

МЕТРОН АД

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

31 ДЕКЕМВРИ 2013 г.

СЪДЪРЖАНИЕ	Стр.
Годишен доклад за дейността	3
Отчет за всеобхватния доход	6
Отчет за финансовото състояние	7
Отчет за промените за собствения капитал	8
Отчет за паричния поток	9
Приложения към годишния финансов отчет	10
Доклад на независимия одитор	

МЕТРОН АД
ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА
31 ДЕКЕМВРИ 2013 г.

Ръководството представя своя годишен доклад и годишния финансов отчет към 31 декември 2013 г., изготвен в съответствие с Международните стандарти за финансова отчетност (МСФО), приети от Европейския съюз (ЕС).

ОПИСАНИЕ НА ДЕЙНОСТТА

Дружеството е специализирано предприятие в сферата на производство на кухненска и корпусна мебел. Метрон АД е водеща фирма в България в производството на кухненски мебели и продажбата на стоки за обзавеждане на кухни и бани.

ПРЕГЛЕД НА ДЕЙНОСТТА

През текущата година основните акценти в развитието включват:

- Насочване на усилията към по-добро реализиране на произведените продукти на българският и чуждестранен пазар.
- Висока маркетингова активност, целяща да утвърди предлаганите продукти, като високо качествени, надеждни и атрактивни, а Метрон АД - като надежден бизнес партньор;
- Увеличаване на продажбите при предлагане на изключително високо ниво на обслужване;
- Постигане на положителен финансов резултат от оперативната дейност.
- Постигане на много добри контакти с чуждестранните ни доставчици.
- В дейността на фирмата няма съществени бизнес рискове, които да повлияят съществено;

Към датата на изготвяне на годишният финансов отчет няма важни събития, които да са станали известни и да не са отразени в отчета.

Към настоящия момент няма планове за промяна на предмета на дейност в обозримо бъдеще.

СТРУКТУРА НА ОСНОВНИЯ КАПИТАЛ

Собственият капитал на Дружеството е в размер на 1000000 /един милион/ лева, разделен на 1000000 /един милион / броя акции с номинална стойност 1/един /лев всяка.

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

- Общо събрание на акционерите
- Съвет на директорите

ОРГАНИЗАЦИОННА СТРУКТУРА

Дейността е организирана в два отдела:

- Производство на кухненско обзавеждане
- Продажба на ел. уреди и обзавеждане на бани

Цялата дейност по административното обслужване на фирмата е сведена до минимум .

В дейността си дружеството няма съществени финансови рискове и не оперира с финансови инструменти.

СТОПАНСКИ ЦЕЛИ ЗА 2013 г.

Задачите за следващата година се концентрират върху:

- Налагане на марката “Метрон” като кухненско обзавеждане с уникален дизайн
- Постигане на постоянен ръст в продажбите, който да изпреварва средния за пазара
- Структуриране на Метрон АД като фирма с ниски постоянни разходи.
- Продажбите като цяло в условие на финансова криза да се актуализират
- Реализиране на нормална (за размерите на фирмата) печалба

ОТГОВОРНОСТИ НА РЪКОВОДСТВОТО

Според българското законодателство ръководството следва да изготвя финансов отчет за всяка финансова година, който да дава вярна и честна представа за състоянието на Дружеството към края на годината и неговите финансови резултати. Ръководството е изготвило приложения тук финансов отчет в съответствие с МСФО, приети от ЕС.

Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватна счетоводна политика и че при изготвянето на финансовите отчети към 31 декември 2012. г. е спазен принципът на предпазливостта при оценката на активите, пасивите, приходите и разходите.

Ръководството също така потвърждава, че се е придържало към действащите МСФО, като финансовите отчети са изготвени на принципа на действащото предприятие.

МЕТРОН АД
ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА
31 ДЕКЕМВРИ 2013 г.

Ръководството е отговорно за коректното водене на счетоводните регистри, за целесъобразното управление на активите и за предприемането на необходимите мерки за избягването и откриването на евентуални злоупотреби и други нередности.

