

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

НА

„МЕТРОН“ АД

31.12.2014

МЕТРОН АД

ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД

(Всички суми са в хил. лева)

	от 01 януари до 31 Декември	
Прил.	2014 г.	2013 г.
Общо Приходи	2 002	1 628
Приходи от продажба на продукция	1 1 441	1 209
Приходи от продажба на стоки	302	339
Други приходи	1.1. 259	80
Отчетна стойност на продадените стоки	2 (234)	(465)
Разходи за материали	(1 207)	(200)
Разходи за външни услуги	2.1. (425)	(226)
Разходи за персонала	2 (270)	(309)
Разходи за амортизация	(409)	(198)
Изменение на запасите от продукцията и незавършено производство	675	
Други приходи/разходи за дейността, нетно	2.2. (62)	(37)
Печалба от оперативна дейност	70	193
Приходи /Разходи за лихви по получени заеми/нето	10 (43)	(37)
Други финансови приходи и разходи/нето	(10)	(13)
	(53)	(50)
Загуба/Печалба преди облагане с данъци	17	143
Данъчен разход	9 (6)	14
Загуба/Печалба след данъчно облагане	11	129
Доход на акция	0.011	0.129

Финансовият отчет е одобрен от Съвета на Директорите на 17.03.2015 г. и е подписан от:

Изпълнителен директор:.....

Маркар Ширинян



Съставител:.....

Зорница Стайнова

Заверил съгласно одиторски доклад

ИКОНОМ ООД

Одитор:

Управител:

Ваня Станева

Ваня Станева

Приложенията от страница .. до страница .. са неделима част от този финансов отчет.



МЕТРОН АД

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

към 31 ДЕКЕМВРИ 2014 г.

(Всички суми са в хил. лева)

		Прил. 31.12.2014 г.	31.12.2013 г.
Активи			
Нетекущи активи			
Имоти, машини и съоръжения (ИМС)	3	1 331	1 509
Нематериални активи		88	197
		<u>1 419</u>	<u>1 706</u>
Текущи активи			
Материални запаси	4	3 440	3 270
Търговски и други вземания	5	711	194
Парични средства и еквиваленти	6	139	280
		<u>4 290</u>	<u>3 744</u>
Общо активи		5 709	5 450
Собствен капитал и пасиви			
Собствен капитал			
Основен капитал	7	1 000	1 000
Други резерви		139	139
Неразпределена печалба		3 535	3 525
		<u>4 674</u>	<u>4 664</u>
Нетекущи пасиви			
Заеми	8	630	494
Данъчни временни разлики		3	4
		<u>633</u>	<u>498</u>
Текущи пасиви			
Заеми	8,9	55	45
Търговски и други задължения	8,9	347	243
		<u>402</u>	<u>288</u>
Общо собствен капитал и пасиви		5 709	5 450

Финансовият отчет е одобрен от Съвета на Директорите на 17.03.2015 г. и е подписан от:

Изпълнителен директор:.....

Маркар Ширинян



Съставител:.....

Зорница Стайнова

Заверил съгласно одиторски доклад

ИКОНОМ ООД

Одитор:

Ваня Станева



Приложенията от страница .. до страница .. са неделима част от този финансов отчет.

МЕТРОН АД
ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

(Всички суми са в хил. Прил. Основен Законови Неразпределена Общо лева) капитал резерви печалба капитал

2013 г.	Основен капитал	Законови резерви	Неразпределена печалба	Общо капитал
Към 1 януари 2013 г.	1 000	139	3 396	4 535
Нетна печалба за периода			129	129
Към 31 декември 2013 г.	1 000	139	3 525	4 664
2014 г.				
Към 1 януари 2014 г.	1 000	139	3 525	4 664
Печалба за периода			11	11
Към друг всеобхватен доход			(1)	(1)
Към 31 декември 2014 г.	1 000	139	3 535	4 674

Изпълнителен директор:
 Маркар Ширинян



Съставител:
 Зорница Стайнова

Заверил съгласно одиторски доклад

ИКОНОМ ООД

Одитор: Управител:
 Ваня Стайнова Ваня Стайнова



Приложенията от страница .. до страница .. са неделима част от този финансов отчет.

МЕТРОН АД

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

ОТ 01.01.2014 Г. ДО 31 ДЕКЕМВРИ 2014 Г.

(Всички суми са в хил. лева)	От 01 януари до 31 Декември	
	2014 г.	2013 г.
Паричен поток от оперативна дейност		
Постъпления от клиенти	1 599	2 205
Плащания на доставчици	(1735)	(1 533)
Плащания на персонала	(244)	(236)
Платени банкови такси и комисионни	(8)	(48)
Ефект от валутни разлики	(1)	
Платени данъци	20	(17)
Други (нето)	182	(23)
Нетен паричен поток от оперативна дейност	(187)	348
Паричен поток от инвестиционна дейност		
Плащания за придобиване на ИМС	(154)	(250)
Нетни парични потоци от инвестиционна дейност	(154)	(250)
Получени заеми (вкл. от свързани лица)	900	199
Платени главници по заеми и финансов лизинг	(661)	(137)
Платени лихви по заеми	(39)	
Нетни парични потоци от финансова дейност	200	62
Нетно увеличение/(намаление) на паричните средства и еквиваленти	(141)	160
Парични средства и еквиваленти в началото на годината	280	120
Парични средства и еквиваленти в края на периода	139	280



Изпълнителен директор:.....
 Маркар Ширинян



Съставител:.....
 Зорница Стайнова

Заверил съгласно одиторски доклад

ИКОНОМ ООД

Одитор:  Управител: 
 Ваня Станева Ваня Станева



Приложенията от страница 2 до страница ... са неделима част от този финансов отчет.

МЕТРОН АД

ОПОВЕСТЯВАНИЯ КЪМ ФИНАСОВ ОТЧЕТ

31.12.2014 г.

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ към ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ НА МЕТРОН АД за периода

01.01.2014 – 31.12.2014 г.

1. Резюме за дейността

“Метрон” АД е акционерно дружество със седалището и адрес на управление България, София област, община Божурище, с.Пролеша, ул.Света София №11.

Основната му дейност включва:

- Производство и продажба на кухненско обзавеждане и уреди за вграждане
- Търговия на едро и дребно с обзавеждане и аксесоари за бани.

Продукцията на Дружеството традиционно се реализира в България, Гърция и други страни от ЕС.

База за изготвяне на финансов отчет

Изявление за съответствие

Финансовия отчет е изготвен на в съответствие с всички международни стандарти за финансово отчитане (МСФО), състоящи се от стандарти за финансово отчитане, Международни счетоводни стандарти, тълкувания на Комитета за разяснения (КРМСФО), и тълкуванията на бившия Постоянен комитет за разясняване (ПКР), одобрени от Комитета по Международни счетоводни стандарти (КМСС).

Дружеството е приело всички нови и ревизирани стандарти, които са приложими за дейността.

а/ Промени в стандарти в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2014

Изменения на МСФО 10 Консолидирани финансови отчети, МСФО 11 Съвместни споразумения и МСФО 12 Оповестяване на дялове в други предприятия, МСС 27 Индивидуални финансови отчети, МСС 28 (ревизиран 2011) Инвестиции в асоциирани и съвместни предприятия, приет от ЕС на 11 декември 2012

Тези промени нямат ефект върху финансовия отчет, тъй като Дружеството не отговаря на определението за инвестиционно предприятие.

