

## ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМ ОДИТОР

До  
ОБЩОТО СЪБРАНИЕ НА  
АКЦИОНЕРИТЕ НА  
“МОДУЛ” АД –  
гр. БЯЛА, обл. Русенска

Извърших одит на приложените финансови отчети на “МОДУЛ” АД – гр. БЯЛА, обл. Русенска, обхващащи баланс към 31.12.2006 г., отчет за доходите, отчет за промените на собствения капитал и отчет за паричните потоци за годината, завършваща тогава и резюме на значимите счетоводни политики и други пояснителни бележки.

### *Отговорност на ръководството за финансовите отчети*

Ръководството на дружеството носи отговорност за изготвянето и представянето на тези финансови отчети в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО). Тази отговорност включва: създаване, внедряване и поддържане на вътрешно-контролна система, съответстваща на изготвянето и достоверното представяне на финансови отчети, които не съдържат съществени погрешни представяния, дължащи се на измама или грешка; избор и прилагане на приемливи счетоводни политики и извършване на подходящи счетоводни оценки.

### *Отговорност на одитора*

Моята отговорност като одитор е да изразя мнение относно тези финансови отчети, базирани на извършения одит. Последният беше проведен в съответствие с Международните одиторски стандарти, които изискват да се спазват етичните норми; да се планира и осъществи така, че да се получи разумна сигурност, че финансовите отчети не съдържат съществено погрешно представяне.

### *База за становище*

Одитът включва изпълнение на процедури за получаване на доказателства относно сумите и оповестяванията във финансовите отчети. Избраните процедури зависят от одиторската преценка, включваща оценка на риска от съществено погрешно представяне във финансовите отчети, дължащо се на измама или грешка. При оценяването на риска се дава преценка за вътрешния контрол в предприятието, свързан с изготвянето и достоверното представяне на финансовите отчети, с оглед планиране на подходящи одиторски процедури, а не с цел изразяване на мнение относно ефективността на вътрешния контрол на предприятието. Одитът включва също оценка на уместността на прилаганите счетоводни политики и приемливостта на приблизителните счетоводни оценки, направени от ръководството, както и цялостното представяне на финансовия отчет. Считам, че събраните одиторски доказателства са достатъчни и уместни, за да осигурят база за изразеното одиторско мнение.

### *Одиторско мнение*

В резултат на това удостоверявам, че финансовите отчети представят **достоверно във всички съществени аспекти финансовото състояние на**

**СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС**  
на "МОДУЛ" АД - гр. Бяла  
към 31.12.2006 г.

(в хил. лв.)

АКТИВИ				КАПИТАЛ И ПАСИВИ					
Приложение №	Текуща година	Предходна година		Приложение №	Текуща година	Предходна година			
а	б	1	2	а	б	1	2		
<b>А. НЕТЕКУЩИ АКТИВИ</b>				<b>А. СОБСТВЕН КАПИТАЛ</b>					
I	Дълготрайни материални активи	3.1.	1 806	1 828	I	Основен капитал	3.8.	123	123
II	Дълготрайни нематериални активи	3.2.	4	5	II	Резерви	3.8.	1 466	1 675
III	Дългосрочни финансови активи	3.3.	76	53	III	Финансов резултат	3.8.	2 367	1 692
IV	Отсрочени данъчни активи	3.4.				<b>Всичко собствен капитал:</b>		<b>3 956</b>	<b>3 490</b>
V	Други нетекущи активи	3.13.			<b>Б. НЕТЕКУЩИ ПАСИВИ</b>				
	<b>Всичко нетекущи активи:</b>		<b>1 886</b>	<b>1 886</b>	I	Дългосрочни заеми и задължения	3.9.		21
<b>Б. ТЕКУЩИ АКТИВИ</b>				<b>II Отсрочени данъчни пасиви</b>					
I	Материални запаси	3.5.	1 098	796	III	Провизии	3.10.		43
II	Търговски и други вземания	3.6.	1 350	1 079		<b>Всичко нетекущи пасиви:</b>		<b>28</b>	<b>64</b>
III	Парични средства и парични еквиваленти	3.7.	204	300	<b>В. ТЕКУЩИ ПАСИВИ</b>				
IV	Други текущи активи	3.14.				<b>Всичко пасиви (Б+В):</b>		<b>582</b>	<b>571</b>
	<b>Всичко текущи активи:</b>		<b>2 652</b>	<b>2 175</b>	<b>Г. ФИНАНСИРАНИЯ</b>				
	<b>СУМА НА АКТИВА:</b>		<b>4 538</b>	<b>4 061</b>		<b>3.12.</b>		<b>4 538</b>	<b>4 061</b>
					<b>СУМА НА ПАСИВА:</b>				