По нареждане на управителя.



Маркар Ширинян
Изпълнителен директор



София, 20.02.2014 г.

МЕТРОН АД
 ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД
 За годината, завършваща на 31.12.2013 г.

(Всички суми са в хил.лева)	Приложение	2013 г.	2012 г.
Общо приходи от дейността:	5.1.	1 628	1 909
Разходи за материали	5.2.	(200)	(209)
Разходи за външни услуги	5.2.	(226)	(205)
Разходи за персонала	5.2.	(309)	(246)
Амортизация на дълготрайни активи	5.2.	(198)	(207)
Други разходи за дейността	5.2.	(37)	(38)
Отчетна стойност на продадени активи	5.2.	(465)	(771)
Общо разходи:		(1 435)	(1 676)
Печалба от дейността		193	233
Финансови приходи/(разходи), нетно		(50)	(39)
Печабля преди облагане с данъци		143	194
Разход за данък		14	17
Нетна печалба		129	177



 Изпълнителен директор
 Маркар Ширинян





 Съставител
 Мария Цолачева

20.02.2014 г.



МЕТРОН АД
 ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ
 За годината, завършваща на 31.12.2013 г.

(Всички суми са в хил.лева)	Приложение	31.12.2013 г.	31.12.2012 г.
АКТИВИ			
Нетекущи активи			
Нетекущи материални активи	7	1 706	1 638
		1 706	1 638
Текущи активи			
Материални запаси	8	3 270	2 674
Търговски и други вземания	9	194	643
Парични средства и еквиваленти	10	280	120
		3 744	3 437
Общо активи		5 450	5 075
СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ			
Капитал и резерви			
Основен капитал	6	1 000	1 000
Резерви		139	139
Неразпределена печалба		3 396	3 219
Резултат от текущия период		129	177
		4 664	4 535
Нетекущи пасиви			
Задължения по получени банкови заеми	11	494	329
Задължения по провизии за пенсиониране и отпуски	11	7	9
Отсрочени данъчни пасиви	11	4	4
		505	342
Текущи пасиви			
Търговски и други задължения	11	261	179
Задължения към персонала	11	13	12
Данъчни и осигурителни задължения	12	7	7
		281	198
Общо собствен капитал и пасиви		5 450	5 075

.....
 Изпълнителен директор
 Маркар Ширинян



20.02.2014г.

.....
 Съставител
 Мария Цолачева



Приложенията, представляват неразделна част от настоящия финансов отчет

МЕТРОН АД
 ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
 За годината, завършваща на 31.12.2013 г.

(Всички суми са в хил.лева)

	Основен капитал	Общи резерви	Неразпределена печалба	Общо собствен капитал
Към 1 януари 2012 г.	1 000	139	3 219	4 358
Нетна печалба за годината			177	354
Към 31 декември 2012 г.	1 000	139	3 396	4 535
Към 1 януари 2013 г.	1 000	139	3 396	4 535
Нетна печалба за годината			129	129
Към 31 декември 2013 г.	1 000	139	3 525	4 664



.....
 Изпълнителен директор
 Маркар Ширинян



.....
 Съставител
 Мария Цолачева

20.02.2014 г.



28.02.2014г.

МЕТРОН АД
 ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
 За годината, завършваща на 31.12.2013 г.

(Всички суми са в хил.лева)	Приложение		
		2013 г.	2012 г.
<i>Паричен поток от оперативна дейност</i>			
Постъпления от контрагенти		2 205	1 960
Плащания на контрагенти		(1 533)	(1 441)
Паричен поток, свързан с възнаграждения		(236)	(235)
Паричен поток, свързан с данъци без корпоративен данък		(3)	(152)
Паричен поток, свързан с корпоративен данък		(14)	(18)
Паричен поток, свързан с банкови такси, лихви и курсови разлики	13	(48)	(41)
Нетен паричен поток от основна дейност		371	73
<i>Паричен поток от инвестиционна дейност</i>			
Паричен поток свързан с нетекущи активи		(273)	(38)
Нетен паричен поток от инвестиционна дейност		(273)	(38)
<i>Паричен поток от финансова дейност</i>			
Получени заеми	14	199	462
Платени заеми	14	(137)	(402)
Нетен паричен поток от финансова дейност		62	60
Нетно увеличение/намаление на парични средства и еквиваленти		160	95
Парични средства в началото на годината		120	25
Парични средства в края на периода	10	280	120

