

**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 2009 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, основаващо 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 2009 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)

15 март 2010 г.

(Дата на одиторския доклад)



гр. Свищов, ул. "Ген. Киселов" 2

(Адрес на одитора)

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД
на "МОДУЛ - 97" АД - гр. Бяла
за 2009 година

(хил. лв.)

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 основна дейност						
1 Парични потоци, свързани с търговски контрагенти				8		8
Всичко парични потоци от основна дейност (А)				8		8
Г. Изменение на паричните средства през периода (А)				8		8
Д. Парични средства в началото на периода			9			1
Е. Парични средства в края на периода			9			9

Дата на съставяне: 01.03.2010 г.

Съставител:

Ръководител:



0172 **Васил Божков**
 Регистриран одитор

Васил Божков

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на "МОДУЛ - 97" АД - гр. Бяла

за 2009 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
А. Разходи			Б. Приходи		
			1 Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия	14	14
			Общо финансови приходи (1)		
			2 Загуба от обичайна дейност		
			Общо приходи (1)		
1 Печалба от обичайна дейност	14	14	3 Счетоводна загуба (общо разходи - общо приходи)		
Общо разходи			4 Загуба (3)		
2 Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	14	14	Всичко (Общо приходи)		
3 Печалба (2)	14	14		14	14
Всичко (Общо разходи - 3)					

Дата на съставяне: 01.03.2010 г.

Съставител:

Ръководител:



0172 **Васил Божков**
Регистриран одитор

Васил Божков

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на "МОДУЛ - 97" АД - гр. Бяла
към 31.12.2009 година

А К Т И В		
Раздели, групи, статии	Сума (в хил. лв.)	
	текуща година	предходна година
а	1	2
Б. Нетекущи активи		
III. Дългосрочни финансови активи		
1. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия	171	171
Общо за група III:	171	171
Общо раздел Б:	171	171
В. Текущи (краткотрайни) активи		
II. Вземания		
1. Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.: над 1 година	28 14	14
Общо за група II:	28	14
IV. Парични средства, в т.ч.:		
- в безсрочни сметки (депозити)	9	9
Общо за група IV:	9	9
Общо за раздел В:	37	23
Сума на актива (Б + В)	208	194

П А С И В		
Раздели, групи, статии	Сума (в хил. лв.)	
	текуща година	предходна година
а	1	2
A. Собствен капитал		
I. Записан капитал	68	68
II. Премии от емисии	41	41
III. Резерв от последващи оценки	28	28
V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:		
- неразпределена печалба	57	43
Общо за група V:	57	43
VI. Текуща печалба (загуба)	14	14
Общо раздел А:	208	194
Сума на пасива (А)	208	194

Дата на съставяне: 01.03.2010 г.

Съставител:

Ръководител:



0172 **Васил Божков**
 Регистриран одитор

Васил Божков