

ДОКЛАД на ОДИТНИЯ КОМИТЕТ

за 2011 г. на

МЕТРОН АД

Настоящият доклад на Одитния комитет на Метрон АД за 2011 г. е изготвен в съответствие с разпоредбите на чл. 40 от Закона за независимия финансов одит.

Основните функции на Одитния комитет на Метрон АД включват:

1. Наблюдение на процесите по финансовото отчитане в предприятието.
2. Наблюдаване на ефективността на системите за вътрешен контрол.
3. Наблюдаване на ефективността на системата за управление на рисковете.
4. Наблюдение на независимия финансов одит в предприятието.
5. Извършване на преглед на независимостта на регистрирания одитор на предприятието в съответствие с изискванията на закона.

На основата на получената първична информация, проведените професионални анализи и в строго съответствие с изискванията на Закона за независимия финансов одит и на Закона за публичното предлагане на ценни книжа, Одитният комитет на Метрон АД формулира следните констатации, изводи и препоръки за дейността на дружеството през 2011 г.

I. Процеси по финансовото отчитане в предприятието и ефективност на вътрешния контрол.

През 2011 г. ръководството на Метрон АД е прилагало последователно адекватна счетоводна политика и непосредствено е контролирало процесите по финансово отчитане на предприятието. То се е придържало към действащите МСС, като финансовите отчети са изготвяни на принципа на действащо предприятие. Ръководството е отговорно за коректното водене на счетоводството, за целесъобразното управление на активите и за предприемането на необходимите мерки за избягване на евентуални злоупотреби и други нередности.

В съответствие с изискванията на Закона за публичното предлагане на ценни книжа редовно са изготвяни и представяни от Метрон АД на Комисията за финансов надзор и на регулирания фондов пазар през 2011 г. точни, достоверни и задълбочени тримесечни и годишни Финансови отчети на неконсолидирана база.

Осъществяването на ефективен вътрешен контрол е бил един от основните приоритети в дейността на Ръководството на Метрон АД

през 2011 г. Управлението на финансовите ресурси е било реализирано в строго съответствие с решенията на съвета на директорите.

Важен елемент на системата за вътрешен контрол е поэтапното разработване на системи за управление на качеството, околната среда и здравословни и безопасни условия за труд в дружеството.

На основата на гореизложеното Одитният комитет на Метрон АД констатира, че в дружеството се осъществяват законосъобразни и действено контролирани процеси по финансово отчитане. Системата за вътрешен контрол на Метрон АД е разработена по примера на добрите европейски практики и позволява ефективно управление на финансовите ресурси.

II. Ефективност на системите за управление на рисковете

През 2011г. Ръководството на Метрон АД е осъществявало ефективно управление на рисковете на дружеството чрез прилагането на ефективна система за тяхното прогнозиране и контролиране. Подробно описание на политическите, инфлационни и лихвени рискове се съдържат в Годишния доклад за дейността за 2011 г. на Метрон АД, изготвен и представен от Ръководството на Общото събрание на акционерите.

Одитният комитет на Метрон АД констатира, че дружеството реализира ефективно управление на рисковете. На тази основа през 2011 г. ръководството на Метрон АД е реализирало целесъобразни инициативи с оглед ефективното управление на рисковете пред развитието на дружеството.

III. Наблюдаване на независимия финансов одит в съответствие с изискванията на Закона и Етичния кодекс на професионалните счетоводители.

В съответствие с изискванията на Закона за счетоводството и на Търговския закон, както и с изискванията към независимия финансов одит на предприятията на Закона за независим финансов одит в началото на 2012 г. е извършен независим финансов одит на Метрон АД за 2011 г. от регистриран одитор № 91 Росица Методиева Тричкова, редовно избран за независим одитор от Общото събрание на акционерите на Метрон АД, проведено през май 2011 г. Докладът на независимия

одитор, изготвен в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане е представен на Общото събрание на акционерите.

В съответствие с разпоредбите на чл. 40 на Закона за независим финансов одит Одитният комитет на Метрон АД констатира, че Независимият финансов одит е проведен напълно законосъобразно, при стриктно спазване на изискванията към независимия финансов одит на предприятията и в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане.

Извършеният преглед на независимостта на регистрирания одитор на Метрон АД в съответствие с изискванията на закона и на етичния кодекс на професионалните счетоводители показва, че Росица Методиева Тричкова под № 91 изцяло покрива изискванията за Независимост на регистрирания одитор на Метрон АД. Датата на последната извършена проверка от Института на дипломираните експерт счетоводители на дейността на регистрираните одитори е от януари 2012 г.. Независимият одитор на Метрон АД информира Одитния комитет за всички други услуги, предоставяни извън одита през 2011 г. и обсъди с Одитния комитет заплахите за тяхната независимост и предпазните мерки, приложени за смекчаване на тези заплахи, съгласно документираното от регистрираните одитори в изпълнение на чл.28, ал.3 и 4 на Закона за Независим Финансов Одит.

ОДИТЕН КОМИТЕТ:

.....
Маркар Ширинян

.....
Весела Георгиева