.....
 Изпълнителен директор
 Маркар Ширинян



.....
 Съставител
 Мария Цолачева

20.02.2014 г.



28.02.2014 г.

Бележки към финансов отчет на Метрон АД за периода
01.01 – 31.12.2013 г.

1. Резюме за дейността

Метрон АД е акционерно дружество. Седалището му е в България. Регистрираният адрес на фирмата е София област, община Божурище, с. Пролеша, ул.Света София 11. Основната му дейност включва:

- Производство и продажба на кухненско обзавеждане
- Търговия на едро с домакински електроуреди и обзавеждане на бани.

2. Счетоводна политика

По-долу е описана счетоводната политика, приложена при изготвянето на финансовия 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, ръководството на Дружеството считат, че е подходящо финансовите отчети да бъдат изготвени на база на принципа на действащо предприятие.

2.1. База за изготвяне на финансов отчет

Настоящият финансов отчет е изготвен в съответствие с изискванията на Международните стандарти за финансове отчети/МСФО/, приети от Европейския съюз, при спазване принципа на историческата цена.

Изготвянето на годишния финансов отчет в съответствие с МСФО изисква употреба на счетоводни приблизителни оценки. Също така изисква при прилагането на счетоводната политика на предприятието ръководството да използва собствената си преценка.

А. Промени в съществуващи стандарти

Промени в МСС 1 Представяне на финансови отчети, влизащи в сила от 01 януари 2013г. и следва да се прилагат ретроспективно: Наименованието Отчет за всеобхватния доход става Отчет за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход, но това не е задължително и може да се използва предишното наименование; Изисква се групировката на позициите на другия всеобхватен доход според възможността да бъдат или да не бъдат прекласифицирани в бъдеще- позиции, които могат да бъдат прекласифицирани – печалби и загуби от финансови инструменти на разположение за продажба; валутни разлики от преизчисляване на финансовите отчети на дъщерни дружества в чужбина; ефективна част от печалби и загуби при хеджирани инструменти; Позиции, които не могат да бъдат прекласифицирани – промени в преоценъчния резерв; актюерски печалби и загуби;

МСС 12 (променен) Данъци върху дохода (в сила за годишни периоди от 01.01.2013 г. – приет от ЕК). Промяната е свързана с изричното пояснение, че оценката на отсрочените данъци (актив или пасив), свързани с определен актив, следва да се направи през призмата на намеренията на съответното предприятие как ще възстановява инвестираните средства в

балансовата стойност на този актив – чрез продажба или през продължаваща употреба. Конкретни правила са дадени в случаите на нетекущи активи, преоценени по реда на МСС 16, но най-вече за инвестиционните имоти, оценявани по справедлива стойност по МСС 40, вкл. придобити по реда на бизнес-комбинации – т.е. приема се презумпцията, че те ще се възстановяват през продажба за целите на определяне на отсрочените данъци;

МСС 19 (променен) Пенсионни и други доходи на наети лица (в сила за годишни периоди от 1.01.2013 г. – приет от ЕК). Промените са свързани с плановете с дефинирани доходи и доходите при напускане. Фундаменталната промяна е отпадането на метода на „коридора” и въвеждането на правилото за признаване на всички последващи оценки на задълженията по дефинирани доходи и на планове от активи в момента на възникването им, през компонент на „друг всеобхватен доход”, както и ускореното признаване на разходите за минал стаж;

