от Съвета на директорите като за целта не са ползвани външни експерти и консултанти.

В съответствие с изискванията на Наредба № 48 на Комисията за финансов надзор от 20.03.2013г., Съветът на директорите на „Електрометал“ АД ежегодно извършва преглед на разработената Политика за възнагражденията с цел преценка на необходимостта за нейното изменение и допълнение. В Дружеството няма създаден Комитет по възнагражденията и в съответствие с разпоредбите на Наредба № 48 на КФН, прегледът на Политиката за възнагражденията се извършва от Съвета на директорите.

2. Информация относно относителната тежест на променливото и постоянното възнаграждение на членовете на управителните и контролните органи:

През 2020г. Изпълнителния директор на „Електрометал“ АД е получавал постоянно възнаграждение, прието и съгласувано от проведеното годишно Общо събрание на акционерите.

През 2020г. членовете на Съвета на директорите не са получавали променливи възнаграждения.

3. Информация относно критериите за постигнати резултати, въз основа на които се предоставят опции върху акции, акции на дружеството или друг вид променливо възнаграждение и обяснение как критериите по чл.14, ал.2 и 3 допринасят за дългосрочните интереси на дружеството:

Не се предвижда предоставяне на възнаграждение на членовете на Съвета на директорите на „Електрометал“ АД под формата на акции на Дружеството, опции върху акции или други права за придобиване на акции. Не се предвиждат и възнаграждения, основаващи се на промени в цената на акциите на Дружеството.

4. Пояснение на методите за преценка дали са изпълнени критериите за постигнатите резултати:

Критериите за постигнатите резултати и методите за преценка дали са изпълнени тези критерии, се отнасят към променливите възнаграждения, каквито в Дружеството през 2020г. не са изплащани и прилагани.

5. Пояснение относно зависимостта между възнагражденията и постигнатите резултати:

Изпълнителния директор на „Електрометал“ АД получава постоянно възнаграждение, определено от Общото събрание на акционерите и съобразно Политиката за възнагражденията. За 2020г. Изпълнителния директор на „Електрометал“ АД е получавал само постоянно възнаграждение.

6. Основните плащания и обосновка на годишна схема за изплащане на бонуси и/или на всички други непарични допълнителни възнаграждения::

Дружеството не прилага схема за изплащане на бонуси и/или на всички други непарични допълнителни възнаграждения.

7. Описание на основните характеристики на схемата за допълнително доброволно пенсионно осигуряване и информацията относно платените и/или дължимите вноски от дружеството в полза на директора за съответната финансова година, когато е приложимо:

„Електрометал“ АД няма ангажимент за допълнително доброволно пенсионно осигуряване на членовете на Съвета на директорите и задължения за внасяне на вноски в полза на директорите за отчетната финансова година.

8. Информация за периодите на отлагане изплащането на променливи възнаграждения:

Дружеството не прилага схема за възнаграждения, включваща изплащането на променливи възнаграждения.

9. Информация за политиката на обезщетенията при прекратяване на договорите:

При прекратяване на договорите членовете на Съвета на директорите не получават допълнителни обезщетения извън определените по закон.

10. Информация за периода, в който акциите не могат да бъдат прехвърляни и опциите върху акции не могат да бъдат упражнявани, при променливи възнаграждения, основани на акции:

Дружеството не прилага схеми с променливи възнаграждения, основани на акции и опции върху акции.

11. Информация за политиката за запазване на определен брой акции до края на мандата на членовете на управителните и контролните органи след изтичане на периода по т.10:

Дружеството „Електрометал“ АД не следва такава политика.

12. Информация относно договорите на членовете на управителните и контролните органи, включително срока на всеки договор, срока на предизвестие за прекратяване и детайли относно обезщетенията и/или други дължими плащания в случай на предсрочно прекратяване:

Членовете на Съвета на директорите се избират от Общото събрание и се освобождават от него съгласно предвижданията на Устава и закона. Предсрочното прекратяване се урежда от Устава и закона. Обезщетения при предсрочно прекратяване не се предвиждат.

Договорът за управление с Изпълнителния директор на Дружеството се сключва в писмена форма от името на дружеството чрез Председателя на Съвета на директорите и в него се уговарят конкретните права и задължения, възнаграждението и другите условия.