Изменения на МСС 32 Финансови инструменти: Представяне - Нетирание на финансови активи и финансови пасиви, приети от ЕС на 13 декември 2012 (в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2014);

□ Изменения на МСС 36 Обезценка на активи – Оповестяване на възстановимата стойност за нефинансови активи, приети от ЕС на 19 декември 2013 (в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2014);

□ Изменения на МСС 39 Финансови инструменти: Признаване и оценяване – Новация на деривативи и продължаване на отчитането на хеджиране, приети от ЕС на 19 декември 2013 (в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2014).

Измененията към тези съществуващи стандарти не е довело до промени в счетоводната политика на Дружеството.

Стандарти и разяснения, издадени от СМСС и приети от ЕС, които все още не са влезли в сила

Следните МСФО, изменения на съществуващите стандарти и разяснения, издадени от СМСС, са приети от ЕС към датата на одобряване на настоящия финансов отчет, но все още не са влезли в сила:

□ Подобрения на МСФО (цикъл 2010-2012), проект за подобрения на МСФО (МСФО 2, МСФО 3, МСФО 8, МСФО 13, МСС 16, МСС 24 и МСС 38) с цел отстраняване на противоречия и изясняване на формулировки – приети от ЕС на 17 декември 2014 (измененията са приложими за годишни периоди, започващи на или след 1 февруари 2015);

□ Подобрения на МСФО (цикъл 2011-2013), проект за подобрения на МСФО (МСФО 1, МСФО 3, МСФО 13 и МСС 40) с цел отстраняване на противоречия и изясняване на формулировки – приети от ЕС на 18 декември 2014 (измененията са приложими за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2015);

□ Изменение на МСС 19 Доходи на наети лица - Планове с дефинирани доходи: Вноски от наетите лица – приети от ЕС на 17 декември 2014 (в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 февруари 2015);

□ КРМСФО 21 Налози, приет от ЕС на 13 юни 2014 (в сила за годишни периоди, започващи на или след 17 юни 2014).

Стандарти и разяснения, издадени от СМСС, които все още не са приети от ЕС

□ МСФО 9 Финансови инструменти (в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2018);

□ МСФО 14 Разчети за регулаторни отсрочени сметки (в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2016);

□ МСФО 15 Приходи от договори с клиенти (в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2017);

□ Изменения на МСФО 10 Консолидирани финансови отчети и МСС 28 Инвестиции в асоциирани и съвместни предприятия - Продажба или вноска на активи между инвеститор и негово асоциирано или съвместно предприятие (в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2016);

□ Изменения на МСФО 10 Консолидирани финансови отчети, МСФО 12 Оповестяване на дялове в други предприятия и МСФО 28 Инвестиции в асоциирани и съвместни предприятия: Прилагане на изключението за консолидация (в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2016);

□ Изменение на МСФО 11 Съвместни споразумения - Счетоводно отчитане на придобиване на участия в съвместна дейност (в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2016);

□ Изменение на МСС 16 Имоти, машини и съоръжения и МСС 38 Нематериални активи - Изясняване на допустимите методи за амортизация (в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2016);

□ Изменение на МСС 1 Представяне на финансови отчети – Инициатива за оповестяване (в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2016);

□ Изменение на МСС 16 Имоти, машини и съоръжения и МСС 41 Земеделие : плододайни растения (в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2016);

□ Изменение на МСС 27 Индивидуални финансови отчети - Метод на собствения капитал в самостоятелните финансови отчети (в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2016);

□ Подобрения на МСФО (цикъл 2012-2014), произтичащи от проект за подобрения на МСФО (МСФО 5, МСФО 7, МСС 19 и МСС 34) с цел отстраняване на противоречия и изясняване на формулировки (измененията са приложими за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2016).

Дружеството очаква приемането на тези стандарти, изменения и разяснения да не окаже съществен ефект върху финансовия отчет на Дружеството в периода на първоначалното им прилагане.

Съществени счетоводни преценки, приблизителни оценки и предположения

Изготвянето на финансов отчето по Международни стандарти за финансови отчети изисква ръководството да направи някои приблизителни счетоводни оценки и предположения, които се отнасят до балансови активи и пасиви, оповестените условни активи и пасиви, както и признатите приходи и разходи за периода. Всички те са извършени на основата на най-добрата преценка, която е направена от ръководството към датата на изготвяне на финансовия отчет.

Реалните резултати биха могли да се различават от приблизителните счетоводни оценки.

Приблизителни оценки и предположения

Основните предположения, които са свързани с бъдещите несигурности в приблизителните оценки към датата на баланса, и за които съществува значителен риск, че биха могли да доведат до съществени корекции в балансовите стойности на активите и пасивите през следващия отчетен период са посочени по-долу:

Провизия за неизползвани компенсируеми отпуски

Дружеството признава провизия за задължението си да начислява възнаграждения за компенсируеми отпуски и свързаните с тях разходи за осигуровки. Определянето на провизията за неизползвани компенсируеми отпуски изисква ръководството да направи преценка относно разходите за възнаграждения през периода на тяхното ползване.

Доходи на персонала при напускане

Задължението за доходи на персонала при напускане се определя чрез актюерска оценка. Тази оценка изисква да бъдат направени предположения за нормата на дисконтиране, бъдещото нарастване на заплатите, текучеството на персонала и нивата на смъртност. Поради дългосрочния характер на доходите на персонала при пенсиониране, тези предположения са обект на значителна несигурност.

Полezni животи на имоти, машини и съоръжения, и нематериални активи

Финансовото отчитане на имотите, машините, съоръженията и нематериалните активи включва използването на приблизителни оценки за техния полезен живот и остатъчни стойности, които се базират на преценки от страна на ръководството на Дружеството.

Обезценка на вземания

Дружеството използва корективна сметка за отчитане на обезценката на трудносъбираеми и несъбираеми вземания от клиенти. Ръководството преценява адекватността на тази провизия на база на възрастов анализ на вземанията, както и анализ

на платежоспособността на съответния клиент, промени в договорените условия на плащане и др. Ако финансовото състояние и резултати от дейността на клиентите са влошат над очакваното, стойността на вземанията, която следва да бъде описана през следващите отчетни периоди, може да бъде по-голяма от очакваната към датата на баланса.

ОБОБЩЕНИЕ НА СЪЩЕСТВЕНИТЕ СЧЕТОВОДНИ ПОЛИТИКИ

В изложението по-долу е описана одобрената и прилагана счетоводната политика, служеща като база за изготвянето на годишния финансов отчет. Политиката е била последователно прилагана за всички представени години, освен ако изрично не е упоменато друго.

Финансовият отчет е изготвен на принципа на действащо предприятие, което предполага, че Дружеството ще продължи дейността си в обозримо бъдеще. Бъдещата дейност на Дружеството зависи от бизнес средата, както и от обезпечаването на финансиране от страна на настоящите и бъдещи собственици и инвеститори. Ако стопанските рискове бъдат подценени и дейността на дружеството бъде затруднена, следва да бъдат извършени корекции, за да се намали балансовата сума на активите. Като се има предвид оценката на бъдещите парични потоци, управителите на Дружеството считат, че е подходящо финансовите отчети да бъдат изготвени на база на принципа на действащо предприятие.

