

## ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

**ДО  
ОБЩОТО СЪБРАНИЕ НА  
АКЦИОНЕРИТЕ НА  
"МОДУЛ-97" АД  
гр. БЯЛА, обл. Русенска**

### ДОКЛАД ВЪРХУ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

Извършихме одит на приложения финансов отчет на "МОДУЛ-97" АД - гр. БЯЛА, обл. Русенска, включващ счетоводния баланс към 31 декември 2008 г., отчет за приходите и разходите, отчет за собствения капитал, отчет за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и обобщеното оповестяване на съществените счетоводни политики и другите пояснителни приложения.

#### *Отговорност на ръководството за финансовия отчет*

Отговорността на ръководството на дружеството включва:

- разработване, внедряване и поддържане на система за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансови отчети, които да не съдържат съществени неточности, отклонения и несъответствия, независимо дали те се дължат на измама или на грешка;
- подбор и приложение на подходящи счетоводни политики и
- изготвяне на приблизителни счетоводни оценки, които да са разумни при конкретните обстоятелства.

#### *Отговорност на одитора*

Нашата отговорност се свежда до изразяване на одиторско мнение върху този финансов отчет, основащо се на извършения от нас одит. Нашият одит бе проведен в съответствие с професионалните изисквания на Международните одиторски стандарти (МОС). Тези стандарти налагат спазване на етичните изисквания, както и одитът да бъде планиран и проведен така, че да се убедим в разумна степен на сигурност доколко финансовият отчет не съдържа съществени неточности, отклонения и несъответствия.

#### *База за становище*

Одитът включва изпълнението на процедури с цел получаване на одиторски доказателства относно сумите и оповестяванията, представени във финансовия отчет. Избраните процедури зависят от преценката на одитора, включително оценката на рисковете от съществени неточности, отклонения и несъответствия във финансовия отчет, независимо дали те се дължат на измама или на грешка. При извършването на тези оценки на риска одиторът взема под внимание системата за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансовите отчети от страна на предприятието, за да разработи одиторски процедури, които са подходящи при тези обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на системата за вътрешен контрол на предприятието. Одитът включва също така оценка на уместността на прилаганите счетоводни политики и разумността на счетоводните приблизителни оценки, направени от ръководството, както и оценка на цялостното представяне във

финансовия отчет. Считаме, че събраните одиторски доказателства са достатъчни и уместни, за да осигурят база за изразеното от нас одиторско мнение.

**Одиторско мнение**

По наше мнение финансовият отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на "МОДУЛ-97" АД - гр. БЯЛА, обл. Русенска към 31 декември 2008 г., както и финансовите резултати от неговата дейност, паричните потоци и промените в собствения му капитал за годината, завършваща тогава, в съответствие с приложимите Национални стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия (НСФОМСП).

**ДОКЛАД ВЪРХУ ДРУГИ ПРАВНИ И РЕГУЛАТОРНИ ИЗИСКВАНИЯ**

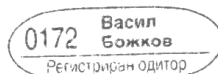
Съгласно изискванията на Закона за счетоводството се запознахме с годишния доклад за дейността, за изготвянето на който е отговорно ръководството на предприятието. Годишният доклад за дейността е приложен към финансовия отчет, но не представлява част от него. Нашето мнение е, че съществува съответствие между историческата финансова информация, представена в същия доклад и годишния финансов отчет, изготвен съгласно изискванията на приложимите счетоводни стандарти.

**Регистриран одитор:**

*(Васил Божков)*

27.02.2009 г.

