

"ЕЛЕКТРОМЕТАЛ" АД, ЕИК: 822105225, ГР. ПАЗАРДЖИК, УЛ. "МИЛЪО ВОЙВОДА" 1

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

КЪМ 31.12.2019 година

Съдържание	Сума - хил.лева		Съдържание	Сума - хил.лева	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
<b>АКТИВ</b>			<b>ПАСИВ</b>		
<b>А. Записан, но невнесен капитал</b>					
<b>Б. Дълготрайни активи</b>			<b>СОБСТВЕН КАПИТАЛ</b>		
<b>I. Нематериални активи</b>			<b>А. Собствен капитал</b>		
1. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и други подобни права и активи	1	1	<b>I. Записан капитал</b>	65	65
			<b>II. Резерви</b>		
			1. Законови резерви	50	50
<b>Общо за група I:</b>	<b>1</b>	<b>1</b>	2. Други резерви	944	921
<b>II. Дълготрайни материални активи</b>			<b>Общо за група II</b>	<b>994</b>	<b>971</b>
<b>1. Земи и сгради</b>	151	169	III. Текуща печалба (загуба)	19	23
- Земи	68	68			
- Сгради	83	101	<b>Общо за раздел А:</b>	<b>1078</b>	<b>1059</b>
2. Машини, производствено оборудване и		1			
3. Съоръжения и други	26	22	<b>В. Задължения</b>		
1.7 Разходи за придобиване и ликвидация на дълготрайни материални активи	91	88	1. Задължения към доставчици, в т.ч.:	0	18
	<b>268</b>	<b>280</b>	до 1 година	0	15
II. Отсрочени задъци	1	2	над 1 година	0	3
<b>Общо нетекущи активи</b>	<b>270</b>	<b>283</b>	2. Други задължения, в т.ч.	<b>12</b>	<b>15</b>
<b>В. Текущи (краткотрайни) активи</b>			до 1 година	11	15
I. Материални запаси			над 1 година	1	0
1. Суровини и материали	22	30	— към персонала, в т.ч.:	3	8
3. Продукция и стоки, в т.ч.:	48	16	до 1 година	3	8

Съдържание	Сума - хил.лева		Съдържание	Сума - хил.лева	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
<b>АКТИВ</b>			<b>ПАСИВ</b>		
- продукция	36	3	—осигурителни задължения, в т.ч.:	1	1
- стоки	12	13	до 1 година	1	1
<b>Общо за група I:</b>	<b>70</b>	<b>46</b>	—данъчни задължения, в т.ч.:	7	5
<b>II. Вземания</b>			до 1 година	7	5
1 Вземания от клиенти и доставчици	46	34	<b>Общо за раздел В, в т.ч.:</b>	<b>12</b>	<b>33</b>
2 Други вземания	22	2			
<b>Общо за група II:</b>	<b>68</b>	<b>36</b>			
<b>III. Парични средства, в т.ч:</b>	<b>681</b>	<b>726</b>			
- в брой	206	215			
- в безсрочни сметки (депозити)	475	511			
<b>Общо за група III</b>	<b>681</b>	<b>726</b>			
<b>Общо текущи активи</b>	<b>819</b>	<b>808</b>			
<b>III. Разходи за бъдещи периоди</b>	<b>1</b>	<b>1</b>			
<b>СУМА НА АКТИВА</b>	<b>1090</b>	<b>1092</b>	<b>СУМА НА ПАСИВА</b>	<b>1090</b>	<b>1092</b>

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

Дата: 03.04.2020 г.

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

Изп. директор:

/Николай Генчев/

24.04.2020 г.

Съгласно одиторски доклад:  
Добринка Овчарова

0294 Добринка Овчарова  
Регистриран одитор

"ЕЛЕКТРОМЕТАЛ" АД, ПАЗАРДЖИК, УЛ. МИЛЪО ВОЙВОДА 1, ЕИК:822105225

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ  
за 2019 година

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
<b>А. Разходи</b>			<b>А. Приходи</b>		
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	74	77	1. Нетни приходи от продажби, в т.ч..	189	203
а) суровини и материали	17	16	а) продукция	3	6
б) външни услуги	57	61	б) услуги	186	197
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	87	69	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	33	0
а) разходи за възнаграждения	82	63	3. Други приходи, в т.ч:	0	1
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	5	6			
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	26	27	<b>Общо приходи от оперативна дейност (1+ 2)</b>	<b>222</b>	<b>204</b>
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в	26	27			
- разходи за амортизация	26	27			
5. Други разходи, в т.ч.:	12	20	<b>Общо приходи</b>	<b>222</b>	<b>204</b>
<b>Общо разходи за оперативна дейност</b>	<b>199</b>	<b>193</b>			
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т	1	1			
<b>Общо финансови разходи (6 + 7)</b>	<b>1</b>	<b>1</b>			
8. Печалба от обичайна дейност	22	31			
<b>Общо разходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 9)</b>	<b>200</b>	<b>194</b>			

**"ЕЛЕКТРОМЕТАЛ" АД, ПАЗАРДЖИК, УЛ. МИЛЪО ВОЙВОДА 1, ЕИК:822105225**

**ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ  
за 2019 година**

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
<b>А. Разходи</b>			<b>А. Приходи</b>		
10. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разх	22	10			
11. Разходи за данъци от печалбата	3	8			
<b>13. Печалба (10 - 11 - 12)</b>	<b>19</b>	<b>2</b>			
<b>Всичко (Общо разходи + 11 + 12 + 13)</b>	<b>222</b>	<b>204</b>	<b>Всичко (Общо приходи + 11)</b>	<b>222</b>	<b>204</b>
Пояснителни приложения към годишния финансов отчет представляват неразделна част от него.					

Дата: 03.04.2020 г.

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

Изп. директор:

/Николай Генчев/

24.04.2020 г.