Дата на съставяне: 01.03.2007 г.

Съставител:.....

Ръководител:.....

0172 Васил Божков  
Регистриран одитор



**ОТЧЕТ ЗА ДОХОДИТЕ**  
на "МОДУЛ" АД - гр. Бяла  
за годината, приключваща на 31 декември 2006 г.

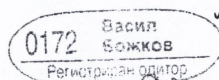
(в хил. лв.)

РАЗХОДИ				ПРИХОДИ					
а	Приложение № б	Текуща година 1	Предходна година 2	а	Приложение № б	Текуща година 1	Предходна година 2		
<b>A.</b>	<b>Разходи за обичайна дейност</b>			<b>A.</b>	<b>Приходи от обичайна дейност</b>				
<b>I.</b>	<b>Разходи за оперативна дейност</b>	<b>4.1.</b>		<b>I.</b>	<b>Приходи от оперативна дейност</b>	<b>4.1.</b>			
1	Разходи за материали	4.1.	2 585	2 235	1	Нетни приходи от продажби	4.1.	5 129	4 605
2	Разходи за външни услуги	4.1.	486	563	2	Други приходи	4.1.	13	3
3	Разходи за амортизации		396	358	3	Суми с корективен характер	4.1.	58	172
4	Разходи за персонала	4.1.	1 009	978	4	Приходи от финансираня			
5	Други разходи	4.1.	140	108	в т.ч.: от правителството				
6	Изменения на запасите от продукция и незавършено производство		(90)	90					
7	Балансова стойност на проддени активи (без продукция)		180	75					
	<i>Всичко разходи за оперативна дейност</i>		<b>4 706</b>	<b>4 407</b>		<i>Всичко приходи от оперативна дейност</i>		<b>5 200</b>	<b>4 780</b>
<b>II.</b>	<b>Финансови разходи</b>	<b>4.2.</b>	23	22	<b>II.</b>	<b>Финансови приходи</b>	<b>4.2.</b>	26	4
<b>Б.</b>	<b>Общо разходи преди данъци (I-II)</b>		4 729	4 429	<b>Б.</b>	<b>Общо приходи преди данъци (I-II)</b>		5 226	4 784
<b>В.</b>	<b>Счетоводна печалба</b>		497	355	<b>В.</b>	<b>Счетоводна загуба</b>			
<b>III.</b>	<b>Разходи за данъци</b>	<b>4.3.</b>	72	68	<b>III.</b>	<b>Приходи от данъци</b>	<b>4.3.</b>		
<b>Г.</b>	<b>Печалба за периода (В-III)</b>		425	287	<b>Г.</b>	<b>Загуба за периода (В-III)</b>			
	<b>Всичко разходи и печалба</b>		<b>5 226</b>	<b>4 784</b>		<b>Всичко приходи и загуба</b>		<b>5 226</b>	<b>4 784</b>

Дата на съставяне: 01.03.2007 г.

Съставител:.....

Ръководител:.....



*Васил Божков*



## ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

на "МОДУЛ" АД - гр. Бяла  
за годината, приключваща на 31 декември 2006 г.