*(Дата на одиторския доклад)*



гр. Свищов, ул. "Ген. Киселов" 2

*(Адрес на одитора)*

**БАЛАНС**  
на "МОДУЛ - 97" АД - гр. Бяла  
към 31.12.2008 година

А К Т И В			П А С И В		
Раздели, групи, статии	Сума (в хил. лв.)		Раздели, групи, статии	Сума (в хил. лв.)	
	текуща година	предходна година		текуща година	предходна година
а	1	2	а	1	2
<b>Б.</b> Нетекущи активи			<b>А.</b> Собствен капитал		
<b>III.</b> Дългосрочни финансови активи			<b>I.</b> Записан капитал	68	68
1 Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия	171	171	<b>II.</b> Премии от емисии	41	41
<b>Общо за група III:</b>	<b>171</b>	<b>171</b>	<b>III.</b> Резерв от последващи оценки	28	28
<b>Общо раздел Б:</b>	<b>171</b>	<b>171</b>	<b>V.</b> Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:		
<b>В.</b> Текущи (краткотрайни) активи			- неразпределена печалба	43	43
<b>II.</b> Вземания			<b>Общо за група V:</b>	<b>43</b>	<b>43</b>
1 Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия	14	8	<b>VI.</b> Текуща печалба (загуба)	14	
<b>Общо за група II:</b>	<b>14</b>	<b>8</b>	<b>Общо раздел А:</b>	<b>194</b>	<b>180</b>
<b>IV.</b> Парични средства, в т.ч.:					
- в безсрочни сметки (депозити)	9	1			
<b>Общо за група IV:</b>	<b>9</b>	<b>1</b>			
<b>Общо за раздел В:</b>	<b>23</b>	<b>9</b>			
<b>Сума на актива (Б+В)</b>	<b>194</b>	<b>180</b>	<b>Сума на пасива (А)</b>	<b>194</b>	<b>180</b>

Дата на съставяне: 20.02.2009 г.

Съставител: ..... Ръководител: .....



0172 Васил Божков  
Регистриран одитор


*Васил Божков*

**ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ**  
на "МОДУЛ - 97" АД - гр. Бяла  
за 2008 година

Наименование на разходите	Сума (в хил. лв.)		Наименование на приходите	Сума (в хил. лв.)	
	текуща година	предходна година		текуща година	предходна година
а	1	2	а	1	2
<b>А. Разходи</b>			<b>Б. Приходи</b>		
			1 Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия	14	
			<b>Общо финансови приходи (1)</b>	<b>14</b>	
1 Печалба от обичайна дейност	14		2 Загуба от обичайна дейност		
<b>Общо разходи</b>			<b>Общо приходи (1)</b>	<b>14</b>	
2 Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	14		3 Счетоводна загуба (общо разходи - общо приходи)		
3 Печалба (2)	14		4 Загуба (3)		
Всичко (Общо разходи+3)	14		<b>Всичко (Общо приходи+4)</b>	<b>14</b>	

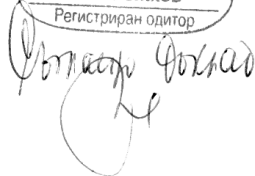
Дата на съставяне: 20.02.2009 г.

Съставител:

Ръководител: 



0172 Васил Божков  
Регистриран одитор



**ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД**  
**на "МОДУЛ - 97" АД - гр. Бяла**  
**за 2008 година**

(хил. лв.)

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	постъпления	плащания	нетен поток	постъпления	плащания	нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
<b>А. Парични потоци от основна дейност</b>						
1 Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	8		8			
<b>Всичко парични потоци от основна дейност (А)</b>	8		8			
<b>Г. Изменение на паричните средства през периода (А)</b>	8		8			
<b>Д. Парични средства в началото на периода</b>			1			1
<b>Е. Парични средства в края на периода</b>			9			1

Дата на съставяне: 20.02.2009 г.

Съставител: .....



Ръководител: .....

0172  
 Васил Божков  
 Регистриран одитор

*Васил Божков*

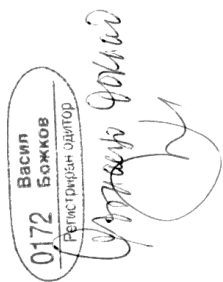
**ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ**  
**на "МОДУЛ - 97" АД - гр. Бяла**  
**за 2008 година**

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	Резерви			Финансов резултат от минали години			Текуща печалба (загуба)	Общо собствен капитал
				Законови	Резерв свързан с изкупени собствени акции	Резерв съгласно учредителен акт	Други	Неразредена печалба	Непокрита загуба		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1 Салдо в началото на отчетния период	68	41	28					43			180
2 Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	68	41	28					43			180
3 Финансов резултат за текущия период										14	14
4 Салдо към края на отчетния период	68	41	28					43		14	194
5 Собствен капитал към края на отчетния период	68	41	28					43		14	194

Дата на съставяне: 20.02.2009 г.