Съгласно одиторски доклад:  
Добринка Овчарова

0294 Добринка  
Овчарова  
Регистриран одитор

"ЕЛЕКТРОМЕТАЛ" АД, ПАЗАРДЖИК, УЛ. МИЛЪО ВОЙВОДА 1, ЕИК:822105225

ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

ЗА 2019 година

в хил. лв

Съдържание	Основен капитал	Премия от емисия	Резерви от преоценки	Задължителни резерви	Други резерви	Печалба (загуба)	Общо
А. Салдо на 1 януари 2019 г.	65	0	0	50	921	23	1059
1. Разпределение на печалбата за:					23	(23)	-
а) резерв					23	(23)	-
2. Нетна печалба за текущата година						19	19
Други изменения в собствения капитал							-
Б. Салдо към 31 декември 2019 г.	65	-	-	50	944	19	1078

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

Дата: 03.04.2020 г.

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

Изп. директор:

Николай Генчев

24.04.2020 г.

Съгласно одиторски доклад:  
Добринка Овчарова

0294  
Добринка  
Овчарова  
Регистриран одитор



**"ЕЛЕКТРОМЕТАЛ" АД, ПАЗАРДЖИК, УЛ. МИЛЪО ВОЙВОДА 1, ЕИК:822105225**

**ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ЗА 31.12.2019 ГОДИНА**

Сума /хил.лева/

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	постъпления	плащания	Нетен поток	постъпления	плащания	Нетен поток
<b>А. Парични потоци от основна дейност</b>			-			
Парични потоци св.с търг.контрагенти	216	107	109	241	72	169
Постъпления свърз.с трудови възнаграждения		92	(92)		70	(70)
Платени и възст.данъци върхуот печалбата		3	(3)		8	(8)
Други парични потоци от осн.дейност		45	(45)		26	(26)
<b>Всичко парични потоци от основна дейност./А/</b>	<b>216</b>	<b>247</b>	<b>(31)</b>	<b>241</b>	<b>176</b>	<b>65</b>
<b>Б. Парични потоци от инвестиционна дейност</b>			-			
Парични потоци свързани с дълготрайни активи		13	(13)	0	105	(105)
<b>Всичко парични потоци от инвест.дейност/Б/</b>	<b>0</b>	<b>13</b>	<b>(13)</b>	<b>0</b>	<b>105</b>	<b>(105)</b>
<b>В. Парични потоци от финансова дейност</b>			-			
Други парични потоци от финансова дейност		1	(1)		1	(1)
<b>Всичко парични потоци от фин.дейност /В/</b>	<b>0</b>	<b>1</b>	<b>(1)</b>	<b>0</b>	<b>1</b>	<b>(1)</b>
<b>Г. Изменения на паричната наличност /А+Б+В/</b>	<b>216</b>	<b>261</b>	<b>(45)</b>	<b>241</b>	<b>282</b>	<b>(41)</b>
<b>Д. Парични средства в началото</b>	<b>0</b>		<b>726</b>			<b>767</b>
<b>Е. Парични средства в края на периода</b>			<b>681</b>			<b>726</b>

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

Дата:03.04.2020 г.

Съставител: КИС М ООД

Управител на КИС М ООД: Христо Синджирлиев

24.04.2020 г.

Съгласно одиторски доклад:

Добринка Овчарова

Изм.директор:.....

/Николай Рейчев/

0294  
Добринка  
Овчарова  
Регистриран одитор

## **"ЕЛЕКТРОМЕТАЛ" АД, ПАЗАРДЖИК, ЕИК: 822105225**

### **Пояснителни приложения към годишния финансов отчет за 2019 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 е публично акционерно дружество по смисъла на чл. 110 от Закона за публично предлагане на ценни книжа.

Дружеството има едностепенна система на управление. Членове на Съвета на директорите към 31.12.2019 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. Акции на дружеството се търгуват на Българската Фондова Бурса и са 100% частни. Разпределението на акциите е следното:

- “Волтекс инвестмънт ЕООД, гр. София - 16 150 броя акции;
- “Метланд груп” ЕООД, гр. Пловдив - 11 929 броя акции;
- “Цитисиме Трейд” ЕООД, гр. София - 747 броя акции;
- Физически лица - 3 481 броя акции.

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

Към 31.12.2019 г. персоналет на фирмата се състои от 5 човека, които работят при условията на трета категория труд. Разпределени са, както следва:

Изп.директор -	1 бр.
Директор връзки с инвеститорите -	1 бр.
Общи работници -	3 бр.

Персоналът е добре обучен и запознат със спецификата на дейността. Работниците са назначени с безсрочни трудови договори. Трудовите възнаграждения се изплащат месечно.

## **2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО**

### **2.1. Цел на финансовите отчети**

Финансовите отчети са структурирано представяне на финансовото състояние и финансовите резултати на предприятието. Целта на финансовите отчети е да предоставят информация за финансовото състояние, резултатите от дейността и паричните потоци на дадено предприятие, която е необходима за широк кръг от ползватели при вземането на икономически решения. Финансовите отчети показват също така и резултатите от стопанисването на ресурсите, които са поверени на ръководството на предприятието.

### **2.2. База за изготвяне на финансовия отчет**

Финансовият отчет на "Електрометал" АД е изготвен в съответствие с изискванията на всички Национални счетоводни стандарти (НСС) приложими в България към датата на отчета (чл.34 от Закона за счетоводството). За нерешените въпроси в НСС дружеството прилага политика в съответствие с Международните стандарти за финансови отчети приложими в Европейския съюз към датата на отчета. Дружеството оповестява допълнителна информация, когато спазването на изискванията на счетоводното законодателство е недостатъчно за постигане на вярно и честно представяне.

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, засемодатели, 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 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 начисляване с изключение на отчетите, свързани с паричните потоци.

Този финансов отчет е изготвен на база историческа цена.  
Отчетният период на предприятието е година и съвпада с календарната.