МСС 32 (променен) Финансови инструменти: Представяне (в сила за годишни периоди от 01.01.2014 г. – приет от ЕК) – относно нетиране (компенсиране) на финансови активи и финансови пасиви. Тези промени са свързани с уточнение относно приложението на правилата за нетиране на финансови инструменти. Основно те са в четири насоки: а) изясняване на значението на разбирането за „текущо законосъобразно приложимо право за нетиране”; б) приложението за едновременна реализация и споразумение за уреждане; в) нетиране на суми предоставени като гаранция; г) мярката за прилагането на изискванията за нетиране;

МСФО 7 (променен) Финансови инструменти: Оповестявания – относно нетиране (компенсиране) на финансови активи и пасиви (в сила за годишни периоди от 01.01.2013 г. – приет от ЕК). Тези промени са свързани с разширяването на оповестяванията за всички финансови инструменти, които ще се нетират (компенсират) в съответствие с МСС 32 (пара. 42), както и според допълнителни споразумения за нетиране, които са извън обхвата на МСС 32;

МСФО 1 (променен) Прилагане за първи път на МСФО – относно заеми предоставени от държавата – (в сила за годишни периоди, започващи на или след 1.01.2013 г. – приет от ЕК). Тази промяна е свързана с отразяване на промени в МСС 20 Счетоводно отчитане на безвъзмездни средства, предоставени от държавата и оповестяване на държавна помощ относно първоначалното признаване по справедлива стойност на заеми предоставени от държавата с под пазарни лихвени нива;

Подобрения в МСФО (м.май 2012 г.) - подобрения в МСС 1, 16, 32, 34, МСФО 1, (в сила за годишни периоди от 01.01.2013 г. – не са приети от ЕК). Тези подобрения внасят частични промени в съответните стандарти, основно с цел да премахнат съществуваща непоследователност или неясноти в правилата на приложение и изискванията на отделните стандарти, както и да се внесе по-прецизна терминология на понятия. Основно промените са насочени към следните обекти или операции – разходи по заеми за отговарящи на условията активи, за които датата на започване на капитализация е преди датата на преминаване по МСФО (МСФО 1), разяснения по изискванията за представяне на сравнителна информация (МСС 1), разяснения по класификацията на обслужващо оборудване (МСС 16), отчитането на данъчния ефект от разпределения към притежателите на инструменти на собствения капитал е според изискванията на МСС 12 (МСС 32), междинно отчитане на сегментна информация на общите активи за постигане на последователност с МСФО 8 (МСС 34).

МСС 27 (изменен 2011 г.) Самостоятелни финансови отчети (в сила за годишни периоди от 01.01.2013 г. – приет от ЕК – за задължително прилагане, най-късно, за годишни периоди, започващи на или след 01.01.2014 г.). Стандартът е преиздаден с променено наименование, като частта от него, която засягаше консолидирани финансови отчети е изцяло обособена в нов стандарт – МСФО 10 Консолидирани финансови отчети. По този начин в стандарта са останали включени само правилата за отчитане на инвестиции в дъщерни, асоциирани и съвместни предприятия на ниво индивидуални отчети;

МСС 28 (изменен 2011 г.) Инвестиции в асоциирани и съвместни предприятия – (в сила за годишни периоди от 01.01.2013 г. – приет от ЕК - за задължително прилагане, най-късно, за годишни периоди, започващи на или след 01.01.2014 г.). Стандартът е с променено наименование и включва правила за отчитане по метода на собствения капитал както на инвестициите в асоциираните, така и в съвместните предприятия, които досега са били под обхвата на МСС 31 Съвместни предприятия в съответствие на новите МСФО 11 и МСФО 12. МСС 31 спира да бъде приложим от 01.01.2013 г.;