Съставител: 

Ръководител: 



**Справка за нетекучите (дълготрайните) ак. иви**  
на "МОДУЛ - 97" АД - гр. Бяла  
към 31.12.2008 година

Показатели	Отчетна стойност на нетекучите активи:							Амортизация			Последваща оценка		Преоденена амортизация в края на периода (11+12-13)	Балансова стойност в края на периода (7-14)
	в началото на периода	на постъпките през периода	на излезлите през периода	в края на периода (1+2-3)	Последваща оценка		Преоценена стойност (4+5-6)	в начало на периода	в края на периода	увеличение	намаление			
					1	2						3		
<b>I. Нематериални активи</b>														
1	Продукти от развойна дейност													
2	Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи													
3	Търговска репутация													
4	Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане													
<b>Общо за група I:</b>														
<b>II. Дълготрайни материални активи</b>														
1	Земни и строителни, в т.ч.:													
	- земи													
	- строителни													
2	Машини, производствено оборудване и апаратура													
3	Съоръжения и други													
4	Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане													
<b>Общо за група II:</b>														
<b>III. Дългосрочни финансови активи</b>														
1	Акции и дялове в предприятия от група													
2	Предоставени заеми на предприятия от група													
3	Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия													
4	Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия													
5	Дългосрочни инвестиции													
6	Други заеми													
7	Изкупени собствени акции													
<b>Общо за група III:</b>														
<b>IV. Открити данъци</b>														
<b>Общ сбор (I+II+III+IV)</b>														

Дата на съставяне: 20.02.2009 г.

Съставител: .....

Ръководител: .....

## ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

на МОДУЛ 97 АД гр. Бяла

1. Учредяване и предмет на дейност на предприятието  
МОДУЛ 97 е акционерно дружество регистрирано в Русенски окръжен съд по ф. д 245/1997 г. с решение №446 /19.02.1997 г.с адрес на регистрация гр. Бяла ул. „Кольо Фичето” № 15. Капиталът на дружеството е сто процента частна собственос. Дружеството е с едностепенна система на управление.

Предмет на дружеството е: участие в приватизацията на МОДУЛ ЕАД, търговска дейност в страната и чужбина на едро и дребно, производство и търговия на селскостопански произведения от растителен и животински произход, производство на промишлени стоки с цел продажби, комисионна, спедиторска, складова, търговско посредническа дейност, търговия на дребно и едро с петрол и петролни продукти, пътнически и товарни превози в страната и чужбина, информационна и програмна дейност, дърводелски, металообработващи, строителни и други услуги.

Финансовият отчет е одобрен от Съвета на директорите на 20.02.2009 г.

2. База на изготвяне на финансовия отчет. Промени в счетоводната политика.

Настоящият финансов отчет е изготвен в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството и Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.

Всички данни за 2008 и 2009 г. са представени в хиляди лева.

3. Счетоводна политика

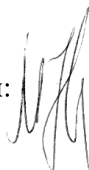
Счетоводен баланс. Записания капитал е 68000 лв.разпределен в 6800 поименни акции по 10 лв.

4. Отчет за приходите и разходите. В отчета е записан приход от дивидент в размер на 14241.70 лв. от разпределение на печалбата на МОДУЛ АД, който към датата на съставяне на отчета не е получен.

През отчетната година дружеството не е извършвало стопанска дейност.


Дата:20.02.2009 г

Съставител:



Изп.Директор:

/инж.Б.Паскалиев/





ГОДИШЕН ДОКЛАД  
ЗА ДЕЙНОСТТА НА МОДУЛ – 97 АД ЗА 2009 Г

МОДУЛ -97 АД е учредено като акционерно дружество през 1997 г. по ф.д. 245 на Русенски окръжен съд като акционер в МОДУЛ АД с първоначален капитал 2230лв. разпределени в 233 бр. акции по 10.00 лева. МОДУЛ – 97 АД е с предмет на дейност: участие в приватизацията на МАДУЛ ЕАД, търговска дейност в страната и чужбина на дребно и едро, производство и търговия на селскостопанска продукция от растителен и животински произход, производство на промишлени стоки с цел продажба, комисионна, спедиторска, складова, търговско посредническа дейност , търговия на дребно и едро с петрол и петролни продукти, пътнически и товарни автотранспортни превози в страната и чужбина, рекламна, информационна и програмна дейност, дърводелски, металорежащи, строителни и други услуги.

През м февруари 1999 год. се извършва промяна в капитала на дружеството, същият е увеличен на 50000.00 лв. През м февруари 2002 г. отново е увеличен капитала на 68000 лв. разпределен в 6800 акции по 10 лв.

Фирмата се ръководи от съвет на директорите състоящ се от трима члена.

МОДУЛ – 97 АД не извършва производствена дейност през 2008 г. Направени са само текущи административни разходи. През 2009 г. не се предвижда развиване на стопанска дейност.

Изп. Директор:.....  
/инж.Б.Паскалиев/