### **2.3. Форма, структура и съдържание на финансовите отчети**

Пълният комплект на финансовите отчети включва следните компоненти:

- а) Счетоводен баланс;
- б) Отчет за приходите и разходите;
- в) Отчет за собствения капитал;
- г) Отчет за паричните потоци;
- д) Приложение.

Възприетите от предприятието форма, структура и съдържание на съставните части на финансовия отчет се запазват непроменени през различните отчетни периоди, с изключение на случаите, посочени в приложимите счетоводни стандарти. В случаите, когато е извършена промяна в приложението към финансовия отчет, задължително се оповестява и мотивира извършената промяна.

Счетоводния баланс и Отчета за приходите и разходите се представя във формата, определена в счетоводен стандарт - 1. Формата на счетоводния баланс и на отчета за приходите и разходите е двустранна. Избраната форма се запазва през различните отчетни периоди. Когато с нормативен акт са направени промени във формата, структурата или съдържанието на отделни съставни части от финансовия отчет, информацията за предходния отчетен период се преобразува (коригира) в съответствие с тези промени.

Разделите, групите и статиите в счетоводния баланс и отчета за приходите и разходите се посочват отделно и в поредността, определена за съответната форма в СС 1. Обединяване на суми по статии с подобен характер се допуска, когато сумите са несъществени, или обединяването е направено с цел постигане на по-голяма яснота, при което сумите по обединените статии се оповестяват отделно в приложението. Дружеството не посочва в съответната форма тези раздели, групи и статии, за които липсва информация за предходния и текущия отчетен период. Активите, пасивите и собственият капитал се посочват в счетоводния баланс по балансова стойност, определена като разлика между отчетната стойност и коректива, отнасящ се за тази стойност. Когато актив или пасив е свързан с повече от една статия, връзката му с другите статии се оповестява в приложението, в случай че е необходимо за разбирането на финансовия отчет. Отрицателните

величини в счетоводния баланс може да са: непокрытата загуба, текущата загуба и отрицателната репутация. Когато е предвидено в счетоводен стандарт, резерва от последващи оценки може да бъде отрицателна величина. Възникналите приходи през текущия отчетен период, които са свързани със следващи отчетни периоди, се посочват като приходи за бъдещи периоди.

Възникналите разходи през текущия отчетен период, които са свързани със следващи отчетни периоди, се посочват като разходи за бъдещи периоди.

Печалбата или загубата за отчетния период, посочена в отчета за приходите и разходите, съответства на текущата печалба или загуба, посочена в счетоводния баланс.

Отчетът за собствения капитал, се съставя на базата на информация от счетоводните сметки за отчитане на собствения капитал по формата приложение № 4, към СС 1. Изменението в собствения капитал на предприятието между датите на два счетоводни баланса отразява увеличението или намалението в неговите нетни активи през периода. Освен промените в резултат на операции със собствениците (увеличение на капитала, разпределение на дивиденди и други), изменението в собствения капитал през периода представя общата сума на печалбите или загубите през този период, независимо от това дали те са признати в отчета за приходите и разходите или директно в собствения капитал. Увеличението на неразпределената печалба в резултат на отписване на резерв от последващи оценки на активите и пасивите се посочва в статия "Други изменения в собствения капитал".

Отчетът за паричните потоци се съставя съгласно изискванията на СС 7 - Отчети за паричните потоци чрез пряк метод. Статиите в съответните раздели на отчетите за паричните потоци се подреждат по степен на същественост (значимост). Паричните потоци, произтичащи от сделки в чужда валута, се оценяват в левове по реда на СС 21 „Ефекти от промените във валутните курсове”. Паричните потоци от лихви (независимо дали са капитализирани или не), дивиденди и сходни на тях се категоризират като произтичащи от основна, инвестиционна или финансова дейност в зависимост от конкретния случай. Плащанията по лизингови договори се представят като парични потоци от финансова дейност. Платеният ДДС се включва в други плащания.

Приложението към финансовия отчет е подробно описание и анализ на информацията, посочена в счетоводния баланс, отчета за приходите и разходите, отчета за собствения капитал и отчета за паричните потоци. То представи информация за счетоводната политика, която е прилагана при съставянето на финансовия отчет, като в случай на промяна се оповестяват причините за нея. В приложението се съдържа оповестяване на информация, която се изисква от Закона

за счетоводството и отделните счетоводни стандарти. Съдържа й допълнителна информация, която не е представена в други съставни части на финансовия отчет, но чието оповестяване е необходимо за вярното и честно представяне на имущественото и финансовото състояние, отчетения финансов резултат, промените в паричните потоци и в собствения капитал на предприятието.

Освен финансовите си отчети дружеството представя годишен доклад за дейността, който включва финансов преглед изискван от чл.39 от Закона за счетоводството и в него се описват и обясняват основните характеристики на финансовите резултати от дейността и финансовото състояние на дружеството и основните източници на несигурност, пред които то се изправя. Този отчет за дейността не е част от финансовите отчети и се изисква от други нормативни актове.

#### **2.4.Използване на приблизителни счетоводни оценки и предположения**

Представянето на финансовия отчет съгласно Националните счетоводни стандарти 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. Сравнителни данни**

Финансовият отчет обхваща период от 01.01.2019 г. до 31.12.2019 г. В този финансов отчет дружеството представя сравнителна информация по отношение на всеки раздел, група и статия в отчета за финансовото състояние, отчет за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход и отчета за паричните потоци. Статиите в счетоводния баланс, отчет за приходите и разходите и отчета за паричните потоци, представени във финансовия отчет за 2019 година и в отчета за 2018 година са съпоставими.

Представянето и класификацията на статиите във финансовите отчети се запазват и през следващите периоди, освен ако:

в резултат на настъпила значителна промяна в характера на дейността на предприятието или при преглед на финансовите му отчети се налага друго представяне или класификация, които ще бъдат по - подходящи с оглед на критериите за подбор и прилагане на счетоводните политики по НСС 8;

- или даден СС изисква промяна в представянето.