Договорите с членовете на Съвета на директорите на „Електрометал“ АД не са променени през 2020г.

13. Пълния размер на възнаграждението и на другите материални стимули на членовете на управителните и контролните органи за съответната финансова година:

Пълния размер на възнаграждението на Изпълнителния директор за финансовата 2020г. възлиза на 54 хил.лв., а през 2019г. - 54 хил.лв.

14. Информация за възнаграждението на всяко лице, което е било член на управителен или контролен орган в публично дружество за определен период през съответната финансова година:

Име	Длъжност	Възнаграждение в хил.лв
Николай Генчев	Изпълнителен директор	54

През 2020г. лицата, членове на СД на Дружеството, не са получавали възнаграждения.

15. Информация по отношение на акциите и/или опциите върху акции и/или други схеми за стимулиране въз основа на акции:

Не е приложимо за „Електрометал“ АД.

16. Годишно изменение на възнаграждението, резултатите на дружеството и на средния размер на възнагражденията на основа пълно работно време на служителите в дружеството, които не са директори, през предходните поне пет финансови години, представени по начин, който да позволява съпоставяне:

	2020 (хил.лв.)	2019 (хил.лв.)	2018 (хил.лв.)	2017 (хил.лв.)	2016 (хил.лв.)
Възнаграждения на Съвет на директорите	54	54	27	-	-
Финансов резултат	14	19	23	70	27
Възнаграждения на Служители на ръководни длъжности	10	10	16	20	16

17. Информация за упражняване на възможността да се изиска връщане на променливото възнаграждение:

През 2020г. не са изплащани променливи възнаграждения и не е имало изискване за връщане на такова.

18. Информация за всички отклонения от процедурата за прилагането на политиката за възнагражденията във връзка с извънредни обстоятелства по чл. 11, ал. 13, включително разяснение на естеството на извънредните обстоятелства и посочване на конкретните компоненти, които не са приложени:

През 2020г. не е имало изменение от процедурата за прилагане на Политиката за възнагражденията във връзка с извънредни обстоятелства.

Програма за прилагане на Политиката за възнагражденията за следващата финансова година

Политиката за възнагражденията на членовете на Съвета на директорите на „Електрометал“ АД се основава на чл. 12, ал. 1 от Наредба №48 от 20.03.2013г. на КФН.

Съветът на директорите счита, че залегналите в Политиката за възнагражденията принципи, критерии и изисквания за формиране на възнагражденията са актуални и адекватни и ще се прилагат през следващата финансова година.

Действащата политика за възнагражденията на членовете на Съвета на директорите на „Електрометал“ АД, приета от Общото събрание на акционерите се прилага до изменението ѝ или утвърждаването на нова.

Съветът на директорите на „Електрометал“ АД счита, че с Политиката за възнагражденията се определят ясни и обективни принципи, критерии и изисквания за формиране на възнагражденията на членовете на Съвета на директорите на „Електрометал“ АД.



ИЗПЪЛНИТЕЛЕН ДИРЕКТОР:
/НИКОЛАЙ ГЕНЧЕВ/

**ПОЛИТИКА ЗА ВЪЗНАГРАЖДЕНИЯТА
НА ЧЛЕНОВЕТЕ НА СЪВЕТА НА ДИРЕКТОРИТЕ
НА „ЕЛЕКТРОМЕТАЛ“ АД**

I. ОБЩИ ПОЛОЖЕНИЯ

Чл. 1 (1) „ЕЛЕКТРОМЕТАЛ“ АД приема и прилага политика за формиране на възнагражденията на членовете на Съвета на директорите на дружеството, във връзка с осъществяването на техните отговорности и задължения по осъществяването на управлението на дейността на дружеството.

(2) Настоящата политика за формиране на възнагражденията е разработена с цел определянето на ясни и обективни принципи и изисквания за формиране на възнагражденията на членовете на Съвета на директорите на „ЕЛЕКТРОМЕТАЛ“ АД.

Чл. 2. (1) Политиката за формиране на възнагражденията се разработва от Съвета на директорите на „ЕЛЕКТРОМЕТАЛ“ АД с активното участие на независимия член на съвета, на функционално независими и компетентни експерти от Дружеството, както и на външни консултанти ако е необходимо, които следва да осигурят независима преценка за целесъобразността на Политиката.