2.1 Сделки в чуждестранна валута

Отделните елементи на финансовия отчет на Дружеството се оценява във валутата на основната икономическа среда, в която предприятието извършва дейността си /функционална валута/. Финансовият отчет е представен в лева, който е функционална валута на Дружеството и валута на представяне.

Сделките в чуждестранна валута се представят във функционална валута, като се прилага официалният курс на датата на сделката. Печалбите и загубите от промяна на валутните курсове, възникнали в резултат на разплащания по сделки в чуждестранна валута се признават в отчета за доходите.

2.2 Имоти, машини и съоръжения

Всички машини и съоръжения са представени по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и натрупаните загуби от обезценки. Цената на придобиване включва разходи, които отговарят на критериите за признаване на дълготраен материален актив. директно се отнасят към придобиването на актива.

Последващите разходи се добавят към балансовата стойност на актива или се отчитат като отделен актив, когато се очаква, че Дружеството ще получи бъдещи икономически изгоди свързани с употребата на този актив и когато отчетната му стойност може да бъде достоверно определена. Балансовата стойност на заменената част се отписва. Всички други разходи за поддръжка и ремонт се признават в печалбата или загубата в периода в който са извършени. Приетия праг на същественост е 700 лв.

Амортизацията на машини и съоръжения се начислява по линейния метод с цел разпределението на разликата между балансовата стойност и остатъчната стойност върху очаквания полезен живот на активите, както следва:

Машини и съоръжения	- 3-8 години
Транспортни средства	- 3-5 години
Стопански инвентар, обзавеждане и оборудване	- 6-15 години

Остатъчната стойност и полезния живот на активите се преразглежда и ако е необходимо се правят съответните корекции към всяка дата на изготвяне на съответния финансов отчет.

Балансовата стойност на актива се намалява до възстановимата му стойност в случаите, когато балансовата стойност на актива е по-голяма от неговата очаквана възстановима стойност. Печалбите и загубите от извадени от употреба активи се определят чрез сравняване на получената цена с балансовата им стойност и са представени в други загуби/печалби - нетни в отчета за доходите.

2.3 Нематериални активи

Нематериалните активи се оценяват по цена на придобиване. След първоначално признаване, нематериалните активи се отчитат по цена на придобиване, намалена с натрупаните амортизации и натрупаните загуби и обезценка.

Полезния живот на нематериалните активи е определен като ограничен.

Нематериалните активи, с ограничен полезен живот, се амортизират за срока на полезния им живот и се тестват за обезценка, когато съществуват индикации, че стойността им е обезценена. Поне в края на всяка финансова година, се извършва преглед на полезния живот и прилаганите методи на амортизация на нематериалния актив с ограничен полезен живот. Промените в очаквания полезен живот или модел на консумиране на бъдещите икономически изгоди от нематериалния актив се отчитат чрез промяна на амортизационния срок или метод и се третират като промяна в приблизителните счетоводни оценки. Разходите за амортизация на нематериални активи, с ограничен полезен срок, се класифицират по тяхната функция в отчета за доходите, съобразно използването на нематериалния актив.

Печалбите или загубите, възникващи при отписването на нематериален актив, представляващи разликата между нетните постъпления от продажбата, ако има такива, и балансовата стойност на актива, се включват в отчета за доходите, когато активът бъде отписан.

2.4. Обезценка на нефинансовите активи

Към всяка дата Дружеството оценява дали съществуват индикации, че даден актив е обезценен. В случай на такива индикации или когато се изисква ежегоден тест за обезценка на даден актив, Дружеството определя възстановимата стойност на този актив. Възстановимата стойност на актива е по-високата от справедливата стойност, намалена с разходите за продажба на актива или обекта, генериращ парични потоци и стойността му в употреба. Възстановимата стойност се определя за отделен актив, освен в случай, че при използването на актива не се генерират парични потоци, които в да са в значителна степен независими от паричните потоци генерирани от други активи или групи активи. Когато балансовата стойност на даден актив е по-висока от неговата възстановима стойност, той

се счита за обезценен и балансовата му стойност се намалява до неговата възстановима стойност.

Загубите от обезценка се признават като разходи в отчета за всеобхватния доход като се класифицират по тяхната функция съобразно предназначението на обезценения актив.

Към всяка отчетна дата, Дружеството преценява дали съществуват индикации, че загубата от обезценка на актив, която е призната в предходни периоди, може вече да не съществува или да е намалела. Ако са налице такива индикации, Дружеството определя възстановима стойност на този актив. Загубата от обезценка се възстановява обратно само тогава, когато е настъпила промяна в преценките, използвани при определяне на възстановимата стойност на актива, след признаване на последната загуба от обезценка. В този случай, балансовата стойност на актива се увеличава до неговата възстановима стойност. Увеличената, вследствие на възстановяване на загубата от обезценка, балансова стойност на актив не може да превишава балансовата стойност, такава каквато би била (след приспадане на амортизацията), в случай че в предходни периоди не е била признавана загуба от обезценка на съответния актив.

2.5. Финансови активи

Дружеството класифицира своите финансови активи в следните две категории: заеми и вземания

Заеми и вземания

Заемите и вземанията са недеривативни финансови активи с фиксирани или определяеми плащания, които не се котират на активен пазар. След първоначалното им признаване Дружеството оценява заемите и вземанията по амортизируема стойност, с използването на метода на ефективния лихвен процент, намалена с обезценката. Амортизируемата стойност се изчислява като се вземат в предвид всички премии и отстъпки при придобиването, както и таксите, които са неразделна част от ефективния лихвен процент и разходите по сделката. Печалбите и загубите от заеми и вземания се признават в отчета за всеобхватния доход, когато заемите и вземанията бъдат отписани или обезценени, както и чрез процеса на амортизация.

Заемите и вземанията на Дружеството се включват в счетоводния баланс в категорията на „Търговски и други вземания“.

Обезценка на финансови активи

Провизия за обезценка се прави в случай, че съществува обективно доказателство, че Дружеството няма да бъде в състояние да събере всички дължими му суми, съгласно първоначалното условие. Значими финансови затруднения на задълженото лице, вероятност от банкрут или финансово реструктуриране или невъзможност за изплащане на дълга повече от 180 дни се приема за индикатор, че търговското вземане е обезценено. Сумата на провизията е равна на разликата между балансовата стойност на вземането и сегашната стойност на очакваните бъдещи парични потоци дисконтирани с първоначалния ефективен лихвен процент. Балансовата стойност на актива е намалена чрез използването на корективна сметка, а стойността на загубата се отразява в отчета в доходите. Когато търговското вземане е несъбираемо, то е отписано от корективната сметка на търговските вземания. Последващо възстановяване на стойността, която е отписана се отразява в други печалби и загуби - нетни в отчета за доходите.

2.6 Материални запаси

Стоково-материалните запаси се оценяват при тяхното придобиване по цена на придобиване.

Методите за оценка на отписване на стоково материалните запаси при продажба и влягане в производство са както следва:

Стоки – средно претеглена цена;

Материали – средно претеглена цена;

2.7. Парични средства и парични еквиваленти

Паричните средства и паричните еквиваленти включват пари в брой, пари в банкови сметки, други високо ликвидни краткосрочни инвестиции с падеж до 3 месеца, както и банкови овърдрафти. В баланса овърдрафтите се включват като краткосрочни задължения в категорията на краткосрочните заеми.

2.8 Собствен капитал

Дружеството отчита основния си капитал по номинална стойност на регистрираните акции. Акциите са 1 000 000 броя обикновени, поименни с право на глас и номинална стойност 1 лев.