- В чл. 34 /1/ от Закона за счетоводството е записано, че от 01.01.2019 г. Годишните финансови отчети на предприятията съставят финансовите си отчети на базата на Националните счетоводни стандарти.

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. За настоящия финансов отчет е направено прекласифициране, но то не е съществено.

#### **2.6. 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.

#### **2.7. Приходи**

Приходите се оценяват по справедлива стойност на полученото или подлежащото на получаване възнаграждение, като не се включват данък добавена стойност, търговските отстъпки и количествени работи, направени от Дружеството. Дружеството признава приходи, за да отрази прехвърлянето на обещани стоки или услуги на клиенти, в размер, който отразява възнаграждението, на което предприятието очаква да има право в замяна на тези стоки или услуги.

Приходите за всяка сделка се признават едновременно с извършените за нея разходи т.е. при спазване на принципа на съпоставимост.

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

- предприятието е прехвърлило на купувача съществените рискове и ползи от собствеността върху стоките;
- предприятието не запазва продължаващо участие в управлението на стоките, доколкото то обикновено се свързва със собствеността, нито ефективен контрол над продаваните стоки;
- сумата на прихода може надеждно да бъде оценена;
- вероятно е икономическите ползи, свързани със сделката, да бъдат получени от предприятието; и
- направените разходи или тези, които ще бъдат направени във връзка със сделката, могат да бъдат надеждно оценени.

Когато резултатът от една сделка за предоставяне на услуги може да се оцени надеждно, приходът, свързан със сделката, се признава в зависимост от етапа на завършеност.

Дивидентите се признават, когато се установи правото на акционера да получи плащането.

Приходът се признава само когато има вероятност предприятието да получи икономически ползи, свързани със сделката. Когато възникне несигурност относно събирането на сума, която вече е включена в прихода, несъбираемата сума или сумата, относно която възстановяването вече не е вероятно, се признава за разход, а не за корекция на сумата на първоначално признатия приход.

## **2.8. Разходи**

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

Разходите за производство включват разходи, пряко свързани с произвежданите единици и систематично начисляване на постоянни и променливи общи разходи, които се правят при производството на съответните продукти. Себестойността на продукцията се определя от стойността на вложените преки разходи за производство и другите постоянни и променливи общи разходи, свързани с производството на съответната продукция. Разходите за производството не включват административните разходи, финансовите и разходите по продажбите.

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

## **2.9. Нетекущи /дълготрайни / активи**

### **Признаване на нетекущите активи**

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

#### **Първоначално оценяване**

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

Предоставените под наем дълготрайни активи се отчитат като оперативен лизинг.

#### **Обезценка на активи**

За да определи дали даден имот, машина или съоръжение са обезценени, предприятието прилага СС 36 Обезценка на активи. Балансовите стойности на

нетекещите материални активи подлежат на преглед за установяване има ли индикации, че даден актив може да е обезценен. Един актив е обезценен, когато балансовата му сума надвишава възстановимата му стойност Дружеството тества активите за обезценка, като съпоставя възстановима стойност на даден актив с балансовата му стойност и признава всяко превишение на балансовата стойност над възстановимата стойност като загуба от обезценка.

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

#### **Амортизация на дълготрайните активи**

Амортизацията е систематичното разпределение на амортизируемата сума на актива през полезния му живот. Амортизационният разход за периода обикновено се признава в печалбата или загубата. Дълготрайните активи се амортизират съобразно полезния живот на отделните активи, определен от ръководството на предприятието. Прилага се последователно линеен метод на амортизация и амортизация се начислява от месеца, следващ месеца, в който амортизируемият актив е въведен в експлоатация.

През 2019 година приложените амортизационни норми не е различават от тези прилагани през предходните години и са както следва:

Групи имоти, машини съоръжения и нематериални активи	2019 година		2018 година	
	счетоводни амортизационни норми	данъчни амортизационни 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

#### **Описание 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.

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

Към всеки отчетен период се прави преглед за наличие на индикации за обезценка, каквито може да бъдат повредени или цялостно или частично, морално остарели, или спад в продажните цени и себестойността на тези материалните запаси да е невъзстановима. Материалните обикновено се обезценяват до нетната реализируема стойност. Приблизителното оценяване на нетната реализируема стойност се базира на най - сигурните съществуващи данни по време на съставянето на тази оценка. Практиката на обезценяване на материалните запаси под себестойността им до нетната реализируема стойност е в съответствие с разбирането, че активите не трябва да се отчитат със стойности, превишаващи очакваните суми от тяхната продажба или използване.

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

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



Към 31.12.2019 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.

#### **2.11. Търговски вземания**

Търговските вземания се представят и отчитат по стойността на оригинално издадената фактура, намалена с размера на обезценката за несъбираеми суми. Преглед и оценка на събираемостта на вземанията се извършва при съставяне на годишния финансов отчет. Определяне размера на обезценката се извършва от ръководството чрез преглед и оценка за всяко вземане към 31 декември на отчетната година. Загубите от обезценката се отчитат като разходи в отчета за всеобхватния доход. Сумата на евентуалното обратно възстановяване на стойността на обезценката на вземания, възникнало в резултат плащане от клиента, се признава като приход през периода, през който е възникнало възстановяването.

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

#### **2.12. Пари и парични еквиваленти**

Паричните средства включват касовите наличности и разплащателните сметки, а паричните еквиваленти - краткосрочните депозити в банки.

Сделките в чуждестранна валута, с изключение на тези за покупка и продажба на валута, се вписват в левове при първоначалното счетоводно отразяване, като към сумата в чуждестранна валута се прилага централният курс към датата на сделката. Закупената валута се оценява по валутния курс на придобиване. Продадената валута се оценява по валутния курс на продажбата. Курсови разлики се признават в отчета за всеобхватния доход.