МСФО 9 Финансови инструменти: Класификация и оценяване (в сила за годишни периоди от 01.01.2015 г. – не е приет от ЕК). Този стандарт замества части от МСС39, като установява принципи, правила и критерии за класификация, оценка и отписване на финансовите активи и пасиви, вкл. хибридните договори. Той въвежда изискване класификацията на финансовите активи да бъде правена на база бизнес модела на предприятието за тяхното управление и на характеристиките на договорените парични потоци на съответните активи. Въвеждат две основни категории оценки – по амортизируема и по справедлива стойност. Новите правила ще доведат до евентуални промени основно в отчитането на финансови активи като дългови инструменти и на финансови пасиви приети за отчитане по справедлива стойност през текущите печалби и загуби (за кредитния риск);

Б.Нови стандарти

МСФО 10 Консолидирани финансови отчети (в сила за годишни периоди от 1.01.2013 г. – приет от ЕК - за задължително прилагане, най-късно, за годишни периоди, започващи на или след 01.01.2014 г.). Този стандарт заменя в значителната му част МСС 27 (Консолидирани и индивидуални финансови отчети) и ПКР Разяснение 12 (Консолидация – предприятия със специално предназначение). Основната му цел е да се установят принципите и начина на изготвяне и представяне на финансови отчети когато едно предприятие контролира едно или повече други предприятия. Той дава ново определение на понятието „контрол“, съдържащо три компонента, определя контролът като единствена база за консолидация и дава по-подробни правила за оценяване на наличието на отношения чрез контрол. Стандартът установява и основните задължителни правила по изготвянето на консолидирани финансови отчети;

МСФО 11 Съвместни споразумения /Съвместни дейности/ (в сила за годишни периоди от 1.01.2013 г. – приет от ЕК - за задължително прилагане, най-късно, за годишни периоди, започващи на или след 01.01.2014 г.) Този стандарт заменя МСС 31 Дялове в съвместни предприятия), вкл. и ПКР 13 Съвместно контролирани предприятия – непарични вноски от контролиращите съдружници. Той въвежда само два типа съвместни споразумения – съвместни дейности и съвместни дружества, като установеният критерий за класификация не е правната форма, а видът на правата и задълженията на всяка страна в конкретното споразумение, т.е. дали са права върху активите и пасивите, респ. разходите и приходите от съвместното споразумение /съвместна дейност/, или са права върху нетните активи от съвместното споразумение /съвместно дружество/. Стандартът премахва опцията за прилагане на метода на пропорционална консолидация и налага ползването на метода на собствения капитал при консолидация на съвместно контролирани дружества;

МСФО 12 Оповестяване на дялови участия в други предприятия (в сила за годишни периоди от 1.01.2013 г. – приет от ЕК - за задължително прилагане, най-късно, за годишни периоди, започващи на или след 01.01.2014 г.). Този стандарт въвежда изисквания за оповестяване и към информацията в оповестяванията във финансовите отчети относно всички видове участия на отчитащото се предприятие в други дружества и предприятия, вкл. и ефектите и рисковете от тези участия;

МСФО 13 Оповестяване на справедлива стойност (в сила за годишни периоди от 1.01.2013 г. – приет от ЕК). Този стандарт се явява единен източник с методологически

насоки, съдържащ прецизирано определение на понятието „справедлива стойност”, правила и методика за нейното измерване, както и по-широки изисквания за оповестяване относно справедливата стойност и нейното измерване за целите на всички МСФО. Той покрива както финансовите инструменти, така и нефинансовите активи и пасиви, за които МСФО изискват или разрешават прилагането на справедлива стойност; и

Допълнително, за посочените по-долу нови стандарти, променени стандарти и приети тълкувания, които са издадени, но все още не са в сила за годишни периоди започващи на 1 януари 2013 г., ръководството е преценило, че следните не биха имали потенциален ефект за промени в счетоводната политика, класификацията и стойностите на отчетни обекти във финансовите отчети на дружеството, а именно:

КРМСФО 20 Разходи за откривка в производствена фаза на открита мина – (в сила за годишни периоди, започващи на или след 1.01.2013 г. – прието от ЕК). Това тълкуване дава разяснение относно разграничението на счетоводното третиране на разходи за отстраняване на инертна маса с цел производство и разходи с цел за подобряване на достъпа до други количества минна маса за производство в бъдещи периоди.

