

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

за годината, завършваща на 31 декември 2008 г.

1. Учредяване и регистрация

Акционерно дружество „Метрик“ е учредено на 01.07.1998 г. и е вписано в Регистъра на търговските дружества, с решение № 1 от 25.03.1999 г. на СГС, по ф.дело № 2241/1999 г., партида № 50186, том 545, стр. 106, БУЛСТАТ - 121878333, № от НДР - 1220126419, със седелалище и адрес на управление – гр. София 1000, ул. "Добруджа" № 8А, ет. 1, адрес за кореспонденция – гр. София 1000, ул. "Добруджа" № 8А, ет. 1, тел. факс: 981 46 10, 981 58 22, e-mail: metrik_bg@yahoo.com.

Регистрираният капитал към 31.12.2008 г. е 1 500 000 лева.

„Метрик“ АД е вписно в регистъра на инвестиционните посредници под № РГ-03-0180 с решение № 10-ИП от 27.01.1999 г. на Комисията по ценните книжа и фондовите борси/сега Комисия за финансов надзор/ и притежава лиценз № РГ-03-0180/09.05.2006 г. издаден от Комисията за финансов надзор, с право на извършване на следните услуги и дейности: приемане и предаване на нареждания във връзка с ценни книжа, включително посредничество за сключване на сделки във връзка с ценни книжа; изпълнение на нареждания за покупка или продажба на ценни книжа за сметка на клиенти; сделки за собствена сметка с ценни книжа; управление, в съответствие със сключен с клиента договор, на индивидуален портфейл, включващ ценни книжа, по собствена преценка без специални нареждания на клиента; предоставяне на индивидуални инвестиционни консултации на клиент, по собствена инициатива или по искане на клиента, по отношение на една или повече сделки, свързани с ценни книжа; поемане на емисии ценни книжа и/или предлагане за първоначална продажба на ценни книжа при условията на безусловно и неотменимо задължение за записване/придобиване на ценните книжа за собствена сметка и свързаните с тази дейност услуги; предлагане за първоначална продажба на ценни книжа без безусловно и неотменимо задължение за придобиване на ценните книжа за собствена сметка и свързаните с тази дейност услуги; съхраняване и администриране на ценни книжа за сметка на клиенти, включително попечителска дейност (държане на ценни книжа и на пари на клиенти в депозитарна институция) и свързаните с нея услуги като управление на постъпилите парични средства/предоставените обезпечения; предоставяне на заеми за извършване на сделки с ценни книжа, при условие че лицето, което предоставя заема, участва в сделката при условия и по ред, определени с наредба; консултации на дружества относно капиталовата структура, промишлената стратегия и свързани с това въпроси, както и консултации и услуги, свързани със сливания и покупка на предприятия; сделки с чуждестранни средства за плащане, доколкото те са свързани с предоставяните инвестиционни услуги; инвестиционни изследвания и финансови анализи или други форми на общи препоръки, свързани със сделки с ценни книжа.

Дружеството е с едностепенна система на управление – Съвет на директорите и се управлява и представлява съвместно от двама изпълнителни директори.

2. Описание на значителните счетоводни политики

2.1 База за изготвяне на финансовия отчет

Настоящият финансов отчет е изготвен в съответствие с изискванията на приложимите счетоводни стандарти, издадени от IASB, утвърдени с ПМС № 207 от 07.08.2006 г., в сила от 01.01.2006 г. и специфичните изисквания на българското законодателство, приложими към 31 декември 2008 г. относно счетоводното отчитане на неговата дейност.

Дружеството осъществява текущото счетоводно отчитане и изготвя своите официални финансови отчети в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството, българското търговско, данъчно законодателство и приложимите стандарти.

В рамките на текущата и периодичната си отчетност, спазва изискванията на Закона за публичното предлагане на ценни книжа (Д.В., бр.114/1999 г.), Закона за пазарите на финансови инструменти (Д.В., бр.52/2007 г.) както и актовете по прилагането им, издадени от Комисията за финансов надзор.

Всички данни оповестени за 2007 и 2008 са представени в настоящия финансов отчет в хиляди български лева (хил. лв.)

2.2 Сравнителни данни

Дружеството изготвя финансовите си отчети по Международните счетоводни стандарти (МСС) приложими от 01.01.2006 г., съгласно посоченото ПМС № 207. Сравнителните данни са изготвени съгласно изискванията на МСС и са напълно съпоставими с посочените такива за 2008 година.

2.3 Сделки в чуждестранна валута

През периода на отчетната 2008 година дружеството няма извършвани сделки в чуждестранна валута. В края на периода дружеството няма активи и пасиви, деноминирани в чуждестранна валута.

2.4 Признаване на приходи и разходи

Оперативните приходи, оперативните разходи, както и неоперативните приходи и разходи се признават в съответствие с хипотезата за текущото начисляване и съпоставимостта между тях за отчетния период, завършващ на 31.12.2008 г.

Приходите и разходите се оценяват по справедлива стойност на полученото или подлежащото на получаване възнаграждение, или съответно на платеното или подлежащото на плащане възнаграждение за тях, определени към датата на възникването им.