2.9. Лизингови договори

Наемните договори за придобиване на дълготрайни материални активи, при които Дружеството поема рисковете и изгодите свързани със собствеността се класифицират като финансови лизингови договори. Финансовите лизингови договори се капитализират в началото на лизинговия договор по по-ниската от справедливата стойност на отдаденото имущество и настоящата стойност на минималните плащания по лизинга. Всяко плащане по лизинга се разпределя между главницата и лихвата, така че да се постигне постоянен лихвен доход в процентно изражение, изчислен на база на остатъчната главница. Съответните плащания по лизинга, без лихвите се включват в други дългосрочни задължения. Лихвите се признават като разход в отчета за доходите за периода на наемния договор. Дълготрайните материални активи придобитите чрез финансов лизинг, се амортизират за полезния живот на актива, съответстващ на подобни активи.

Наемните договори, при които рисковете и изгодите, свързани със собствеността се поемат от наемодателя се определят като оперативен лизинг. Плащанията във връзка с оперативния лизинг /без отстъпките от страна на наемодателя/ се отнасят като разход в отчета за доходите на равни вноски за периода на наемния договор.

2.10. Търговски задължения

Търговските задължения се признават първоначално по цена на придобиване, която представлява справедливата стойност на получените материали/стоки и услуги, независимо от това дали са фактурирани на Дружеството.

2.11. Заеми

Заемите се признават по справедливата стойност, намалена с направените разходи по извършване на транзакцията. В последствие заемите се отчитат по амортизируема стойност. Всяка разлика между дължимите плащания /нетирани с разходите по извършването на транзакциите/ и амортизираната стойност на заема се признават в отчета за доходите през периода на заема, като се използва методът на ефективния лихвен процент.

Заемите се класифицират като краткосрочни задължения, освен ако Дружеството има безусловно право да отсрочи уреждането на задължението през периода най-малко 12 месеца след датата на баланса.

2.12. Отписване на финансови активи и пасиви

Финансови активи

Финансов актив (или когато е приложимо част от финансов актив или част от група от сходни финансови активи) се отписва, когато:

- Договорните права върху паричните потоци от финансовия актив са изтекли;
- Договорните права за получаване на парични потоци от финансовия актив са запазени, но е поето договорно задължение за плащане на всички събрани парични потоци, без съществено отлагане, на трета страна по сделка за прехвърляне, или
- Договорните права за получаване на парични потоци от финансовия актив са прехвърлени, при което Дружеството е прехвърлило в значителна степен всички рискове и ползи от собствеността върху финансовия актив, или не е прехвърлило всички рискове и ползи от собствеността върху финансовия актив, но не е запазило контрол върху него.

Финансови пасиви

Финансов пасив се отписва, когато той е погасен, т.е. когато задължението, определено в договора е отпаднало или е анулирано или срокът му е изтекъл.

Замяната на съществуващ финансов пасив с друг дългов инструмент от същия заемодател със съществено различни условия, или същественото модифициране на условията на съществуващ финансов пасив, се отчита като отписване на първоначалния финансов пасив. Разликата между балансовите стойности на първоначалния и новия пасив се признават в отчета за доходите.

2.13. Провизии

Провизии се признават, когато Дружеството има сегашно задължение (правно или конструктивно) в резултат на минали събития; има вероятност за погасяването на задължението да бъде необходим поток от ресурси, съдържащ икономически ползи; и може да бъде направена надеждна оценка на задължението. Разходите за провизии се представят в отчета за всеобхватния доход, нетно от сумата на възстановените разходи.

Доходи на персонала при пенсиониране

Съгласно Кодекса на труда работодателят е длъжен да изплати на служителите обезщетение при пенсиониране в размер на 2-6 брутни заплати в зависимост от трудовия стаж в Дружеството към момента на прекратяване на трудовия договор. Задължението за доходи на персонала се състои от настоящата стойност на задължението за изплащане на тези доходи, намалена с непризнатите разходи за минал трудов стаж.

2.14. Данъци

Текущ данък върху доходите

Текущите данъчни активи и пасиви за текущия и предходни периоди се признават по сумата, която се очаква да бъде възстановена или платена на данъчните власти. При

изчисление на текущите данъчни задължения се прилагат данъчните ставки и данъчните закони, които са в сила или са в значителна степен приети към датата на баланса.

Текущите данъци се дебитират или кредитират директно в собствения капитал (а не в отчета за доходите), когато данъкът се отнася до статии, които са били признати директно в собствения капитал през същия или предходни отчетни периоди.

Отсрочен данък върху доходите

Отсрочените данъци върху печалбата са определени изцяло като се прилага балансовият метод на база на временните разлики, произлизащи между данъчните основи на активите и пасивите и техните балансови стойности.

Отсрочени данъчни пасиви се признават за всички облагаеми временни разлики:

- Освен до степента, до която отсрочения данъчен пасив възниква от първоначално признаване на актив или пасив от дадена сделка, която не е бизнес комбинация и не влияе нито върху счетоводната печалба, нито върху данъчната печала или загуба към момента на извършване на сделката;
- За облагаеми временни разлики, свързани с инвестиции в дъщерни дружества, асоциирани предприятия и участия в съвместни предприятия, освен до степента, до която Дружеството е в състояние да контролира времето на обратното проявление на временната разлика и съществува вероятност временната разлика да не се прояви в обозримо бъдеще;

Активи по отсрочени данъци се признават за всички намаляеми временни разлики, пренесени неизползвани данъчни кредити и неизползвани данъчни загуби, до степента, до която е вероятно да е налице облагаема печалба, срещу, която да бъдат използвани намаляемите временни разлики, пренесените неизползвани данъчни кредити и неизползваните данъчни загуби.

Дружеството извършва преглед на балансовата стойност на отсрочените данъчни активи към всяка дата на баланса и я намалява до степента, до степента до която вече не е вероятно да бъде реализирана достатъчна облагаема печалба, която да позволява целия или част от отсрочения данъчен активи да бъде възстановен. Непризнатите отсрочени данъчни активи се преразглеждат към всяка дата на баланса и се признават до степента, до която е станало вероятно да бъде реализирана бъдеща облагаема печалба, която да позволи отсрочения данъчен актив да бъде възстановен.

Дружеството компенсира отсрочени данъчни активи и пасиви само тогава, когато има законово право да приспада текущи данъчни активи срещу текущи данъчни пасиви и отсрочените данъчни активи и пасиви се отнасят до данъци върху дохода, наложени от един и същ данъчен орган за едно и също данъчно задължено лице.

Данък върху добавената стойност

Приходите, разходите и активите се признават нето от ДДС, с изключение на случаите когато:

- ДДС, възникващ за покупката на актив или услуга не е възстановим от данъчните власти, в който случай ДДС се признава като част от цената на придобиване на актива, или като част от съответната разходна позиция, както това е приложимо;
- Вземанията и задълженият, които се отчитат с включен ДДС;

Нетната сума на ДДС, дължима или възстановима се включва в стойността на вземанията или задълженията в баланса.

2.15. Признаване на приходи

Приходите включват справедливата цена на продадените стоки и услуги, нетно от данъци върху добавена стойност и предоставени отстъпки. Приходи се признават, както следва:

Дружеството признава приходи, когато сумата на прихода може да бъде надеждно определена, когато е възможно предприятието да получи бъдещи икономически изгоди и отговаря на критериите за всяка дейност на Дружеството, отразени по-долу.