(2) Политиката за възнагражденията и изменения в нея се утвърждават на редовно годишно Общо събрание на акционерите на „ЕЛЕКТРОМЕТАЛ“ АД чрез включване на самостоятелна точка в дневния ред, обявен в поканата по чл. 115, ал. 2 от Закона за публичното предлагане на ценни книжа.

(3) Политиката подлежи на преразглеждане най-малко веднъж на четири години, както и когато е необходимо съществено изменение и/или допълнение в нея или това е необходимо за постигане на целите по чл.4.

(4) Съветът на директорите на „ЕЛЕКТРОМЕТАЛ“ АД е отговорен за своевременното оповестяване на приетата от Общото събрание на акционерите Политика за възнагражденията, както и за последващи изменения по нея.

II. ОСНОВНИ ПРИНЦИПИ

Чл. 3. При формиране на възнагражденията на членовете на Съвета на директорите на дружеството се прилагат следните основни принципи:

- Стимулиране устойчивостта на Дружеството и гарантиране, че възнагражденията на членовете на Съвета на директорите са формирани въз основа на резултатите от дейността;

- Съответствие на възнагражденията с реализирането на бизнес целите и стратегията за развитие на дружеството, защитата на интересите и утвърждаването на ценностите на „ЕЛЕКТРОМЕТАЛ” АД;
- Осигуряване на възнаграждение, което да позволи привличането, задържането и мотивирането на членовете на съвета с необходимите качества за успешно управление и развитие на дружеството;
- Недопускане на дискриминация, конфликт на интереси и неравностойно третиране на членовете на Съвета на директорите на дружеството при определяне и договаряне на възнагражденията.
- Отчитане на задълженията и приноса на всеки един от членовете на Съвета на директорите в дейността и резултатите на дружеството.

Чл. 4. Дружеството изплаща възнаграждения на членовете на Съвета на директорите в съответствие с приетата от Общото събрание политика. В случай на предложени изменения и/или допълнения към съществуващата политика за възнагражденията или предложена нова политика, които не се приемат от общото събрание на акционерите, „ЕЛЕКТРОМЕТАЛ“ АД продължава да изплаща възнагражденията на членовете на Съвета на директорите в съответствие с приетата политика, а Съветът на директорите представя на следващото общо събрание преработени изменения и/или допълнения в нея, съответно преработена нова политика за приемане.

Чл. 5. При изготвяне на Политиката и на индивидуалните договори на членовете, Съветът на директорите отчита заплащането и условията на труд на служителите в Дружеството.

Чл. 6. (1) Дружеството ежегодно разкрива пред акционерите си начина, по който прилага политиката за възнагражденията в доклад за изпълнение на политиката, който е самостоятелен документ към годишния финансов отчет на „ЕЛЕКТРОМЕТАЛ” АД и се приема от Общото събрание на акционерите на дружеството.

(2) Докладът по ал. 1 съдържа програма за прилагане на политиката за възнагражденията за следващата финансова година или за по-дълъг период, преглед на начина, по който е прилагана политиката за възнагражденията през годината включително всички ползи под всякаква форма, които са предоставени или дължими на настоящите и бившите членове на Съвета на директорите и се акцентират съществените изменения в нея, в случай че са налице такива спрямо предходната финансова година.

(3) Докладът по ал. 1 следва да е със съдържание по чл.13, т.1-18 от Наредба № 48 от 2013 г. за изискванията към възнагражденията на Комисията за финансов надзор.

(4) Докладът за изпълнение на политиката за възнагражденията се публикува на интернет страницата на дружеството след провеждане на Общото събрание на

акционерите, на което е одобрен годишния финансов отчет и е достъпен безплатно за срок от 10 години.

Чл. 7. Съветът на директорите на дружеството носи отговорност за прилагането на приета от Общото събрание на акционерите Политика за формиране на възнагражденията и последващите изменения в нея, с оглед спазване на заложените в нея принципи.