За целите на изготвянето на отчета за паричните потоци:

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

- лихвите получени по предоставени депозити в банки се включват във финансовата дейност;
- лихвите по получени инвестиционни кредити са включени като плащания към финансовата дейност
- платеният ДДС по покупки на нетекущи активи и разходите за придобиване на нетекущи активи се посочва като “парични потоци свързани с нетекущи активи” към парични потоци от инвестиционна дейност.
- платеният ДДС на НАП се отчита като други парични потоци.

#### **2.13. Дивиденди**

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

#### **2.14. 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.

#### **2.15. Финансов лизинг**

Нетекущите активи придобити при условията на финансов лизинг се амортизират на база на очаквания полезен срок на годност, определен чрез сравнение с подобни активи или на база стойността на лизинговия договор, ако неговия срок е по-кратък.

#### **2.16. Пенсионни и други задължения към персонала по социалното и трудово законодателство**

Трудовите и осигурителни отношения с работниците и служителите в дружеството се основават на разпоредбите на Кодекса на труда и на разпоредбите на действащото осигурително законодателство.

Основно задължение на работодателя в качеството му на работодател да заплаща под формата на възнаграждения положения от персонала труд и да извършва задължително осигуряване на наетия персонал за пенсионно, здравно и срещу безработица осигуряване. Разходите за възнаграждения и осигуровки се признават като разход в Отчета за всеобхватния доход в периода, в който е положен трудът и като текущо задължение след приспадане на всички платени вече суми и полагащи се удържки.

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

След изплащането на посочените обезщетения за работодателя не произтичат други задължения към работниците и служителите. Към датата на финансовия отчет дружеството не е направило актюерска оценка на обезщетенията предвидени в Кодекса на труда, 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 НСС 19 относно доходи след напускане и доходи при напускане.

#### **2.17. 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 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.

#### **2.18. 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 степеня, 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.

### 2.19. Свързани лица

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

## 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, намалена с натрупаната амортизация. Към 31.12.2019 г. дълготрайните активи в хиляди лева, са както следва:

Съдържание	Земи	Сгради	Машини и оборудване	Съоръжения	Транспортни средства	Други	Разходи за придобиване	Други НДА	Общо
<b>Към 01.01.2018 година</b>									
Отчетна стойност	68	525	179	46	41	17		5	881
Натрупана амортизация		404	178	45	25	5		4	661
Балансова стойност	68	121	1	1	16	12	0	1	220
<b>За предходната година - 2018г.</b>									
Начално салдо - балансова стойност	68	121	1	1	16	12	0	1	220
Новопридобити активи							88	0	88
Начислена амортизация за периода		20		1	4	2			27
Крайно салдо - балансова стойност	68	101	1	0	12	10	88	1	281
<b>Към 31.12.2018 година</b>									
Отчетна стойност	68	525	179	46	41	17	88	5	969

Натрупана амортизация		424	178	46	29	7		4	688
Балансова стойност	68	101	1	0	12	10	88	1	281
<b>За текущата година - 2019г.</b>									
Начално салдо - балансова стойност	68	101	1	0	12	10	88	1	281
Новопридобити активи						11	3	0	14
Начислена амортизация		18	1	0	4	3	0	0	26
Крайно салдо - балансова стойност	68	83	0	0	8	18	91	1	269
<b>Към 31.12.2019 година</b>									
Отчетна стойност	68	525	179	46	41	28	91	5	983
Натрупана амортизация		442	179	46	33	10	0	4	714
<b>Балансова стойност</b>	<b>68</b>	<b>83</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>8</b>	<b>18</b>	<b>91</b>	<b>1</b>	<b>269</b>

Дружеството работи с машини и производствено оборудване, транспортни средства и стопански инвентар значително амортизирани. Балансовата стойност на всички дълготрайни активи намалява на 269 хил.лева - с 12 хил.лева. Това е резултат от инвестициите за изграждане нови активи за 14 хил.лева и от начислена е амортизация за 26 хил. лева. Няма временно извадени от употреба активи. Отчетната стойност на напълно амортизираните дълготрайни активи възлиза на 486 хил.лева, изчислени на база счетоводни амортизации като по групи се разпределя по следния начин:

Сгради 232 хил.лева; Производствени машини 178 хил.лева; Автомобили 25 хил.лева; Офис обзавеждане - 5 хил.лева; Компютри - 2 хил.лева; Съоръжения 43 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 не използва наети нематериални активи и не са получени активи при условията на финансов лизинг.

#### **Ограничения в правото на ползване**

Дружеството няма активи с ограничения върху правото на собственост изразяващи се в ипотека или залог.

#### Материални запаси

Материалите са представени по цена на придобиване, наличната продукция по производствена себестойност, стоките по очакваните за получаване суми от тяхната продажба - по обезценена стойност извършена през 2016 година. Към 31.12.2019 г. материални запаси в хиляди лева са:

Групи материални запаси	Към 31 декември 2019 г.	Към 31 декември 2018 г.	Към 31 декември 2017 г.	Към 31 декември 2016 г.	Изменение	
					х.лева	х.лева
Материали	22	30	21	23	-8	1,00
Продукция	36	3	3	3	33	33,00
Стоки	12	13	13	13	-1	-1,00
<b>Общо</b>	<b>70</b>	<b>46</b>	<b>37</b>	<b>39</b>	<b>24</b>	<b>33,00</b>

Направена е обезценка на стоките за 13 хил.лева през предходни години. За текущата не са налице индикации за допълнителна обезценка.

#### Вземания - в хил.лева:

	Към 31 декември 2019 г.	Към 31 декември 2018 г.	Към 31 декември 2017 г.	Изменение х.лева	
				2019-2018	2019-2017
Вземания от клиенти	61	50	47	11	14
Обезценка на вземания	15	16	17	-1	-2
Доставчици по аванси	0	0	0	0	0
Балансова стойност - търговски вземания	46	34	30	12	16
4. Други вземания в т.ч.:					
Други дебитори	22	2	8	20	14
<b>Общо краткосрочни вземания</b>	<b>22</b>	<b>2</b>	<b>8</b>	<b>20</b>	<b>14</b>
<b>Общо краткосрочни вземания вземания</b>	<b>68</b>	<b>36</b>	<b>38</b>	<b>32</b>	<b>30</b>

Вземания от клиенти по номинална стойност са 61 хил. лева. За вземания възникнали преди повече от 1 година е направена обезценка през предходни години за 17 хил.лева. Възстановена е обезценка за 2 хил.лева поради плащане и отписване. За текущата година не се налага извършване на нова обезценка. Другите вземания са 22 хил.лева – увеличени са с 20 хил.лева в сравнение с през предходната година.