а/ Продажба на стоки

Приходите от продажби на стоки се признават, когато Дружеството е прехвърлило всички съществени рискове и ползи от собствеността върху стоките върху купувача.

б/ Продажба на продукция

Приходите от продажба на продукция се признават в отчетния период, в който са извършени, на база на степен на изпълнение, съгласно издадена поръчка и протокол за приета продукция.

в/ Приходи от лихви

Приходи от лихви се признават при начисляването, пропорционално на времето, като се използва методът на ефективния лихвен процент.

г/ Приходи от услуги

Приходите от извършване на услуги се признават в зависимост от степента на завършеност на услугата.

2.16. Свързани лица

Акционерите, техните дъщерни и асоциирани дружества, служители на ръководни постове и членове на съвета на директорите, както и близки членове на техните семейства, включително и дружества, контролирани от всички гореизброени лица се смятат и се третираат като свързани лица. Подробна информация за сделки със свързани лица е предоставена в Приложението към годишния финансов отчет.

3. Политика и процедури за управление на капитала и финансовия риск

3.1. Фактори на финансов риск

Осъществявайки дейността си Дружеството е изложено на различни финансови рискове: пазарен риск, кредитен риск и ликвиден риск. Програмата на Дружеството за цялостно управление на риска е съсредоточена върху непредвидимостта на финансовите пазари и има за цел да намали евентуалните неблагоприятни ефекти върху финансовия резултат на Дружеството.

Управлението на риска се извършва от Изпълнителния директор, като политиката му се одобрява от Съвета на директорите на Дружеството. Той определя и оценява финансовите рискове в тясно сътрудничество с оперативните звена на Дружеството. Ръководството приема принципите за цялостно управление на риска, като политика, отнасяща се до специфични области като валутен риск, лихвен риск и кредитен риск.

а/ Пазарен риск - включва валутен, ценови и лихвен риск

- Валутен риск

Валутните рискове възникват от бъдещи търговски сделки, активи и пасиви. Валутният риск възниква, когато бъдещите търговски сделки и признатите активи и пасиви са деноминирани във валута, различна от функционалната валута на предприятието. Дружеството оперира основно в България, но реализира продукцията си основно в България и Гърция, има и взаимоотношения с чуждестранни доставчици, което предполага, че част от разчетите са деноминирани в чуждестранна валута. Това излага дружеството на валутен риск, който обаче е незначителен, тъй като по-голяма част от сделките с доставчиците са деноминирани в Евро, а курсът на 1 Евро е фиксиран с постановление на МС от 1997 г. спрямо лева, като Евро 1 = 1.95583 лв.

- Ценови риск

Дружеството не е изложено на риск от промяна на цените на стоките и продукцията.

-Риск от промени на паричните потоци и справедливите стойности в резултат на промяна на лихвените нива

Тъй като Дружеството няма значителни лихвоносни активи, приходите му и оперативните парични потоци са до голяма степен независими от промените на пазарните лихвени нива.

Дружеството ползва кредити за оборотни средства, които са с фиксирана лихва плюс надбавка.

б/ Кредитен риск

Кредитният риск, свързан с търговските вземания на практика е сведен до минимум без за това да се изготвят специални оценки на кредитния рейтинг на контрагентите.

в/ Ликвиден риск

Предпазливото управление на ликвидния риск предполага поддържане на достатъчно количество парични средства, както и наличието на финансиране чрез договорени кредитни линии и възможността за закриване на пазарни позиции. Изпълнителният директор на Дружеството поддържа гъвкавост във финансирането, като ползва при необходимост заеми.

Процедури за управление на капитала

Целта на дружеството е да управлява капитала на акционерите предпазливо и да подsigури продължаването на дейността, така че да осигури възвръщаемост на питала и да осигури рентабилност на акционерите, като определя адекватно цената на предоставяните продукти, стоки и услуги, съобразявайки ги с нивото на различните видове риск изброени по-горе

Дружеството се стреми също да поддържа оптимална капиталова структура, стремейки се към поддържане на отрасловите норми за съотношение нетен дълг към капитал.

ПРИЛОЖЕНИЕ

Приходи и разходи

Приходите се оценяват по справедливата стойност на полученото или подлежащо на получаване плащане. Приходите от продажбата на стоки се признават, когато дружеството е прехвърлило на купувача значителни рискове и ползи от собствеността върху стоките, сумата на прихода може да бъде надеждно оценена, вероятно е дружеството да получи икономически ползи от сделката и разходите направени във връзка със сделката, могат надеждно да бъдат оценени.

1. Приходи по видове:

Нетни приходи от продажби на:

* Продукция	1 441	1 209
* Стоки	302	339
* Услуги	5	73
* Други	29	7
	<u>1 777</u>	<u>1 628</u>

Финансови приходи

в.т.ч. Разлика от промяна на валутни курсове		1
в.т.ч Приходи от финансираня	225	

Общо приходи за дейността	2 002	1 629
---------------------------	-------	-------

1.1. Извън отбелязания ръст на приходите от продажби на продукцията, през 2014 г Дружеството отчита приходи от финансираня по европейски проекти в размер на 225 хил. лв.

2. Разходи по видове:

Разходи за персонала

Заплати и възнаграждения	228	198
Разходи за социални осигуровки	42	37
	<u>270</u>	<u>235</u>

Финансови разходи

Разходи за лихви по банкови заеми	43	37
Отрицателни разлики от промяна на валутните курсове	3	3
Други (банкови такси и комисионни)	8	11
	<u>54</u>	<u>51</u>

2.1. В общия размер на разходите за външни услуги най-голям обем имат разходите по проектно финансиране в размер на 105 хил.лв. Извън тях най-голям е делът на разходите за транспорт на клиенти в размер на 57 хил.лв., разходите за ел.енергия и водоснабдяване – 35 хил.лв., разходи за телефони – 23 хил.лв.

2.2. Други разходи в размер на 62 хил.лв. посочени в отчета за всеобхватния доход се формират основно от отписани поради изтекла давност вземания, несвързани с дейността и командировъчни.

2014

- Отписани вземания 9 хил.лв;
- Командировки 10 хил.лв;

3. Нетекущи материални и нематериални активи

	Машини и оборудване	Съоръжения	Транспортни средства	Други ДМА	Програмен продукт	Други ДМА	Общо
Към 31.12.2013 г.							
Отчетна стойност	1 533		252	1 470	234	1	3 490
Амортизация	1 333		137	311	37	0	1 818
Балансова стойност	200	0	115	1 159	197	1	1 672
01.01-31.12.2014 г.							
Балансова ст-ст в началото на периода	200		115	1 159	197	1	1 672
Новопридобити и преоценени	65	67		0	0	0	132
Отписани	0	0			0	0	0
Амортизация	43	8	42	205	109	0	407
Амортизация на отписани	0	0		0	0	0	0
Балансова стойност в края на периода	222	59	73	954	88	1	1 397

За 2014 г не е извършван тест за обезценка на нетекущи активи, тъй като ръководството на дружеството счита, че не са били налице условия за такава.

През 2014 г., като обезпечение по банков кредит от Интернешънъл Асет Банк АД, трето свързано задължено лице е учредило ипотека на УПИ и сгради. Като обезпечение по финансиране получено от Уникредит Булбанк АД е учреден залог на нетекущи активи от група – машини и съоръжения – на обща стойност 1 003 588 лв.