III. ПРИНЦИПИ, КРИТЕРИИ И ПОКАЗАТЕЛИ ПРИ ОПРЕДЕЛЯНЕ ВЪЗНАГРАЖДЕНИЯТА НА ЧЛЕНОВЕТЕ НА СЪВЕТА НА ДИРЕКТОРИТЕ И НА ИЗПЪЛНИТЕЛНИЯ ДИРЕКТОР

Чл. 8. (1) „ЕЛЕКТРОМЕТАЛ” АД може да изплаща на членовете на Съвета на директорите на дружеството както постоянно (фиксирано), така и променливо възнаграждение под формата на премии, бонуси, облаги свързани с пенсиониране, и други материални стимули, които се дават въз основа на критерии за оценка на изпълнението на дейността.

(2) Частта на постоянното възнаграждение в общия размер на възнаграждението следва да позволява прилагането на гъвкава политика от страна на дружеството относно променливото възнаграждение на членовете на Съвета на директорите на дружеството, включително възможност променливото възнаграждение да не бъде изплатено, ако критериите за резултатите от дейността не са изпълнени, както и когато е налице значително влошаване на финансовото състояние на дружеството.

(3) Постоянното възнаграждение на членовете на Съвета на директорите следва да се определя на месечна база според нивото на ангажираност, актуалното ниво на заплащане за страната и нивото на заплащане в дружеството, като на тази база определя две средни работни заплати за дружеството, като постоянно възнаграждение за членовете на Съвета на директорите в това им качествено. Постоянното възнаграждение на изпълнителния директор се определя чрез сключване на договор за управление с дружеството. То се определя на 4500лв. месечно брутно възнаграждение.

Чл. 9. (1) Изплащането на променливото възнаграждение се извършва в съответствие с обективни и измерими критерии за постигнати резултати от дейността и нефинансови показатели, които имат за цел да насърчават стабилността на дружеството в дългосрочен план и са от значение за дългосрочната дейност на дружеството, а именно:

- Осъществяване на технологично обновление и продуктово развитие;
- Увеличаване на производителността и качеството на труда в дружеството;

- Печалба и развитие на дружеството;
- Подобряване на бизнес средата;
- Налагане на високи стандарти на фирмено управление;
- Интегриране на корпоративната социална отговорност в ежедневната управленска практика на дружеството;
- Стабилно и устойчиво развитие на дружеството в икономически, социален и екологичен аспект.
- Увеличаване на изгодата за акционерите.
- Адекватност на административната, организационната и отчетна структури на дружеството и осигуряването на максимална ефективност на дейността на дружеството;
- Спазването на приложимите правила и процедури;
- Насърчаване на сътрудничеството със заинтересованите лица;
- Спазване на задълженията - работа в интерес на дружеството и лоялност; спазване на дължимата грижа на добрия търговец.

Чл. 10. (1) С цел постигането на стабилни финансови резултати, изплащането на 40% от променливото възнаграждение се разсрочва за период от 3 години, като разсрочената част от променливото възнаграждение се изплаща пропорционално или чрез постепенно нарастване, всяка година през периода на разсрочване.

(2) Променливото възнаграждение може да не бъде изплатено, когато критериите за постигнати резултати не са изпълнени, както и когато е налице значително влошаване на финансовото състояние на дружеството.

Чл. 11. (1) Съветът на директорите на дружеството може да приложи настоящата политика и към други служители на ръководни длъжности в дружеството, доколкото реализирането на целите и постигнатите резултати от дейността по чл. 9, ал. 1 зависят от тяхната дейност.

(2) Целите във връзка с чл. 9, ал. 1 се определят с приемане от Съвета на директорите на дружеството на бизнес плана и предвижданото развитие на дружеството за следващата календарна година.

Чл. 12. (1) Общото събрание на акционерите определя постоянното възнаграждение и тантиемите на членовете на Съвета на директорите на дружеството.

(2). Възнагражденията и отношенията между дружеството и членовете на Съвета на директорите, включително изпълнителния директор се уреждат с договор за възлагане на управлението, който се сключва в писмена форма от името на дружеството:

-чрез председателя на Съвета на директорите на дружеството за изпълнителния член;

-чрез лице, упълномощено от Общото събрание на акционерите за другите членове на Съвета.

