

# ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

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

## ДОКЛАД ВЪРХУ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

Извършихме одит на приложения финансов отчет на "МОДУЛ" АД - гр. БЯЛА, обл. Русенска, включващ счетоводния баланс към 31 декември 2009 г., отчет за доходите, отчет за промените в 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.

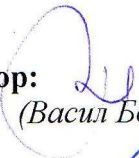
**Одиторско мнение**

По наше мнение финансовият отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на "МОДУЛ" 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 Международни стандарти за финансови отчети (МСФО).

**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 ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ (БАЛАНС)

на "МОДУЛ" АД - гр. Бяла  
към 31.12.2009 г.

(в хил. лв.)

АКТИВИ		Приложение №	Текуща година	Предходна година
а		б	1	2
<b>A. НЕТЕКУЩИ АКТИВИ</b>				
I	Дълготрайни материални активи	3.1.	2 491	2 599
II	Дълготрайни нематериални активи	3.2.	5	6
III	Дългосрочни финансови активи	3.3.	278	165
IV	Отсрочени данъчни активи	3.4.		
V	Други нетекущи активи	3.13.		
	<b>Всичко нетекущи активи:</b>		2 774	2 770
<b>B. ТЕКУЩИ АКТИВИ</b>				
I	Материални запаси	3.5.	1 436	1 647
II	Търговски и други вземания	3.6.	1 384	1 836
III	Парични средства и парични еквиваленти	3.7.	495	230
IV	Други текущи активи	3.14.		
	<b>Всичко текущи активи:</b>		3 315	3 713
	<b>СУМА НА АКТИВА:</b>		6 089	6 483

КАПИТАЛ И ПАСИВИ		Приложение №	Текуща година	Предходна година
а		б	1	2
<b>A. СОБСТВЕН КАПИТАЛ</b>				
I	Основен капитал	3.8.	769	769
II	Резерви	3.8.	1 558	1 574
III	Финансов резултат	3.8.	3 363	3 639
	<b>Всичко собствен капитал:</b>		5 690	5 982
<b>B. НЕТЕКУЩИ ПАСИВИ</b>				
I	Дългосрочни заеми и задължения	3.9.		
II	Отсрочени данъчни пасиви	3.4.	1	1
III	Провизии	3.10.		
	<b>Всичко нетекущи пасиви:</b>		1	1
<b>B. ТЕКУЩИ ПАСИВИ</b>				
	<b>Всичко пасиви (B+V):</b>		381	478
<b>Г. ФИНАНСИРАНИЯ</b>				
	<b>СУМА НА ПАСИВА:</b>		6 089	6 483

Дата на съставяне: 01.03.2010 г.

Съставител:.....

Ръководител:.....

0172 Васил Божков  
Регистриран одитор

*Васил Божков*



## ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД

на "МОДУЛ" АД - гр. Бяла

за годината, приключваща на 31 декември 2009 г.

(в хиляди лв.)

ПАРИЧНИ ПОТОЦИ		Приложение №	Текуща година	Предходна година
а		б	1	2
<b>А. Парични потоци от оперативна дейност</b>				
1	Постъпления от клиенти и други дебитори		4 626	8 044
2	Плащания на доставчици и други кредитори		(2 480)	(4 933)
3	Плащания на и от името на персонала		(956)	(1 593)
4	Плащания при разпределение на печалбата		(241)	(242)
5	Платени/възстановени корпоративни данъци върху печалбата		(2)	(8)
6	Парични потоци от положителни и отрицателни курсови разлики, нетно		(2)	(3)
7	Други постъпления /плащания от (за) оперативна дейност, нетно		(32)	(21)
<b>Нетен паричен поток от оперативна дейност (А):</b>			<b>913</b>	<b>1 244</b>
<b>Б. Парични потоци от инвестиционна дейност</b>				
1	Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		(541)	(1 027)
2	Парични потоци, свързани с предоставени заеми		(105)	(666)
<b>Нетен поток от инвестиционна дейност (Б):</b>			<b>(646)</b>	<b>(1 693)</b>
<b>В. Парични потоци от финансова дейност</b>				
1	Постъпления от емитиране на ценни книжа (формиране на дялове) и други капиталови инструменти			420
2	Платени задължения по заеми			(150)
3	Постъпления/плащания за лихви, комисиони и други подобни		7	(12)
4	Други постъпления/плащания от (за) финансова дейност		(8)	(10)
<b>Нетен паричен поток от финансова дейност (В):</b>			<b>(1)</b>	<b>248</b>
<b>Г. Изменения на паричните средства през периода (А+Б+В):</b>			<b>266</b>	<b>(201)</b>
<b>Д. Парични средства в началото на периода</b>		3.7.	230	431
<b>Е. Нереализирани курсови разлики от преоценка на наличната валута в края на годината</b>			(1)	
<b>Ж. Изменения на сумите на банков овърдрафт и подотчетни лица</b>				
<b>З. Парични средства в края на периода</b>		3.7.	495	230