Активите, придобити под формата на финансов лизинг, включват закупени автомобили:

	2014 г.	2013г.
Отчетна стойност – капитализиран финансов лизинг	94	128
Натрупана амортизация	37	14
Балансова стойност	57	114

4. Материални запаси

	<u>31.12.2014 г.</u>	<u>31.12.2013 г.</u>
Продукция	650	169
Материали	1 629	2 050
Незавършено производство	474	280
Стоки	687	771
	<u>3 440</u>	<u>3 270</u>

През периода няма индикации за обезценка на материалните запаси, нетната реализируема стойност съответства на балансовата стойност на материалните запаси.

5.Търговски и други вземания

	<u>31.12.2014 г.</u>	<u>31.12.2013 г.</u>
Вземания от клиенти	189	167
Предоставени аванси	7	1
Други	515	26
	<u>711</u>	<u>194</u>

Балансовото число „Други“ включва :

- ДДС и други данъци за възстановяване – 54 хил.лв;
- Подотчетни лица – 28 хил.лв;
- Транзитна сметка за отчитане на приходи и разходи относими към 2014 г, но отчетени с документи през 2015 г - 433 хил.лв;

6.Парични средства и еквиваленти

	<u>31.12.2014 г.</u>	<u>31.12.2013 г.</u>
Парични средства в брой	135	275
Парични средства в безсрочни депозити	4	5
	<u>139</u>	<u>280</u>

7. Собствен капитал

Броят на регистрираните акции на Метрон АД към 31.12.2014 г. е 1 000 000 бр. Всички са обикновени, поименни, с право на глас и номинална стойност 1 лв. платени изцяло.

Резерви 139 хил.лв

Размерът на Общите резерви е формиран на база законови изисквания съгласно ТЗ.

8.Търговски и други текущи задължения

	<u>31.12.2014 г.</u>	<u>31.12.2013 г.</u>
Други получени заеми	46	45
Задължения към доставчици	251	216
Задължения за осигуровки и данъци	25	7
Задължения към персонала	21	13
Задължения по финансов лизинг	55	
Други	4	7
	<u>402</u>	<u>288</u>

Задължения представени в групата на текущи търговски и други задължения са текущи и се обслужват редовно.

Заеми (без финансов лизинг)

	2014 г.	2013 г.
Краткосрочни		
Банкови заеми	81	
Заеми от свързани лица		
	<u>81</u>	
Дългосрочни		
Банкови заеми	549	390
Заеми от свързани лица	45	45
	<u>594</u>	<u>435</u>

Финансиране от Интереншънъл Асет Банк АД, представляващо кредитна линия, с остатък за погасяване 295 хил.лв. със срок на окончателно погасяване 31.03.2017 г. Договорен годишен лихвен процент 7,50%.

Обезпечение по този кредит е недвижим имот на трето, свързано юридическо лице.

Инвестиционен кредит от Уникреди Булбанк АД в размер на 400 хил.лв. Срок на пълно погасяване 27.06.2019 г. Обезпечението по кредита е машини и оборудване на стойност 1 003 хил.лв. Договорен лихвен процент върху редовна главница 5,199%

Падежна структура

Кредити със срок на погасяване до 1 година 81 хил.лв;

Кредити със срок на погасяване от 2 и повече години 549 хил.лв;

Отсрочени данъци

Отсрочените данъци се формират при прилагане на балансовия метод при ефективна данъчна ставка (ЕДС) от 10% (2013 г.: 10%).

Промяната в данъчните временни разлики е, както следва:

2014

2013

В началото на годината
Разход/(приход) в отчета за доходите

4
(1) _____

В края на периода

3 _____ 4 _____

9. Данъчни и осигурителни задължения

	31.12.2014 г.	31.12.2013 г.
Задължения към осигурителни предприятия	20	6
ДОД	5	1
	25	7

Данъци

Текущ данък по декларация – 7 хил лв

Данъчни временни разлики 1 хил.лв, формирани от начисления за разходи по неизползвани (компенсируеми) отпуски към 31.12.2014 г.

Данъкът върху финансовия резултат на Дружеството преди облагане с данъци се различава от теоретичната сума, която би се получила при прилагането на приложимата данъчна ставка, както следва:

	2014	2013
(Загуба)/печалба преди данъци	17 хил.лв.	143 хил.лв.

Теоретичен данъчен (кредит)/разход при данъчна

ставка 10 % (2013: 10%)

Ефект от облагане на преоценъчен резерв

Ефект от преоценъчен резерв, съдържащ се в амортизациите на активите

Ефект от Непризнати разходи 66 хил.лв

Ефект от промяна на данъчната ставка

Ефект от Дан. загуби за приспадане-начислени/използвани

Ефект от Непризнат данъчен актив

Разход за данък 6 хил.лв

10. Приходи/разходи, свързан с банкови такси, лихви и разлики от промяна на валутните курсове

	<u>31.12.2014 г.</u>	<u>31.12.2013 г.</u>
Платени лихви/нето	(42)	(36)
Платени банкови такси	(8)	(11)
Разлики от промяна на валутните курсове	(3)	(3)
	<u>(53)</u>	<u>(50)</u>

Разходите за лихви са формирани от лихви по банкови кредити и лихви по лизингови договори. Платени банкови такси включват и платените годишни такси по управление на банковите кредити.

11. Получени заеми

Получени банкови и небанкови заеми – 718 хил.лв. Формират се от банкови заеми в размер на 630 хил.лв и договор за лизинг в размер на 55 хил.лв.

12. Сделки със свързани лица

През периода сделките със свързани лица са формирани от получени и предоставени заеми от свързани лица. Процентът на сделките със свързани лица е 4,50% от общия обем на получените заеми. Предоставени са и услуги по отдаване под наем на недвижим имот в общ размер на 48 хил.лв., представляващи 11% от разходите за външни услуги.

Вид на свързаност:

1. „Феър плей инвестмънт“ ЕООД – Управител Маркар Ширинян;

Покупка на услуги – наем на офис, търговска и производствена площ;

Размер за 2014 г – 48 хил.лв

2. Весела Георгиева – служител на „Метрон“ АД;

Предоставен дългосрочен заем на дружеството в размер на 45 хил.лв.

Условни активи и пасиви

Дружеството не оповестява условни активи и/или пасиви и няма данни за събития, отговарящи на условията за такива.

13. Доход на акция

Доходът на акция за Дружеството се изчислява като се раздели нетната печалба, принадлежаща на акционерите на среднопретегления брой акции. За Метрон АД среднопретегления брой акции за текущия и предходния периоди е 1 000 000 бр, обикновенни, поименни акции с право на глас.

Доход на акции за

2014

2013

0.011

0.129

.....
Изпълнителен директор

Маркар Ширинян



.....
Съставител
Зорница Стайнова

Информация относно публичното дружество по Приложение 11 към Наредба 2

Капиталът на дружеството е в размер на 1 000 000 (един милион) лева, разделен на 1 000 000 (един милион) броя акции с номинална стойност от 1 (един) лев всяка.

Всички акции от капитала на дружеството са обикновени и безналични.

Всяка акция дава на притежателя си правото на един глас в Общото събрание на акционерите, правото на дивидент и на ликвидационен дял, съразмерно с номиналната стойност на акцията.