2.5 Нетекущи материални активи

Нетекущите материални активи са оценени по цена на придобиване, включваща покупната им цена и всички разходи до въвеждането им в експлоатация и намалена с начислената амортизация към 31.12.2008 г.

Като нетекущи активи се отчитат тези със срок на ползване над една година и стойностен праг - 500,00 (петстотин) лева.

2.6 Амортизация на нетекущите материални активи

За всички амортизируеми нетекущи материални активи се прилага систематично линейния метод и амортизационни норми по групи както следва:

Група активи	Годишна амортизационна норма в %
1. Сгради	4
2. Компютърна техника	50
3. Офис техника	15
4. Други нетекущи материални активи	15

Разработени са счетоводен и данъчен амортизационен план.

2.7 Амортизация на нетекущите нематериални активи

Прилага се линеен метод за амортизация и амортизационни норми по групи активи както следва:

Група активи	Годишна амортизационна норма в %
1. Програмни продукти	50
3. Други нетекущи нематериални активи	15

Разработени са счетоводен и данъчен амортизационен план.

2.8 Нетекущи финансови активи

Нетекущите финансови активи на дружеството са в размер на 1 129 хил. лева и включват само капиталови ценни книжа.

Първоначалната оценка на капиталовите ценни книжа, търгувани на фондовата борса и на капиталовите ценни книжа, нетъргувани на фондовата борса се извършва по цена на придобиване. Те се отчитат като инвестиции, съгласно МСС 28 и МСС 31 като се прилага себестойността метод. Формират т.н. инвестиционен портфейл.

При прилагането на МСС 36 за възстановима стойност се приема тяхната борсова цена или нетна реализируема стойност. В отчета за доходите се посочват нетните приходи и разходи от продажби на финансови активи и инструменти.

2.9 Текущи (краткосрочни) вземания

Оценката на текущите вземания е по тяхната номинална стойност.

2.10 Парични средства и еквиваленти

Дружеството отчита като парични средства касова наличност и наличност в разплащателни и депозитни сметки. Такива наличности за 2008 г. дружеството има само в български левове, оценени по номиналната им стойност.

2.11 Ценни книжа в търговски портфейл

Ценните книжа в търговски портфейл се класифицират като финансови активи отчитани по справедлива стойност държани за търгуване и се оценяват съгласно МСС 39 на база приходния подход, т.е. всички преоценки участват във финансовия резултат за периода. Датата на търгуване и уреждане са синхронизирани.

2.12 Доходи на персонала

Дружеството има персонал на трудов договор, като в разходите за персонала се включват само краткосрочни доходи на персонала като трудово възнаграждение, възнаграждение за прослужено време, възнаграждение за платен отпуск и евентуално за временна нетрудоспособност. Към края на 2008 г. няма начислени очаквани разходи за компенсируеми отпуски, тъй като персоналят е ползвал полагаемия му се отпуск в рамките на годината.

2.13 Регистриран капитал

Капиталът на дружеството възлиза на 1 500 000 (един милион и петстотин хиляди) лева, разпределен в 15 000 (петнадесет хиляди) броя поименни акции с право на глас с номинална стойност 100 (сто) лева всяка една. Той е регистриран с Решение № 6 от 14.02.2006 г. на Софийски градски съд.

2.14 Текущи задължения

Задълженията, възникващи през периода се оценяват по номиналната стойност на възникването им и са погасявани своевременно. В края на отчетния период дружеството няма задължения.

2.15 Обезценки, провизии и данъчни временни разлики.

През 2008 г. има начислени обезценки по реда на МСС 39 за ценните книжа в търговския портфейл.

2.16 Условни активи и пасиви

В отчетите, представяни за надзорни цели, като „условен актив“ е посочена стойността на ценните книжа по клиентски подсметки в Централен депозитар АД. Същите не се включени във финансовия отчет, тъй като не отговарят на критериите за актив.

2.17 Данъчно облагане

Данъчното облагане на дохода е съгласно Закона за корпоративното подоходно облагане (Д.В., бр. 115/1997 г.).

Офисът на дружеството се облага съгласно Закона за местните данъци и такси (Д.В., бр. 117/1997 г.)

2.18 Фундаментални грешки и промени в счетоводната политика

През 2008 г. няма открити фундаментални грешки и не са извършвани промени в счетоводната политика спрямо 2007 г.

2.19 Събития след датата на баланса

Няма събития, възникнали след датата на баланса, които да налагат да бъдат извършвани корекции на сумите, признати във финансовия отчет или които да бъдат оповестени.

2.12 Доходи на персонала

Дружеството има персонал на трудов договор, като в разходите за персонала се включват само краткосрочни доходи на персонала като трудово възнаграждение, възнаграждение за прослужено време, възнаграждение за платен отпуск и евентуално за временна нетрудоспособност. Към края на 2008 г. няма начислени очаквани разходи за компенсируеми отпуски, тъй като персоналот е ползвал полагаемия му се отпуск в рамките на годината.