**Задължения - в хил.лева:**

	Към 31 декември 2019 г.	Към 31 декември 2018 г.	Към 31 декември 2017 г.	Изменение	
				2019-2018	2019-2017
Доставчици	0	18	8	-18	-8
възникнали през текущата година	0	18	6	-18	-6
Персонал	3	8	8	-5	-5
Разчети с нови	1	1	1	0	0
Разчети с общините	0	0	1	0	-1
Разчети данъци доходи физ.лица	1	1	1	0	0
Разчети данък печалба	3	3	7	0	-4
ДДС за внасяне	3	1	1	2	2
<b>Общо данъци</b>	<b>7</b>	<b>5</b>	<b>10</b>	<b>2</b>	<b>-3</b>
Разчети с депозити и гаранции	1	1	2	0	-1
Разчети по лихви	0	0	0	0	0
<b>Общо други задължения</b>	<b>12</b>	<b>15</b>	<b>21</b>	<b>-3</b>	<b>-9</b>
<b>Общо задължения</b>	<b>12</b>	<b>33</b>	<b>29</b>	<b>-21</b>	<b>-17</b>

Текущите задължения на дружеството са намалени с 21 хил.лева. Търговски задължения са 0 хил.лева и са намалени в сравнение с 2018 г. - с 18 хил. лева.

Данъчните задължения към 31.12.2019 година включват: ДДС за м.декември - 3 хил.лева, данък върху печалбата – 3 хил.лева и данък върху доходите на физическите лица - 1 хил.лева.

Текущи са също задълженията към персонала на дружеството - 4 хил.лева и включват: възнаграждения - 3 хил.лева и осигурителни вноски - 1 хил.лева за месец декември 2019 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 28.06.2019 г. приема годишния финансов отчет за 2018 година и взема решение да не се изплащат дивиденди, като печалбата се отнесе в резервите на дружеството.

**Парични средства**

	Към 31 декември 2019 г.	Към 31 декември 2018 г.	Към 31 декември 2017 г.	Към 31 декември 2016 г.	Изменение	
					х.лева	%
Налични в брой	206	215	228	362	-9	-4,19
По разплащателна сметка	218	254	157	211	-36	-14,17
Депозити	257	257	382	256	0	0,00
<b>Всичко пари</b>	<b>681</b>	<b>726</b>	<b>767</b>	<b>829</b>	<b>-45</b>	<b>-6,61</b>

Наличните парични средства са 681 хил.лева и са намалени с 45 хил.лева в сравнение с предходната 2018 година.

**Собствен капитал - хил.лева**

	Към 31 декември				Изменение	
	2019 г.	2018 г.	2017 г.	2016 г.	2019-2018	2019-2017
Осн. капитал изискващ регистрация	65	65	65	65	0	0,00
Общи резерви	50	50	50	50	0	0,00
Други резерви	944	921	851	829	23	93,00
Печалби и загуби от тек.година	19	23	70	27	-4	-51,00
<b>Общо</b>	<b>1078</b>	<b>1059</b>	<b>1036</b>	<b>971</b>	<b>19</b>	<b>42,00</b>

Собственият капитал на дружеството е 1078 хил.лева при 1059 хил.лева през предходната 2018 г., - увеличение с 19 хил.лева и 42 хил.лева увеличение спрямо 2017 година. Това увеличение се дължи изцяло на реализираните печалби и капитализирането им през предходните години. Дружеството има много висока финансова независимост. Показателя за финансова независимост е със стойност през отчетната година 81,62; 31,96 през 2018 г.; 35,52 през 2017 г. и 12,45 през 2016 г. С наличния собствен капитал дружеството може да покрие почти 82 пъти всички свои задължения. Коефициента за задължнялост е едва 0,0123 и 0,0313 през предходната година. Всички задължения на дружеството са само 1,23 % от собствения капитал през отчетната година и 3,13 % през 2018 година.

**3.2. Отчет за всеобхватния доход**

• **Приходи - хил.лева**

Групи приходи	текуща година	предходни години			Изменение в сравнение		Ръст % 2019/2018
		2018	2017	2016	2018	2017	
Продукция	3	6	12	33	-3	-9	50,00
Наеми	155	153	153	122	2	2	101,31
Други услуги	31	44	45	42	-13	-14	70,45
Увеличение на запасите от продукция	33				33	33	
Други	0	1	41	0	-1	-41	0,00
<b>Всичко приходи от продажби</b>	<b>222</b>	<b>204</b>	<b>251</b>	<b>197</b>	<b>18</b>	<b>-29</b>	<b>108,82</b>
Финансови приходи	-	-	-	1	0	0	
<b>Всичко приходи</b>	<b>222</b>	<b>204</b>	<b>251</b>	<b>198</b>	<b>18</b>	<b>-29</b>	<b>108,82</b>

Приходите на дружеството нарастват с 18 хил.лева – 8,82 %. Приходите от наеми са 155 хил. лева, с 2 хил.лева повече от 2018 година. Намалени са продажбите на



продукция с 3 хил.лева, намалени са с 13 хил.лева приходите от други услуги, увеличена е наличността от готова продукция с 33 хил.лева, от намалено търсене на гуми за снегорин поради топлата зима.