Прехвърлянето на безналичните акции, издадени от дружеството, има сила от момента на регистрацията в "Централен депозитар" АД, по реда и при условията на правилата на Централния депозитар, който е упълномощен и за воденето на книгата на акционерите на дружеството. Всички акции са допуснати до търговия на Българска Фондова Борса АД.

Няма ограничения върху прехвърлянето на ценните книжа, като ограничения за притежаването на ценни книжа или необходимост от получаване на одобрение от дружеството или друг акционер.

Към 31.12.2014 г. лицата, които притежават повече от 5% от гласовете в общото събрание на дружеството са:

Маркар Татеос Ширинян – 963 925 бр. акции с право на глас, представляващи 96,39% от гласовете в общото събрание на дружеството.

Няма акционери със специални контролни права и описание на тези права.

Служители на дружеството не са и негови акционери.

Няма ограничения върху правата на глас, като ограничения върху правата на глас на акционерите с определен процент или брой гласове, краен срок за упражняване на правата на глас или системи, при които със сътрудничество на дружеството финансовите права, свързани с акциите, са отделени от притежаването на акциите.

Няма споразумения между акционерите, които са известни на дружеството и които могат да доведат до ограничения в прехвърлянето на акции или правото на глас.

Дружеството има едностепенна система на управление. Органите за управление на дружеството са:

- Общо събрание на акционерите;
- Съвет на директорите.

Общото събрание на акционерите избира и освобождава членовете на СД и определя възнагражденията им.

Член на СД може да бъде както дееспособно физическо, така и юридическо лице. Когато юридическо лице е член на съвета, то определя представител за изпълнение на задължението му в съвета. Не може да бъде член на СД лице, което:

- Е било член на управителен или контролен орган на дружество, прекратено поради несъстоятелност, през последните 2 години предхождащи датата на решението за обявяване на несъстоятелността, ако са останали неудовлетворени кредитори;
- Заема ръководна длъжност в друго дружество, което се занимава с дейност, конкурентна на дейността на дружеството;
- Не отговаря на други изисквания, определени в закона или устава на дружеството.

Устава на дружеството се изменя и допълва с решение на общото събрание на акционерите, с мнозинство не по-малко от 2/3 от представените акции.

Общото събрание на акционерите:


1. Изменя и допълва устава на дружеството;
2. Увеличава и намалява капитала;
3. Преобразува и прекратява дружеството;
4. Избира и освобождава членовете на СД и определя възнаграденето им;
5. Назначава и освобождава регистрирани одитори;
6. Одобрява годишния финансов отчет, след заверка от назначения регистриран одитор;
7. Решава издаването на облигации;
8. Назначава ликвидаторите при прекратяване на дружеството, освен в случай на несъстоятелност;
9. Освобождава от отговорност членовете на СД;

Решенията по т. 1, 2 и 3 се взимат с мнозинство не по-малко от 2/3 от представените акции, а в останалите случаи – с обикновено мнозинство от представените акции.

Съветът на директорите:

1. Приема правила за работата си и избира председател и заместник председател от своите членове;
2. Провежда редовни заседания най-малко веднъж на 3 месеца;
3. Възлага управлението на дружеството на един или няколко свои членове-изпълнителни членове. Изпълнителните членове са по-малко от останалите членове на съвета и могат да бъдат сменени по всяко време;
4. Всеки от членовете на СД докладва незабавно на председателя на СД за настъпилите обстоятелства, които са от съществено значение за дружеството;
5. Всеки член на Съвета може да поиска от председателя да свика заседание на обсъждане на отделни въпроси;
6. Съветът на директорите е компетентен да решава всички въпроси по управление на дружеството, освен тези, които по силата на устава или на императивна норма на закона са от компетентността на ОС на акционерите.

17.03.2015 г.
с. Пролеша

Маркар Ширинян:.....


“МЕТРОН” АД

ПРОГРАМА ЗА ПРИЛАГАНЕ НА МЕЖДУНАРОДНО ПРИЗНАТИТЕ ПРАКТИКИ ЗА ДОБРО КОРПОРАТИВНО УПРАВЛЕНИЕ

Актуализираната Програма на “Метрон” АД гр. София за прилагане на международно признатите практики за добро корпоративно управление е разработена на базата на сериозна преоценка на задачите и приоритетите на дружеството, залегнали в основата на програмата за корпоративно управление от предходни години, и на оценка резултатите от изпълнението на тази програма. Тя е в съответствие със съществуващата в Република България законова уредба на корпоративните отношения, с утвърдените от дружеството управленски традиции и практика и с основните принципи за добро корпоративно управление.

Програмата за корпоративно управление на дружеството определя основните действия на управителния орган за изпълнение на целите и задачите поставени от програмата и основните принципи на управление за осъществяване на ефективно управление в интерес на акционерите, разкриване на информация на акционерите относно дейността на дружеството и прозрачност, ефективна комуникация с тях и равнопоставеното им третиране. Програмата включва и нови инициативи в корпоративното управление на дружеството, съобразени с преоценката на задачите и приоритетите на дружеството и измененията на нормативните изисквания на националното законодателство.

Основните приоритети, които си поставя „Метрон” АД в програмата са:

I. Осигуряване на различни форми на запознаване акционерите на “Метрон” АД с правата, които са им признати и гарантирани от българското законодателство и в частност, от ТЗ и ЗППЦК, с цел насърчаване на тяхната активност.

II. Стимулиране интереса на потенциалните инвеститори, чрез утвърждаване на ефективен практически модел на корпоративно управление на “Метрон” АД.

III. Разширяване на средствата за разкриване на информация за важни корпоративни събития, свързани с дейността на дружеството с цел достигането и до най-широк кръг заинтересовани лица едновременно, без дискриминация.

I. Цели и задачи на програмата

1. Утвърждаване и спазване на основните принципи и международно признати практики за добро корпоративно управление в дружеството, доразвиването им в съответствие със съществуващата национална нормативна уредба, съобразена с приетите европейските стандарти и практики за добро корпоративно управление.

2. Повишаване на доверието на акционерите, инвеститорите и заинтересуваните в управлението и дейността на дружеството.

3. Създаване на предпоставки за инициране на нови форми на взаимно сътрудничество с държавни институции и неправителствени организации, имащи отношение към корпоративното управление в страната.

4. Утвърждаване и поддържане на успешен практически модел за текущ контрол върху дейността на дружеството и отделните му управленски звена.

II. Основни принципи за добро корпоративно управление

1. Защита правата на акционерите и равнопоставено им третиране;

2. Осъществяване на ефективно корпоративно управление;

3. Осигуряване на ефективна комуникация с акционерите;

4. Разкриване на информация и прозрачност.

II. Защита правата на акционерите

1. Периодично изготвяне на доклади от директора за връзки с инвеститорите и запознаване на членовете на СД с нормативните промени и въвеждането на нови изисквания, свързани с правата на акционерите.

2. Запознаване на акционерите с техните права и разясняване на начина на упражняването им, включително правото им на глас в общото събрание на акционерите, правото има да се запознаят с пълния обем материали по точките от дневния ред на общото събрание, правото им да получат дивидент и процедурите по неговото раздаване.

3. Своевременно и едновременно получаване на акционерите на информация относно важни корпоративни събития, свързани с дейността на дружеството посредством информационни агенции или други медии, осигуряващи ефективно разпространение на тази информация.