Финансовият отчет е изготвен на база историческа цена.

Дружеството води своите счетоводни регистри в български лев / BGN /, който приема като негова отчетна валута за представяне. Данните в отчета и приложенията към него са представени в хиляди левове, освен ако нещо друго изрично не е указано.

2.2. 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, която е функционална валута на Дружеството и валута на представяне.

Сделките в чуждестранна валута се представят във функционална валута, като се прилага официалния 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 всеобхватния доход.

2.3. Машини и съоръжения

Всички машини и съоръжения са представени по историческа цена, намалена с натрупаната амортизация. Историческата стойност включва разходи, които 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 отразяват в отчета за доходите в периода, в който са извършени.

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 и печалби - нетни в отчета за всеобхватния доход.

2.4. Нематериални активи

Придобитите лицензии за програмни продукти се капитализират на база разходите, необходими за придобиване и пускане в експлоатация на специфичния програмен продукт. Те се амортизират през периода на техния очакван полезен живот /от 3 до 5 години/.

2.5. Материални запаси

Стоково-материалните запаси се оценяват при тяхното придобиване по историческа цена. Предприятието произвежда само един вид продукция, поради което всички преки производствени разходи се отнасят в нейната себестойност. Стоково-материалните запаси при тяхното потребление се оценяват по средно-претеглена цена (себестойност).

2.6. Търговски вземания

Търговските вземания се признават първоначално по справедлива цена, а в последствие по амортизируема стойност /като се използва метода на ефективния лихвен процент/, намалена с евентуалните загуби от обезценка. Провизия за обезценка се прави в случай, че съществува обективно доказателство, че Дружеството няма да бъде в състояние да събере всички дължими ѝ 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 за всеобхватния доход. 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 всеобхватния доход.

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 Отчета за финансовото състояние овърдрафтите се включват като краткосрочни задължения в категорията на краткосрочните заеми.

2.8. 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 всеобхватния доход за периода на наемния договор. Дълготрайните материални активи придобите 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 всеобхватния доход на равни вноски за периода на наемния договор.

2.9. Собствен капитал

Дружеството отчита акционерния си капитал по номинална стойност на регистрираните в съда акции.

2.10. Търговски задължения

Търговските задължения се признават първоначално по справедлива цена, а в последствие - по амортизируема стойност, като се използва методът на ефективния лихвен процент.

2.11. Заеми

Заемите се признават по справедливата стойност, намалена с направените разходи по извършване на транзакцията. Впоследствие 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 всеобхватния доход през периода на заема, като се използва метода на ефективната лихва.

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 Отчета за финансовото състояние.

2.12. Отсрочени данъци

Отсрочените данъци върху печалбата са определени изцяло като се прилага балансовия метод на база на временните разлики, произлизащи между данъчните основи на активите и пасивите и техните балансови стойности. Отсрочени данъци обаче не се признават, ако произлизат от първоначалното признаване на актив или пасив в сделка, различна от бизнес комбинация и която на датата на сделката не се отразява нито на счетоводната, нито на данъчната печалба или загуба. Отсрочените данъци се определят чрез прилагането на тези данъчни ставки и закони, които се очаква да бъдат приложени, когато отсрочените данъчни активи се реализират или отсрочените данъчни пасиви се уредят.

Отсрочените данъчни активи се признават до размера, до който е вероятно да възникнат бъдещи данъчни печалби, така че временните разлики да бъдат използвани.

2.13. Задължения за пенсионно осигуряване

Дружеството не упражнява задължителните или доброволни пенсионни фондове. Изплащането на пенсии остава задължение на Националния осигурителен институт.

Дружеството плаща данък върху дохода на физически лица, вноски за социално и здравно осигуряване, както и за “универсиален пенсионен фонд”, съгласно действащата в страната нормативна уредба. Разходите за пенсионно осигуряване се признават в отчета за всеобхватния доход за периода, за който се отнасят.