• **Разходи - хил.лева**

Групи разходи	текуща година	предходни години			Изменение в сравнение		Ръст % 2019/2018
		2018	2017	2016	2018	2017	
Разходи за суровини и материали	17	16	38	43	1	-21	106,25
Разходи за персонала	87	69	52	44	18	35	126,09
Разходи за амортизации	26	27	21	19	-1	5	96,30
Разходи за външни услуги	57	61	41	29	-4	16	93,44
Други разходи за дейността	12	4	20	3	8	-8	300,00
Обезценка на вземания и стоки				29	0	0	#DIV/0!
<b>Разходи за дейността</b>	<b>199</b>	<b>177</b>	<b>172</b>	<b>167</b>	<b>22</b>	<b>27</b>	<b>112,43</b>
Финансови разходи	1	1	1	1	0	0	100,00
<b>Всичко разходи</b>	<b>200</b>	<b>178</b>	<b>173</b>	<b>168</b>	<b>22</b>	<b>27</b>	<b>112,36</b>

Разходите са увеличени с 32 хил.лева - 12,36 %. в сравнение с предходната година. Увеличени са разходите за материали с 1 хил.лева. Разходи за външни услуги са намалени с 4 хил.лева, увеличени са разходите за персонала със 18 хил.лева и са увеличени другите разходите с 8 хил.лева. Увеличаването на разходите с изпреварващ приходите темп е довело до намаляване на финансовия резултат за текущата година.

**Финансов резултат и разходи за данък**

Групи приходи	текуща година	предходни години			Изменение в сравнение	
		2018	2017	2016	2018	2017
Всичко печалба преди данъците	22	26	78	30	-4	-56
Корпоративен данък	3	3	8	6	0	-5
Отсрочени данъци	0	0	0	-2	0	0
<b>Нетна печалба</b>	<b>19</b>	<b>23</b>	<b>70</b>	<b>26</b>	<b>-4</b>	<b>-51</b>

Реализирания финансов резултат преди облагането с данъци е печалба от 22 хил. лева – с 4 хил.лева по - малко от предходната година. Начислен е данък върху печалбата за 3 хил. лева и нетната печалба остава 19 хил.лева.

**4. Условни задължения и ангажименти**

**Банкови гаранции**

Дружеството не е издавало банкови гаранции в полза на контрагенти на дружеството. Не са предоставяни обезпечения и ипотeka 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, пасивите и на финансовият резултат. Не са настъпили също непредвидими събития изискващи оповестяване с изключение на:

Извънредните мерки приети от правителството във връзка със Ковид – 19, вероятно ще повлияят цените на наемите. Не сме в състояние да определим размера на това влияние, но то няма да доведе до нарушаване на способността на дружеството да остане действащо предприятие. Ръководството на дружеството ще следи промените в средата и ще предприема действия за ограничаване на вредите.

#### 7. Сделки със свързани лица

През годината са извършвани доставки на каучукова смес от „Каучук” АД, за 3 240 лева. Дължимата сума за доставката е платена. Няма остатък за плащане. На същото дружество е извършена продажба на гуми за снегорин за 151.20 лева. Получена е цялата сума. Не са извършвани сделки с други свързани лица.

#### 8. Одобрение на финансовия отчет

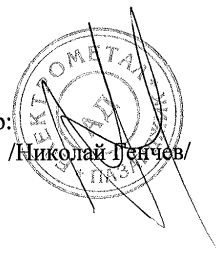
Финансовият отчет към 31 декември 2019 г. е одобрен и приет от съвета на директорите на 03.04.2020 г.

Дата: 03.04.2020 г.

Съставил: /КИС М ООД \*  
Управител на КИС М ООД \*  
/Христо Синджирлиев/



Изп. директор:  
/Николай Генчев/



## **ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР**

До акционерите

на ЕЛЕКТРОМЕТАЛ АД

гр. Пазарджик

### **Доклад относно одита на финансовия отчет**

#### **Мнение**

Ние извършихме одит на финансовия отчет на ЕЛЕКТРОМЕТАЛ АД, съдържащ счетоводен баланс към 31 декември 2019 г. и отчета за приходите и разходите, 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 2019 г. и неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с Националните счетоводни стандарти

#### **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 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 (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 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 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
Краткосрочни вземания отчитани като текущи активи, представляващи 25 % от всички активи. Поради това, че процесът на обезценка изисква множество преценки и високо ниво на субективност ние определихме този актив като ключов одиторски въпрос.	Нашите одиторски процедури включиха: 1. Проучващи запитвания, инспекция на документи и счетоводни регистри, проследяване на обороти и плащания; 2. Анализ на възрастовата структура на търговските вземани и на рисковете за неплащане; 3. Преглед на договорените условия за плащане, преглед на извършената преценка при определяне на обезценката, преглед на финансовото състояние на платеща.

### 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

## **ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР /продължение/**

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

## **ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР /продължение/**

заклучение, 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 изискваните по МОС, съгласно Указанията на професионалната организация на дипломираните експерт-счетоводители и регистрираните одитори в България – Институт на дипломираните експерт-счетоводители (ИДЕС), издадени на 29.11.2019 г./утвърдени от нейния Управителен съвет на 29.11.2019 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

## **ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР /продължение/**

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**

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 2019 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(и), 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 2019 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 приложимите СС. 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.

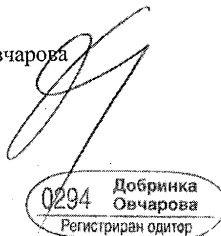
- ДОБРЕНА ЕООД е назначено за задължителен одитор на финансовия отчет на ЕЛЕКТРОМЕТАЛ АД за годината, завършваща на 31 декември 2019 г. от общото събрание на акционерите, проведено на 29.06.2019 година за период от една година. Одиторският ангажимент е поет с Писмо за поемане на одиторски ангажимент.
- Одитът на финансовия отчет за годината, завършваща на 31 декември 2019 г. на Дружеството представлява четвърта 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

24.04.2020 година

гр. Пловдив,

Пловдив юг 382Е





**Доклад за дейността на Одитния комитет**

**на ЕЛЕКТРОМЕТАЛ АД**

**2019г.**



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

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

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

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

След всеки въпрос има оставена опция за допълнителен коментар.