2.13 Регистриран капитал

Капиталът на дружеството възлиза на 1 500 000 (един милион и петстотин хиляди) лева, разпределен в 15 000 (петнадесет хиляди) броя поименни акции с право на глас с номинална стойност 100 (сто) лева всяка една. Той е регистриран с Решение № 6 от 14.02.2006 г. на Софийски градски съд.

2.14 Текущи задължения

Задълженията, възникващи през периода се оценяват по номиналната стойност на възникването им и са погасявани своевременно. В края на отчетния период дружеството няма задължения.

2.15 Обезценки, провизии и данъчни временни разлики.

През 2008 г. има начислени обезценки по реда на МСС 39 за ценните книжа в търговския портфейл.

2.16 Условни активи и пасиви

В отчетите, представяни за надзорни цели, като „условен актив” е посочена стойността на ценните книжа по клиентски подсметки в Централен депозитар АД. Същите не се включени във финансовия отчет, тъй като не отговарят на критериите за актив.

2.17 Данъчно облагане

Данъчното облагане на дохода е съгласно Закона за корпоративното подоходно облагане (Д.В., бр. 115/1997 г.).

Офисът на дружеството се облага съгласно Закона за местните данъци и такси (Д.В., бр. 117/1997 г.)

2.18 Фундаментални грешки и промени в счетоводната политика

През 2008 г. няма открити фундаментални грешки и не са извършвани промени в счетоводната политика спрямо 2007 г.

2.19 Събития след датата на баланса

Няма събития, възникнали след датата на баланса, които да налагат да бъдат извършвани корекции на сумите, признати във финансовия отчет или които да бъдат оповестени.

3. Пояснения относно съдържащата се информация в баланса и отчета за доходите

3.1. Капиталови ценни книжа

(хил. лв.)

Дружества	31.12.2008	31.12.2007
“Българска фондова борса – София” АД	24	24
ТБ “Централна кооперативна банка” АД	29	206
“Химко” АД	10	13
“Св.Св.Константин и Елена” АД	942	1807
“Холдинг Варна” АД	4	12
“Параходство българско речно плаване” АД	19	55
“Проучване и добив на нефт и газ” АД	23	50
“Каучук” АД	30	50
“Химимпорт” АД	58	234
“Датамакс Систем Холдинг” АД	0	200
“Итрейд” АД	0	200
Всичко:	1139	2851

3.2. Нетекущи нефинансови активи

(хил. лв.)

	Сгради	Машини и оборудване	Други ДМА	Общо
<u>Очетна стойност</u>				
Салдо 01.01.2008 г.	8	4	2	14
Постъпили		1		1
Излезли	0	0	(2)	(2)
Салдо на 31.12.2008	8	5	0	13
<u>Надрупана амортизация</u>				
Салдо на 01.01.2008	4	2	1	7
Амортизация за периода		2	1	3
Амортизация на излезлите			(2)	(2)
Салдо на 31.12.2008	4	4	0	8
Балансова стойност на 31.12.2008 г.	4	1	0	5
Балансова стойност на 31.12.2007 г.	4	3	1	8

3.3. Парични средства

(хил. лв.)

	31.12.2008	31.12.2007
Парични средства в брой	18	19
Парични средства в разплащателни сметки	3	4
Парични средства в депозитни сметки	434	106
Общо	455	129

3.4. Вземания

(хил. лв.)

	31.12.2008	31.12.2007
Надвнесен корпоративен данък	1	1
Други	1	1
Общо	2	2

3.5. Финансови разходи

(хил. лв.)

	31.12.2008	31.12.2007
Разходи от преценка на финансови активи	9	23
Банкови комисионни и такси	1	1
Общо:	10	24

3.6. Нефинансови разходи

(хил. лв.)

	31.12.2008	31.12.2007
Разходи за персонала	26	28
Разходи за заплати	21	23
Разходи за социално и пенсионно осигуряване	5	5
Разходи за външни услуги	24	38
Телекомуникационни услуги	5	5
Топлоенергия и електроенергия	1	1
Данъци, такси и застраховки	1	1
Вноски за членство на БФБ АД и ЦД АД	2	2
Фонд за Компенсиране на инвеститорите в ЦК	1	0
Такса общ финансов надзор	2	2
Такси и комисионни на БФБ АД и ЦД АД	1	2
Възнаграждения по граждански договори	9	8
Одиторски услуги	1	1
Други	1	16
Разходи за амортизация	3	5
Други разходи	1	28

3.7. Финансови приходи

(хил. лв.)

	31.12.2008	31.12.2007
Приходи от покупко-продажба на ценни книжа	0	662
Приходи от лихви	13	5
Приходи от дялово участие	8	5
Приходи от преценка на финансови инструменти	7	23
Комисионни от брокерски услуги	1	1
Други приходи от финансови операции	0	8
Общо:	29	704

3.8. Финансов резултат

(ХИЛ. ЛВ.)

	31.12.2008	31.12.2007
Незразпр. печалба към 01.01	581	204
Непокрита загуба към 01.01		
Покриване на загуба от предх.год.		
Прехвърляне на загуба от предх.год.		
Непокрита загуба към 31.12		
Финансов резултат от текущата год.	(35)	581

Съставител:



Ръководител: 1.

2.


