

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО
АКЦИОНЕРИТЕ НА
"МОДУЛ-97" АД –
гр. БЯЛА

Доклад върху финансовия отчет

Извършихме одит на приложения финансов отчет на "МОДУЛ-97" АД – гр.БЯЛА, включващ счетоводния баланс към 31 декември 2007 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 за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет се носи от ръководството на дружеството. Тази отговорност 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, основаващо се на извършения от нас одит. Нашият одит бе проведен в съответствие с професионалните изисквания на Международните одиторски стандарти. 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.

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 финансовия отчет 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 приблизителните счетоводни оценки, направени от ръководството, както и оценка на цялостното представяне във финансовия отчет.

БАЛАНС
на "МОДУЛ - 97" АД - гр. Бяла
31.12.2007 г.

А К Т И В		
Раздели, групи, статии	Сума (хил. лева)	
	текуща година	предходна година
а	1	2
A. Дълготрайни (дългосрочни) активи		
I. Дълготрайни материални активи		
Общо за група I:		
II. Дълготрайни нематериални активи		
Общо за група II:		
III. Дългосрочни финансови активи		
Дялове и участия, в т. ч. във:	171	171
- асоциирани предприятия	171	171
Общо за група III:	171	171
IV. Отсрочени данъци		
V. Търговска репутация		
Общо за група V:		
VI. Разходи за бъдещи периоди		
Общо раздел А:	171	171
Б. Краткотрайни (краткосрочни) активи		
I. Материални запаси		
Общо за група I:		
II. Краткосрочни вземания		
Вземания от свързани предприятия	8	8
Общо за група II:	8	8
III. Краткосрочни финансови активи		
Общо за група III:		
IV. Парични средства		
Парични средства в безсрочни депозити	2	2
Общо за група IV:	2	2
V. Разходи за бъдещи периоди		
Общо за раздел Б:	10	10
Сума на актива (А+Б)	181	181
В. Условни активи		

П А С И В		
Раздели, групи, статии	Сума (хил. лева)	
	текуща година	предходна година
а	1	2
A. Собствен капитал		
I. Основен капитал		
I Записан капитал	68	68
Общо за група I:	68	68
II. Резерви		
I Премии от емисия	41	41
2 Резерв от последващи оценки на активите и пасивите	29	29
Общо за група II:	70	70
III. Финансов резултат		
1 Натрупана печалба (загуба)	43	43
- в т.ч. Неразпределена печалба	43	43
Общо за група III:	43	43
Общо раздел А:	181	181
Б. Дългосрочни пасиви		
I. Дългосрочни задължения		
Общо за група I:		
II. Отсрочени данъци		
III. Приходи за бъдещи периоди и финансираня		
Общо за раздел Б:		
В. Краткосрочни пасиви		
I. Краткосрочни задължения		
Общо за група I:		
II. Приходи за бъдещи периоди и финансираня		
Общо раздел В:		
Сума на пасива (А+Б+В)	181	181
Г. Условни пасиви		

Дата: 22.02.2008 г.

Съставител: _____

Ръководител: _____

0172
Васил
Божков
ПРЕДСЕДАТЕЛ

Утвърден



ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на "МОДУЛ - 97" АД - гр. Бяла
за 2007 година

Наименование на разходите	Сума		Наименование на приходите	Сума	
	текуща година	хит. лева предходна година		текуща година	хит. лева предходна година
а	1	2	а	1	2
A. Разходи за обичайна дейност			A. Приходи от обичайна дейност		
I. Разходи по икономически елементи			I. Нетни приходи от продажби на:		
1 Разходи за материали			1 Продукция		
2 Разходи за външни услуги			2 Стоки		
3 Разходи за амортизации			3 Услуги		
4 Разходи за възнаграждения			4 Други		
5 Разходи за осигуровки			Общо за група I:		
6 Други разходи			II. Приходи от финансиране		
в т.ч.:			в т.ч. от правителството		
- обезщетя на активи			III. Финансови приходи		
- провизии			1 Приходи от лихви		
Общо за група I:			в т.ч. лихви от свързани предприятия		
<i>суми с корективен характер</i>			2 Приходи от участия		
1 Балансова стойност на продани активи (без продукция)			в т.ч. дивиденди		
2 Разходи за придобиване и ликвидация на дълготрайни активи по стопански начин			3 Положителни разлики от операции с финансови активи и инструменти		
3 Изменения на запасите от продукция и незавършено производство			4 Положителни разлики от промяна на валутни курсове		
4 Приходи и прираст на животни			5 Други приходи от финансови операции		
5 Други суми с корективен характер			Общо за група III:		
Общо за група II:			Б. Общо приходи от дейността (I+II+III)		
III. Финансови разходи			В. Загуба от обичайна дейност		
1 Разходи за лихви			IV. Извънредни приходи		
в т.ч. лихви към свързани предприятия					
2 Отрицателни разлики от операции с финансови активи и инструменти					
Отрицателни разлики от промяна на валутни курсове					
4 Други разходи по финансови операции					
Общо за група III:			Г. Общо приходи (Б+IV)		
Б. Общо разходи за дейността (I+II+III)			Д. Счетоводна загуба		
В. Печалба от обичайна дейност					
IV. Извънредни разходи					
Г. Общо разходи (Б+IV)					
Д. Счетоводна печалба					
V. Разходи за данъци от печалбата					
- Текущ данък от печалбата					
- Други разходи за данъци					
Е. Печалба (Д-V)			Е. Загуба (Д+V)		
Всичко (Г+V+E)			Всичко (Г+E)		