Чл. 13. (1) Условието и максималният размер на обезщетенията при прекратяване на договор с член на Съвета на директорите на дружеството, съответно с изпълнителния директор, във връзка с предсрочно прекратяване на договора, както и плащания, свързани със срок на предизвестие или предвидени в клаузата, забраняваща извършването на конкурентна дейност се уреждат с политиката за възнагражденията на „ЕЛЕКТРОМЕТАЛ” АД. Към настоящият момент „ЕЛЕКТРОМЕТАЛ” АД не е предвидило плащания на обезщетения при предсрочно прекратяване на договор с член на Съвета на директорите на дружеството, съответно с Изпълнителния директор на дружеството, както и плащания, във връзка със срок на предизвестие или плащания във връзка с клаузи, забраняващи извършването на конкурентна дейност.

(2) Общият размер на обезщетенията по ал.1 следва да не надвишава сумата от изплатените годишни постоянни възнаграждения на лицето за 2 години.

(3) Обезщетения по ал.1 не се дължат, в случай че прекратяването на договора се дължи на незадоволителни резултати и/или виновно поведение на члена на Съвета на директорите на дружеството, съответно на изпълнителния директор.

Чл. 14. (1) Договорите с членовете на Съвета на директорите на дружеството следва да включват разпоредби, които да позволяват на дружеството да изисква връщане на променливото възнаграждение, предоставено въз основа на данни, които впоследствие са се оказали неверни.

(2) Решението за връщане на променливото възнаграждение се взема от Общото събрание на акционерите, което определя условията и срока за връщане, ако те не са определени в договора.

Чл. 15. (1) Общото събрание на акционерите може да предостави на членовете на Съвета на директорите на дружеството, както и на изпълнителния директор променливи възнаграждения под формата на акции, опции върху акции, права за придобиване на акции или други финансови инструменти.

(2) Конкретните условия и параметри на възнаграждението по ал. 1 се определят с решение на Общото събрание на акционерите за всеки отделен случай при спазване разпоредбите на законодателството.

Чл.16. (1) Прилагането на принципите и критериите при формиране на възнагражденията осигуряват:

1. Прозрачност на получаваните възнаграждения.
2. Обвързване на плащанията на възнаграждения и тантиеми на членовете на Съвета на директорите на дружеството и изпълнителния член с постигнатите резултати.

IV. ОПОВЕСТЯВАНЕ

Чл. 17. Оповестяването на политиката за формиране на възнагражденията на членовете на Съвета на директорите на „ЕЛЕКТРОМЕТАЛ“ АД се извършва в съответствие с изискванията на Наредба №48 от 20.03.2013г. на Комисията за финансов надзор.

Чл. 18. Дружеството е длъжно да оповестява Политиката и всяка последваща промяна в нея по ясен и достъпен начин, без да разкрива чувствителна търговска информация или друга информация, представляваща защитена от закона тайна.

V. ДОПЪЛНИТЕЛНИ РАЗПОРЕДБИ

§ 1. Настоящата Политика е разработена от Съвета на директорите на „ЕЛЕКТРОМЕТАЛ“ АД и е приета в съответствие с Наредба № 48 от 2013г. на Комисията за финансов надзор за изискванията към възнагражденията.

§ 2. Настоящата Политика е разработена в съответствие с разпоредбите на Закона за публичното предлагане на ценни книжа за възнагражденията на членовете на управителните и контролните органи на публично дружество.

§ 3. Настоящата Политика за възнагражденията е приета на редовно годишно Общо събрание на акционерите на Дружеството, провело се на година и влиза в сила от година.

Годишен доклад за дейността на Директора за връзки с инвеститорите на „Електрометал“ АД за 2020 г.

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

Дейността ми през 2020 г. бе съобразена с изискването за представяне на надлежна и достоверна информация до инвеститорите, в случая – акционерите, необходима за вземане на обосновано инвеститорско решение.