4. Публикуване на електронната страница на дружеството на регулираната информация едновременно с разкриването и на обществеността.

5. Задължаване на членовете на СД и мениджмънта да разкриват наличието на съществен интерес по сделки или въпроси, които засягат дейността на дружеството.

III. Основни дейности и отговорности на Съвета на директорите за осъществяване на ефективно управление на дружеството

1. Осъществяване дейността на Съветът на директорите съобразно приетия Правилник за работата му. Правилникът регламентира правата, задълженията, правомощията и отговорностите на членовете на Съвета на директорите; организацията на работа по вземане на решения, с оглед гарантиране законност и ефективност в управлението на дружеството и дейността на Съвета на директорите в съответствие с Устава, решенията на Общото събрание на акционерите, Търговския закон и приложимите норми на действащото законодателство в страната.

2. Поддържане схема за избор и назначаване на независими директори в съответствие с разпоредбите на ЗППЦК.

3. Осигуряване на прецизни системи за финансово-счетоводен контрол на дейността на дружеството, включително и независим одит, както и прилагане на системи за управление на риска.

4. Осъществяване на периодичен контрол върху процеса на разкриване на информация на институциите и акционерите и комуникацията с акционерите.

5. Осъществяване на системен преглед от ръководството на корпоративната стратегия, основните планове за действие, бизнес програмата; поставяне на цели, свързани с дейността на дружеството и проверка на осъществяването им.

6. Регулярна оценка на ефективността и изпълнението на програмата за корпоративно управление и приемане на корегирани действия, когато е необходимо.

IV. Осигуряване на ефективна комуникация с акционерите

1. Публикуване на всички материали съставляващи годишния финансов отчет за дейността на дружеството на Интернет страницата и предоставянето им на разположение на обществеността и заинтересованите в законоустановения период, не по-малък от 5 години.

2. Публикуване на междинните финансови отчети за дейността на дружеството на Интернет страницата и предоставянето им на разположение на обществеността и заинтересованите в законоустановения период, не по-малък от 5 години.

3. Поддържане на допълнителен раздел в електронната страница на дружеството за периодично отразяване на информация, относно важни корпоративни събития, свързани с дружеството.

4. Продължаване на възприетата практиката за регулярно провеждане на "политика на отворени врати" от директора за връзки с инвеститорите, като акционери, потенциални инвеститори и пресата могат да общуват пряко с него или с други представители на дружеството.

5. Своевременно изготвяне на материалите за общото събрание на акционерите и гарантиране на изпращането им до акционерите, които ще гласуват с пълномощно.

6. Предоставяне на пълния обем от информация на акционерите по точките от дневния ред на общо събрание на разположение на адреса на управление на дружеството и публикуването им на Интернет страницата на дружеството.

V. Разкриване на информация и осигуряване на прозрачност в управлението

1. Осигуряване на възможност за запознаване/преглед на отчетите, които "Метрон" АД е длъжно да представя, съобразно ЗППЦК и актовете по прилагането му, както и на друга регулирана информация в офиса на дружеството от настоящи акционери и потенциални инвеститори.

2. Предвиждане на текущо осведомяване и разкриване на информация в интернет страницата на дружеството и чрез директора за връзки с инвеститорите посредством писма, електронна поща или по телефон.

3. Използване на ясен и разбираем език при изготвяне всички материали, адресирани до акционерите, както и при всички други форми на общуване с тях.

4. Осигуряване на своевременно и едновременно представяне на отчетите до регулирания пазар, КФН и на обществеността, посредством информационна агенция или медия, от директора за връзки с инвеститорите.

5. Изготвяне на всички финансови отчети съобразно МСС и в съответствие с формите и изискванията на Комисията за финансов надзор.

VI. Оценка на програмата за корпоративно управление

1. Изготвяне на годишна оценка на ефективността на програмата за корпоративно управление.

2. Изготвяне на писмен доклад от страна на дружеството във връзка с програмата и годишната ѝ оценка.

3. Актуализиране на програмата за корпоративно управление от Съвета на директорите, съобразено с резултатите от оценката и във връзка с настъпили промени в нормативната уредба и промени в тенденциите и практиката в областта на корпоративното управление, за да се гарантира, че дружеството се съобразява с тях.

17.03.2015 г.
с. Пролеша

Изпълнителен директор:.....

/Маргарита Шириняна/ с. Пролеша





МЕТРОН АД

Телефони: 07178 2255, 07178 2270, 07178 2280, 02 279094 / Телефакс: 02 9809089
E-mail: office@metron-bg.com

ДЕКЛАРАЦИЯ

по чл. 100н, ал. 4, т. 4 от ЗППЦК

Долуподписаният: **Маркар Татеос Ширинян**, ЕГН: 6010106686, в качеството си на изпълнителен директор на "Метрон" АД, че

а) комплектът документи на **годишния** финансов отчет за дейността на „МЕТРОН“ АД за финансовата 2014 г., съставен съгласно приложимите счетоводни стандарти, отразява вярно и честно информацията за активите и пасивите, финансовото състояние и печалбата на дружеството;

б) докладът за дейността на дружеството през финансовата 2014 г. съдържа достоверен преглед на развитието и резултатите от дейността, както и състоянието на дружеството, заедно с описание на основните рискове и несигурности, пред които е изправено дружеството.

17.03.2015 г.
гр. София

Декларатор:


/ Маркар Ширинян /



МЕТРОН АД

Телефони: 07178 2255, 07178 2270, 07178 2280, 02 279094 / Телефакс: 02 9809089
E-mail: office@metron-bg.com

ДЕКЛАРАЦИЯ

по чл. 100н, ал. 4, т. 4 от ЗППЦК

Долуподписаният: **Весела Димитрова Георгиева**, в качеството си на зам. председател на СД на "Метрон" АД декларирам, че

а) комплектът документи на **годишния** финансов отчет за дейността на „МЕТРОН“ АД за финансовата 2014 г., съставен съгласно приложимите счетоводни стандарти, отразява вярно и честно информацията за активите и пасивите, финансовото състояние и печалбата на дружеството;

б) докладът за дейността на дружеството през финансовата 2014 г. съдържа достоверен преглед на развитието и резултатите от дейността, както и състоянието на дружеството, заедно с описание на основните рискове и несигурности, пред които е изправено дружеството.

17.03.2015 г.
гр. София

Декларатор:
/ Весела Димитрова /



МЕТРОН АД

Телефони: 07178 2255, 07178 2270, 07178 2280, 02 279094 / Телефакс: 02 9809089
E-mail: office@metron-bg.com

ДЕКЛАРАЦИЯ

по чл. 100н, ал. 4, т. 4 от ЗППЦК

Долуподписаният: **Оханес Хачик Паникян**, ЕГН: 7608156967, в качеството си на председател на СД на "Метрон" АД декларирам, че

а) комплектът документи на **годишния** финансов отчет за дейността на „МЕТРОН“ АД за финансовата 2014 г., съставен съгласно приложимите счетоводни стандарти, отразява вярно и честно информацията за активите и пасивите, финансовото състояние и печалбата на дружеството;

б) докладът за дейността на дружеството през финансовата 2014 г. съдържа достоверен преглед на развитието и резултатите от дейността, както и състоянието на дружеството, заедно с описание на основните рискове и несигурности, пред които е изправено дружеството.

17.03.2015 г.
гр. София

Декларатор:


/ Оханес Паникян /