Дата: 22.02.2008 г.

Съставител:

Управляващ:



2172
ВЗРАЖ
БОЖКОВ
2008

Стойци Стойци

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД
 на "МОДУЛ-97" АД - гр. Бяла
 за 2007 година

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	постъпле- ния	плащания	нетен поток	постъпле- ния	плащания	нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основната дейност						
Всичко парични потоци от основната дейност (А)						
Б. Парични потоци от инвестиционната дейност						
Всичко парични потоци от инвест. дейност (Б)						
В. Парични потоци от финансовата дейност						
Всичко парични потоци от финансовата дейност (В)						
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)						
Д. Парични средства в началото на периода			2			2
Е. Парични средства в края на периода			2			2

Дата: 22.02.2008 г.

Съставител: *[Signature]*



Управляващ директор: *[Signature]*

0172 Васил Божков
 Финансов одитор

[Handwritten signature]
 Н

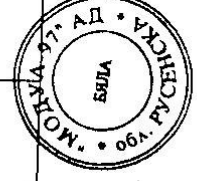
ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
на "МОДУЛ - 97" АД - гр. Бяла
за 2007 година

Показатели	Основен капитал	Резерви					Финансов резултат			Резерв от преноди	Общо собствен капитал
		Премии от смисля	Резерв от последващи оценки на активи и пасиви	Целеви резерви			Печалба	Загуба			
				Общи	Специални зирани	Други					
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
Салдо в началото на отчетния период	68	41	29							181	
1 Изменения за сметка на собствените в т.ч.: увеличение											
намаляване											
2 Финансов резултат за текущия период											
3 Разпределения на печалба											
в т.ч. за дивиденди											
4 Покриване на загуба											
5 Последващи оценки на ДМА в т.ч.: увеличение											
намаляване											
6 Последващи оценки на финансови активи и инструменти в т.ч.: увеличение											
намаляване											
7 Промени в счетоводната политика, грешки и др.											
8 Други изменения в собствения капитал											
Салдо към края на отчетния период	68	41	29							181	
9 Промени от преноди на годишни финансови отчети на предприятия в службна											
10 Промени от преизчисляване на финансови отчети при сурх инфлация											
Преначислен собствен капитал към края на отчетния период	68	41	29							181	

Дата: 22.02.2008 г.

10/2 Васил Божков
Ръководител

съставител:



Ръководител:

[Signature]

Считаме, че извършеният от нас одит предоставя достатъчна и подходяща база за изразеното от нас одиторско мнение.


Мнение

По наше мнение финансовият отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на "МОДУЛ-97" АД – гр.БЯЛА към 31 декември 2007 г., както и финансовите резултати от неговата дейност, паричните му 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

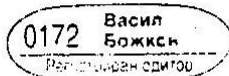
Съгласно изискванията на Закона за счетоводството се запознахме с годишния доклад за дейността, за изготвянето на който е отговорно ръководството на предприятието. Годишният доклад за дейността е приложен към финансовия отчет, но не представлява част от него. Нашето мнение е, че съществува съответствие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

Регистриран одитор:


(Васил Божков)

25 март 2008 г.

(Дата на одиторския доклад)



гр. Свищов, ул. "Ген. Киселов"2

(Адрес на одитора)