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

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

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

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

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

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

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

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

**ДЕФИНИЦИИ:**

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

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

[1] Регламент (ЕС) № 537/2014 на Европейския парламент и на Съвета от 16 април 2014 година относно специфични изисквания по отношение на задължителния одит на предприятия от обществен интерес и за отмяна на Решение 2005/909/ЕО на Комисията – чл. 27, пар. 1, б. „в“

**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.

*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

**7. Емайл за контакт с председателя на одитния комитет \***

audit\_committee\_electrometal@abv.bg

**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? \*

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

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

ДЕС Добринка Петкова Овчарова-Грозданова, №0294

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

ДЕС Добринка Петкова Овчарова-Грозданова, №0294

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

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

*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.*

31. 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

*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.*

32. 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

Моля, посочете броя на годините, през които без прекъсване е изпълнявал ангажменти за задължителен финансов одит одговорният одитор за ангажмента, приключен през отчетната година.

**33.** 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.

**34.** 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.

**35.** 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.

**36.** 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.

**37.** 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.

38. 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.

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

39. 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.

40. 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.

41. 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.

42. 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.

43. 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).

44. 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

45. 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*

**46.** Опит и квалификация на членове на одитен комитет. Председател на одитен комитет. Име, презиме и фамилия \*  
Даниела Жорова Мерджанова-Саракирос, магистър по счетоводство

**47.** 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*

**48.** Опит и квалификация на членове на одитен комитет. Председател на одитен комитет. Вншен ли е за и независим ли е от предприятието? \*

- да
- не

*Моля изберете един от възможните варианти*

**49.** 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*

**50.** 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*

**51.** Опит и квалификация на членове на одитен комитет. Член на одитен комитет. Име, презиме и фамилия \*  
Атанаска Иванова Ненова, счетоводител

**52.** 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*

53. 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*

54. 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*

55. 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*

56. 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".*

57. 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*

58. 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*

59. 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*

60. 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*

**61.** 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".*

**62.** 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".*

**63.** 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".*

**64.** 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".*

**65.** 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".*

**66.** 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".*

**67.** 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".*

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

да

не

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".

**69. 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".

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

от отчетната година

от по-рано

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. Име, презиме и фамилия \***

неприложимо

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

1

2

3

4

5

повече от 5

неприложимо

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

да

не

неприложимо

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

да

не

неприложимо

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

от отчетната година

от по-рано

неприложимо

**76. 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*

**77. 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*

**78. 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*

**79. 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*

**80. 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*

**81. 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*

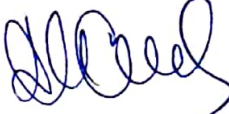
**82. МНЕНИЕ ЗА РАБОТАТА НА ОДИТНИЯ ЕКИП ПО АНГАЖИМЕНТА. Своевременност на комуникацията с одитния комитет.**

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

Моля изберете един от възможните варианти

83. Предложения относно комуникацията между одитния комитет и КПНРО.

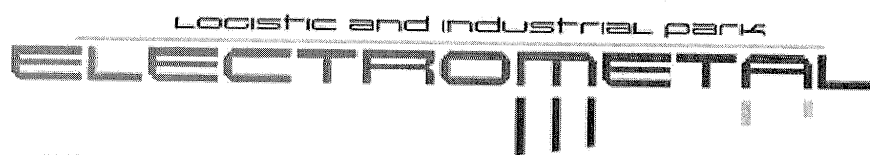
Тук можете да посочите Вашите предложения за осъществяване на по-добра и пълноценна комуникация между одитния комитет и КПНРО.

Председател  
на ОК : 

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

**“ЕЛЕКТРОМЕТАЛ” АД**

**2019г.**





**ДОКЛАД ЗА ПРИЛАГАНЕ НА ПОЛИТИКАТА ЗА  
ВЪЗНАГРАЖДЕНИЯТА НА ЧЛЕНОВЕТЕ НА СЪВЕТА НА  
ДИРЕКТОРИТЕ НА „ЕЛЕКТРОМЕТАЛ“ АД, гр. Пазарджик за 2019г.**

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. за изискванията към възнагражденията и представлява самостоятелен документ към Годишния финансов отчет на дружеството за 2019г. 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 2019г. Изпълнителния директор на „Електрометал“ АД е получавал постоянно възнаграждение, прието и съгласувано от проведеното годишно Общо събрание на акционерите.

През 2019г. 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 2019г. 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 2019г. 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 информация 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 2019г.

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 2019г. възлиза на 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:

Няма лица, които да са били членове на СД на Дружеството за определения период през 2019г.

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.

Политиката за възнагражденията на членовете на Съвета на директорите на „Електрометал“ АД се основава на 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.

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/



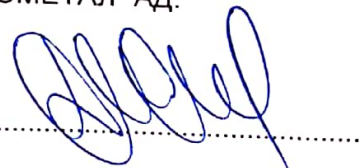
# Препоръка за избор на регистриран одитор, който да извърши независим финансов одит на ГФО на ЕЛЕКТРОМЕТАЛ АД за 2020г.:

## По т.15 от дневния ред

Регистрираният одитор, извършил одит на Годишния финансов отчет на „ЕЛЕКТРОМЕТАЛ“ АД за 2019г. е г-жа Добринка Овчарова.

Одитният комитет, отчитайки високите професионални качества, коректност и прецизност, предлага на Общото събрание на акционерите г-жа Добринка Овчарова да бъде избрана да извърши независим финансов одит на Годишния финансов отчет на „ЕЛЕКТРОМЕТАЛ“ АД за 2020г.

ПРЕДСЕДАТЕЛ НА ОДИТНИЯ КОМИТЕТ  
НА „ЕЛЕКТРОМЕТАЛ“ АД:



/Д. Мерджанова-Саракирос/