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

За отчетната 2020 г. съгласно изискванията на чл. 100н от ЗППЦК, дружеството „Електрометал“ АД е представило на Комисията за финансов надзор и обществеността в законоустановения срок Годишен финансов отчет със следното съдържание:

1. Заверен от регистриран одитор Годишен финансов отчет за 2020 г.
2. Одиторски доклад;
3. Счетоводна политика и обяснителни бележки (оповестявания към финансовия отчет);
4. Годишен доклад за дейността съгласно Приложение №10 от Наредба № 2;
5. Декларации от отговорните в рамките на емитента лица;
6. Програма за прилагане на международно признатите стандарти за добро корпоративно управление определени от Зам. Председателя, ръководещ Управление „Надзор на инвестиционната дейност“ на Комисията за финансов надзор;
7. Форми на финансови отчети, одобрени от зам. председателя, ръководещ управление „Надзор по инвестиционната дейност“ на КФН;
8. Информация относно публично дружество по Приложение 11 към Наредба 2;
9. Доклад за изпълнение на Политиката за възнагражденията на членовете на Съвета на директорите за 2020г.;
10. Информация относно публично дружество по Приложение 10 към Наредба 2;
11. Декларация за корпоративно управление;
12. Декларация от одитора.

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

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

Цялостната ми дейност през 2020 г. е била изградена и насочена в рамките на ЗППЦК с цел осигуряване на управленската политика на дружеството по начин, който дава възможност на акционерите да упражняват правата си, с цел изграждане на доверието на инвеститорите, банките и други кредитори, за осигуряване достъп до финансиране на най-изгодна цена, както и подпомагане усилията на управителните органи на дружеството за ефективно управление при най-стриктно спазване изискванията на ЗППЦК.

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

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

- Информация за одиторите

През 2020 година „Електрометал“ АД е одитирано от регистриран одитор/одиторско предприятие – Добринка Петкова Овчарова-Грозданова, с рег. № 0294 чрез “ДОБРЕНА” ЕООД

- Мандатност

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

ДИРЕКТОР ВИ: И. Генчева

Доклад за дейността на Одитния комитет

на ЕЛЕКТРОМЕТАЛ АД

2020г.



1. Наименование на предприятието *

ЕЛЕКТРОМЕТАЛ АД

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

2. ЕИК на предприятието *

822105225

Моля, посочете ЕИК на предприятието съгласно търговската регистрация.

3. Адрес на управление на предприятието *

гр.Пазарджик, ул."Мильо Войвода" №1

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

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

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

кредитни институции;

застрахователи и презастрахователи;

пенсионноосигурителните дружества и управляваните от тях фондове;

инвестиционни посредници, които са големи предприятия съгласно ЗСч;

колективни инвестиционни схеми и управляващи дружества по смисъла на Закона за дейността на колективните инвестиционни схеми и на други предприятия за колективно инвестиране, което е голямо предприятие съгласно ЗСч;

финансови институции по смисъла на Закона за кредитните институции, които са големи предприятия съгласно ЗСч;

Холдинг Български държавни железници - ЕАД, и дъщерните му предприятия; Национална компания Железопътна инфраструктура;

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

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

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

неприложимо.

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

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

селско, горско и рибно стопанство;

добивна промишленост;

преработваща промишленост;

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

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

строителство;

търговия; ремонт на автомобили и мотоциклети;

транспорт, складиране и пощи;

хотелиерство и ресторантьорство;

създаване и разпространение на информация и творчески продукти; далекосъобщения;

финансови и застрахователни дейности;

операции с недвижими имоти;

професионални дейности и научни изследвания;

- административни и спомагателни дейности;
- други дейности.

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

6. Телефон за контакт с председателя на одитния комитет *

0884032990

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

7. Емайл за контакт с председателя на одитния комитет *

audit_committee_electrometal@abv.bg

Моля, посочете Емайл за контакт с председателя на одитния комитет

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

микро (балансова стойност на активите до 700 хил. лв., нетни приходи от продажби до 1,4 млн. лв., средна численост на персонала до 10 души);

малки (балансова стойност на активите до 8 млн. лв., нетни приходи от продажби до 16 млн. лв., средна численост на персонала до 50 души);

средни (балансова стойност на активите до 38 млн. лв., нетни приходи от продажби до 76 млн. лв., средна численост на персонала до 250 души);

големи (балансова стойност на активите над 38 млн. лв., Нетни приходи от продажби над 76 млн. лв., средна численост на персонала над 250 души).

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

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

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

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

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

- 1
- 2
- 3
- повече от 3

Моля, изберете един от възможните отговори.

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

- 0
- 1
- 2
- 3

повече от 3

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

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

0

1

2

3

повече от 3

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

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

да

не

Моля, изберете един от възможните отговори.