Съгласно Кодекса на труда работодателят е длъжен да изплати на служителите обезщетение при пенсиониране в размер на 2-6/ и в зависимост от трудовия стаж в Дружеството/ брутни месечни заплати към момента на прекратяване на трудовия договор.

2.14. 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, обяснени по-долу. Сумата на прихода не се приема за надеждно измерена, докато не се разрешат всички непредвидени обстоятелства, свързани с продажбата. Дружеството основава своите преценки на историческите резултати, вземайки предвид вида на клиента, вида на сделката и особеностите на всяко споразумение.

а/ Продажба на стоки

Приходите от продажби на стоки /ел. уреди и стоки за бани/ се признават, когато Дружеството е доставило на клиента, а клиентът е приел стоката и съществува известна сигурност, че вземането то продажбата ще бъде събрано.

б/ Продажба на кухненска продукция

Приходите от продажба на продукцията 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 пропорционално на времето, като се използва методът на ефективната лихва.

г/ Приходи от дивиденди

Приходи от дивиденди се признава когато е установено правото да се получи плащането.

2.15. Свързани лица

За целта на изготвяне на настоящия финансов отчет собствениците, служителите на ръководни постове, както и близки членове на техните семейства, включително и дружества, контролирани от всички гореизброени лица се третираат като **свързани лица**.

3. Управление на 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 Финансовия директор, като политиката му се одобрява от ръководството 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 в България, но има 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.

Към 31.12.2013 г.
Заеми

По малко от 1 година

Между 1-2 години
390

г/ Капиталов риск

Целта на дружеството е да управлява капитала на собствениците предпазливо и да подsigури продължаването на дейността, така че да осигури печалба в бъдеще. Дружеството се стреми също да поддържа оптимална капиталова структура, за да намали цената на капитала.

С оглед на регулиране на капиталовата структура, дружеството може да вземе решение за увеличение на капитала, изплащане на дивиденди, продажба на активи, за да няма дългове или да бъдат намалени. С цел поддържане на последователността дружеството изчислява коефициент на задлъжнялост, като съотношение на дълг към собствен капитал.

4. Значими счетоводни приблизителни оценки и преценки

Приблизителните оценки и преценки са базирани на натрупан опит и други фактори, включително очаквания за бъдещи събития при наличните обстоятелства. Достоверността на приблизителните оценки и преценки се преразглежда редовно.

Валутните активи и пасиви се оценяват текущо към датата на всеки междинен или годишен счетоводен отчет.

5. 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:

	2013 г.	2012 г.
<i>Нетни приходи от продажби на:</i>		
* Продукция	1 209	863
* Стоки	339	930
* Услуги	73	52
* Други	7	64
	1 628	1 909
<i>Финансови приходи</i>	1	4
Общо приходи за дейността	1 629	1 913

2. Разходи по видове:

	2013 г.	2012 г.
<i>Разходи за дейността</i>		
Разходи за материали	(200)	(209)
Разходи за външни услуги	(226)	(205)
Разходи за амортизации	(309)	(207)
	(735)	(621)

	2013 г.	2012 г.
<i>Разходи за персонала</i>		
Заплати и възнаграждения	(198)	(207)
Разходи за социални осигуровки	(37)	(38)
	(235)	(245)
<i>Финансови разходи</i>		
Разходи за лихви по банкови заеми	(37)	(29)
Отрицателни разлики от промяна на валутните курсове	(3)	(3)
Други (банкови такси и комисионни)	(11)	(11)
	(51)	(43)

6. Собствен капитал

Броят на регистрираните акции на Метрон АД към 31.12.2013 г. е 1000000. Всички са обикновени, поименни, с право на глас и номинална стойност 1 лв., платени изцяло.