(в хил. лв.)

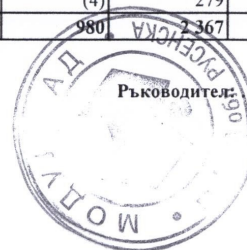
ПОКАЗАТЕЛИ	Основен капитал	Резерви от емисии на акции	Резерв от последващи оценки	Общи резерви	Други резерви	Печалба/загуба	Резерв от преводи	Общо собствен капитал
а	1	2	3	4	5	6	7	8
Салдо на 1 януари 2005 г.	123		451	191	988	1 438		3 191
Промени в счетоводната политика								
Преизчислени салда на 1 януари 2005 г.	123		451	191	988	1 438		3 191
1. Разпределение на печалбата						(37)		(37)
в т. ч.: за тантиеми						(37)		(37)
2. Покриване на загуби								
3. Печалба/загуба за периода						287		287
4. Последващи оценки на дълготрайни материални и нематериални активи (нетно)								
5. Последващи оценки на финансови активи и инструменти								
6. Други изменения в собствения капитал			(5)	54	(4)	4		49
Салдо на 31 декември 2005 г.	123		446	245	984	1 692		3 490
1. Разпределение на печалбата						(29)		(29)
в т. ч.: за тантиеми						(29)		(29)
2. Покриване на загуби								
3. Печалба/загуба за периода						425		425
4. Последващи оценки на финансови активи и инструменти								
5. Последващи оценки на дълготрайни материални и нематериални активи (нетно)								
6. Други изменения в собствения капитал			12	(217)	(4)	279		70
Салдо на 31 декември 2006 г.	123		458	28	980	2 367		3 956

Дата на съставяне: 01.03.2007 г.

Съставител: .....

Ръководител: .....

0172 Васил  
Божков  
Регистратор-аудитор



Съставител

**ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД**  
на "МОДУЛ" АД - гр. Бяла  
за годината, приключваща на 31 декември 2006 г.

(в хил. лв.)

ПАРИЧНИ ПОТОЦИ	Приложе- ние №	Текуща година	Предходна година
а	б	1	2
<b>А. Парични потоци от оперативна дейност</b>			
1 Постъпления от клиенти и други дебитори		5 437	5 000
2 Плащания на доставчици и други кредитори		(4 088)	(3 501)
3 Плащания на и от името на персонала		(973)	(945)
4 Платени/възстановени корпоративни данъци върху печалбата		(14)	(10)
5 Парични потоци от положителни и отрицателни курсови разлики, нетно		(6)	(2)
6 Други постъпления /плащания от (за) оперативна дейност, нетно		(43)	(46)
<b>Нетен паричен поток от оперативна дейност (А):</b>		<b>313</b>	<b>496</b>
<b>Б. Парични потоци от инвестиционна дейност</b>			
1 Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		(356)	(293)
2 Плащания за покупка на инвестиции			(7)
<b>Нетен поток от инвестиционна дейност (Б):</b>		<b>(356)</b>	<b>(300)</b>
<b>В. Парични потоци от финансова дейност</b>			
1 Платени задължения по заеми		(41)	(58)
2 Платени лихви, комисиони и други подобни			(3)
3 Други постъпления/плащания от (за) финансова дейност		(12)	(7)
<b>Нетен паричен поток от финансова дейност (В):</b>		<b>(53)</b>	<b>(68)</b>
<b>Г. Изменения на паричните средства през периода (А+Б+В):</b>		<b>(96)</b>	<b>128</b>
<b>Д. Парични средства в началото на периода</b>	3.7.	<b>300</b>	<b>172</b>
<b>Е. Парични средства в края на периода</b>	3.7.	<b>204</b>	<b>300</b>

Дата на съставяне: 01.03.2007 г.

Съставител:.....

Ръководител:.....

0172 Васил  
Божков  
Регистриран одитор