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

да

не

Моля, изберете един от възможните отговори.

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

да

не

Моля, изберете един от възможните отговори.

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

да

не

Моля, изберете един от възможните отговори.

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

да

не

Моля, изберете един от възможните отговори.

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

да

не

Моля, изберете един от възможните отговори.

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

да

не

Моля, изберете един от възможните отговори.

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

да

не

Моля, изберете един от възможните отговори.

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

няма препоръки;

има препоръки и са предприети действия от одитния комитет и ръководството;

има препоръки, предприети са действия от одитния комитет, но не са възприети от ръководството;

има препоръки, но не са предприети действия нито от одитния комитет, нито от ръководството.

Моля, изберете един от възможните отговори

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

одитният комитет;

комисия по назначаване от предприятието;

ръководството;

не е извършван подбор/избор на регистриран одитор/одиторско дружество;

продължен ангажимент с одитора от предходната година;

извършен подбор от одитния комитет, но от общото събрание на акционерите/съдружниците е избран друг регистриран одитор;

друго.

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

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

0

1

2

3

повече от 3

Моля, изберете един от възможните отговори.

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

одитният комитет;

комисията по назначаване от предприятието;

ръководството;

не е правена препоръка за избор на одитор;

друго.

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

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

0

1

2

повече от 2

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

коментари причините за това.

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

- да
- не

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

27. Данни за регистрирания одитор/одиторското дружество, избрани през отчетната година. Вид на одитор: *

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

28. Данни за регистрирания одитор/одиторското дружество, избрани през отчетната година. Име на одитор/Наименование на одиторско дружество *

ДЕС Добринка Петрова Овчарова-Грозданова, №0294

29. Данни за регистрирания одитор/одиторското дружество, избрани през отчетната година. Рег. № от регистъра по чл. 20 ЗНФО. *

ДЕС Добринка Петрова Овчарова-Грозданова, №0294

30. Данни за регистрирания одитор/одиторското дружество, избрани през отчетната година. Наименование на второ одиторско дружество при съвместен одит *

31. Данни за регистрирания одитор/одиторското дружество, избрани през отчетната година. Рег. № от регистъра по чл. 20 ЗНФО на второто одиторско дружество при съвместен одит. *

32. Откога регистрираният одитор е избран и изпълнява без прекъсване задължителен финансов одит в предприятието? *

- от 2020 г.
- от 2019 г.
- от 2018 г.
- от 2017 г.
- от 2016 г.
- от 2015 г.
- от 2014 г.
- от 2013 г.
- от 2012 г.
- друга година
- от 2020 г. (при съвместен одит)
- от 2019 г. (при съвместен одит)
- от 2018 г. (при съвместен одит)
- от 2017 г. (при съвместен одит)
- от 2016 г. (при съвместен одит)
- от 2015 г. (при съвместен одит)
- от 2014 г. (при съвместен одит)

- от 2013 г. (при съвместен одит)
- от 2012 г. (при съвместен одит)
- друга година (при съвместен одит)

Моля, посочете годината в която одиторът/одиторското дружество е избран/о за първи път (забележка - само за последователни предходни години относно настоящият одитор). При отговор „друга година“, моля пояснете в полето за коментари.

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

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

Моля, посочете броя на годините, за които е избран одиторът съгласно решението на общото събрание на съдружниците/акционерите. При отговор „повече от 7“, моля посочете конкретното число в колоната за коментари.

34. За коя поредна година се изпълняват функциите на отговорен одитор по ангажимента за одит на финансовия отчет за предходната година (отчетната за дейността на одитния комитет година) от един и същи одитор? *

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

Моля, посочете броя на годините, през които без прекъсване е изпълнявал ангажименти за задължителен финансов одит отговорният одитор за ангажимента, приключен през отчетната година.

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

- да
 не

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

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

- да
 не

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

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

- да
 не

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

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

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

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

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

- да
 не
 неприложимо

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

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

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

- друго;
- неприложимо.