7. Нетекучи материални и нематериални активи

	Машини и оборудване	Транспортни средства	Други ДМА	Програмни продукти	Други НДМА	Общо
Към 31.12.2012 г.						
Отчетна стойност	1 504	257	1 472	15	0	3 248
Амортизация	1 294	200	101	15	0	1 610
Балансова стойност	210	57	1 371	0	0	1 638
01.01-31.12.2013 г.						
Балансова ст-ст в началото на периода	210	57	1 371	0	0	1 638
Новопридобити и преоценени	31	128			219	378
Отписани		99				99
Амортизация	41	37	210	22	0	310
Амортизация на отписани		99				99
Балансова стойност в края на периода	200	148	1 161	(22)	219	1 706
Към 31.12.2013 г.						
Отчетна стойност	1 535	286	1 472	15	219	3 527
Амортизация	1 335	138	311	37	0	1 821
Балансова стойност	200	148	1 161	(22)	219	1 706

8. Материални запаси

	31.12.2013 г.	31.12.2012 г.
Продукция	169	346
Материали	2 330	1 715
Стоки	771	613
	3 270	2 674

9. Търговски и други вземания

	31.12.2013 г.	31.12.2012 г.
Вземания от клиенти	167	516
Предоставени аванси	1	127
Данъци за възстановяване	18	0
Други	8	0
	<u>194</u>	<u>643</u>

10. Парични средства и еквиваленти

--	--	--

	31.12.2013 г.	31.12.2012 г.
Парични средства в брой	275	111
Парични средства в безсрочни депозити	5	9
	<u>280</u>	<u>120</u>

11. Търговски и други текущи задължения

	31.12.2013 г.	31.12.2012 г.
Задължения към доставчици	216	94
Задължения по получени аванси		41
Задължения към персонала	13	12
Други	45	44
	<u>274</u>	<u>191</u>

12. Данъчни и осигурителни задължения

	31.12.2013 г.	31.12.2012 г.
Задължения към осигурителни предприятия	6	5
Данъчни задължения	1	2
	<u>7</u>	<u>7</u>

Предприятието се занимава с производство и продажба на кухненско обзавеждане – кухненски мебели, вградени кухненски уреди и търговия на едро с домакински електроуреди и обзавеждане за баня. Дейността е базирана в Република България, където са всички дълготрайни активи. Продукцията традиционно се реализира в България, Гърция и ЕС. В дейността на предприятието през 2013 г. могат да се обособят следните бизнес сегменти: продажба на кухненско обзавеждане и материали за кухненско обзавеждане, продажба на домакински електроуреди и обзавеждане за баня.

През периода в предприятието не е извършвана преоценка на материални запаси и нетекущи активи.

13. Паричен поток, свързан с банкови такси, лихви и разлики от промяна на валутните курсове

	<u>.2013</u>	<u>.2012</u>
Платени лихви	(37)	(29)
Получени лихви	0	1
Платени банкови такси	(11)	(12)
Разлики от промяна на валутните курсове	(2)	1
	<u>(50)</u>	<u>(39)</u>

14. Получени и платени заеми

Получени банкови и небанкови заеми	- 199
Изплатени банкови заеми	- 137
Изплатени лизингови заеми	- 6

- През периода не са възникнали значими сделки със свързани лица.


.....
Изпълнителен директор
Маркар Ширинян




.....
Съставител
Мария Цолачева

20.02.2014 г.



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 31.12.2013 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 възнаграждението 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. Присма 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.

17.03.2014 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.

17.03.2014 г.
с. Пролеша

Изпълнителен директор:.....
/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 **Маркар Татеос Ширинян**, в качеството си на изпълнителен директор на „МЕТРОН“ АД декларирам, че

а) комплектът документи на **годишния** финансов отчет за дейността на „МЕТРОН“ АД за финансовата 2013 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 2013 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.

17.03.2014 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

Долуподписаната **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 2013 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 2013 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.

17.03.2014 г.
гр. София

Декларатор: 
/ Весела Георгиева /



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 2013 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 2013 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.

17.03.2014 г.
гр. София

Декларатор:


/ Оханес Паникян /