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

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

- да
- не

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

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

- да
- не

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

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

- да
- не

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

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

- да
- не
- неприложимо

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

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

- комуникация с ръководството и с лицата, натоварени с общото управление на предприятието
- комуникация с одитора
- недостатъчно методически указания и насоки, свързани с работата на одитора
- друго
- няма

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

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

- да
- не

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

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

- ключови одиторски въпроси;
- параграф за обръщане на внимание;
- изразеното мнение;
- базата за изразяване на мнение;
- изявлението относно принципа „действащо предприятие“;
- друго;
- неприложимо.

Моля изберете един от възможните варианти

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

Даниела Жорова Мерджанова-Саракирос, магистър по счетоводство

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

- 1
- 2
- 3
- 4
- 5
- повече от 5
-

Моля изберете един от възможните варианти

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

- да
- не

Моля изберете един от възможните варианти

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

- да
- не

Моля изберете един от възможните варианти

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

- от отчетната година
- от по-рано

Моля изберете един от възможните варианти

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

Атанаска Иванова Ненова, счетоводител

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

- 1
- 2
- 3
- 4
- 5
- повече от 5

Моля изберете един от възможните варианти

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

- да
- не

Моля изберете един от възможните варианти

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

да

не

Моля изберете един от възможните варианти

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

от отчетната година

от по-рано

Моля изберете един от възможните варианти

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

неприложимо

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

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

1

2

3

4

5

повече от 5

неприложимо

Моля изберете един от възможните варианти

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

да

не

неприложимо

Моля изберете един от възможните варианти

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

да

не

неприложимо

Моля изберете един от възможните варианти

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

от отчетната година

от по-рано

неприложимо

Моля изберете един от възможните варианти

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

неприложимо

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

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

- 1
- 2
- 3
- 4
- 5
- повече от 5

неприложимо

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

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

- да
- не

неприложимо

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

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

- да
- не

неприложимо

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

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

- от отчетната година
- от по-рано

неприложимо

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

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

неприложимо

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

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

- 1
- 2
- 3
- 4
- 5
- повече от 5

неприложимо

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

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

- да
- не

неприложимо

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

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

- да
- не
- неприложимо

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

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

- от отчетната година
- от по-рано
- неприложимо

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

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

неприложимо

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

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

- 1
- 2
- 3
- 4
- 5
- повече от 5
- неприложимо

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

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

- да
- не
- неприложимо

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

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

- да
- не
- неприложимо

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

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

- от отчетната година
- от по-рано
- неприложимо

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

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

- Високо ниво
- Средно ниво
- Задоволително ниво
- Ниско ниво

Моля изберете един от възможните варианти

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

- Високо ниво
- Средно ниво
- Задоволително ниво
- Ниско ниво

Моля изберете един от възможните варианти

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

- Високо ниво
- Средно ниво
- Задоволително ниво
- Ниско ниво

Моля изберете един от възможните варианти

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

- Високо ниво
- Средно ниво
- Задоволително ниво
- Ниско ниво

Моля изберете един от възможните варианти

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

- Високо ниво
- Средно ниво
- Задоволително ниво
- Ниско ниво

Моля изберете един от възможните варианти

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

- Високо ниво
- Средно ниво
- Задоволително ниво
- Ниско ниво

Моля изберете един от възможните варианти

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


- Високо ниво
- Средно ниво
- Задоволително ниво

Ниско ниво

Моля изберете един от възможните варианти

85. Предложения относно комуникацията между одитния комитет и КПНРО.

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

Председател
Одитен комитет: 
(Д. Мърджанова-Саракирос)

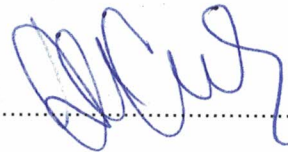
Препоръка за избор на регистриран одитор, който да извърши независим финансов одит на ГФО на ЕЛЕКТРОМЕТАЛ АД за 2021г.:

По т.15 от дневния ред

Одитният комитет, отчитайки високите професионални качества, коректност и прецизност, предлага на Общото събрание на акционерите г-жа Юлияна Иванова Попова, Регистриран одитор, диплома 0773, да бъде избрана да извърши независим финансов одит на Годишния финансов отчет на „ЕЛЕКТРОМЕТАЛ“ АД за 2021г.

ПРЕДСЕДАТЕЛ НА ОДИТНИЯ КОМИТЕТ

НА „ЕЛЕКТРОМЕТАЛ“ АД:



.....
/Д. Мерджанова-Саракирос/