Дата на съставяне: 01.03.2010 г.

Съставител:.....

Ръководител:.....

0172  
Васил Божков  
Регистриран одитор

Васил Божков



[Signature]

**ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕННИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ**  
 на "МОДУЛ" АД - зр. Бага  
 за годината, приключваща на 31 декември 2009 г.

(в хил. лв.)

ПОКАЗАТЕЛИ	1	2	3	4	5	6	7	8
а								
Салдо на 31 декември 2007 г.	123		451	28	1 023	3 238		4 863
Промени в счетоводната политика								
Грешки								
<b>Преизчислени салда на 31 декември 2007 г.</b>	<b>123</b>		<b>451</b>	<b>28</b>	<b>1 023</b>	<b>3 238</b>		<b>4 863</b>
<b>Промени в собствения капитал през 2008 г.</b>								
1. Изменения за сметка на собствениците	646							646
2. Разпределение на печалбата				50		(536)		(486)
в т. ч.: за дивиденди						(405)		(405)
3. Покриване на загуби								
4. Финансов резултат за периода						845		845
5. Друг всеобхватен доход			28			(1)		27
6. Други изменения в собствения капитал			(3)	(1)	(2)	93		87
<b>Салдо на 31 декември 2008 г.</b>	<b>769</b>		<b>476</b>	<b>77</b>	<b>1 021</b>	<b>3 639</b>		<b>5 982</b>
Промени в счетоводната политика								
Грешки								
<b>Преизчислени салда на 31 декември 2008 г.</b>	<b>769</b>		<b>476</b>	<b>77</b>	<b>1 021</b>	<b>3 639</b>		<b>5 982</b>
<b>Промени в собствения капитал през 2009 г.</b>								
1. Изменения за сметка на собствениците								(494)
2. Разпределение на печалбата						(494)		(494)
в т. ч.: за дивиденди						(410)		(410)
3. Покриване на загуби								
4. Финансов резултат за периода						194		194
5. Друг всеобхватен доход						(14)		(14)
6. Други изменения в собствения капитал						24		24
<b>Салдо на 31 декември 2009 г.</b>	<b>769</b>		<b>462</b>	<b>77</b>	<b>1 019</b>	<b>3 363</b>		<b>5 690</b>

Дата на съставяне: 01.03.2010 г.

Съставител: .....

Ръководител: .....

0172 Васил Божков  
 Регистриран одитор



**ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД**  
 на "МОДУЛ" АД - гр. Бяла  
 за годината, приключваща на 31 декември 2009 г.

(в хил. лв.)

КОМПОНЕНТИ		Приложение №	Текуща година	Предходна година
а		б	1	2
<b>А.</b>	<b>Печалба (загуба) за периода</b>		194	845
<b>Б.</b>	<b>Друг всеобхватен доход</b>			
1	Промени в преоценъчния резерв			
2	Печалби и загуби от преценка на финансови активи на разположение за продажба			
3	Актьорски печалби и загуби по планове с дефинирани доходи			
4	Разходи за данъци, отнасящи се до компоненти на друг всеобхватен доход	4.5.		(27)
	<b>Всичко друг всеобхватен доход за периода, нетно от данъци (1+2+3-4)</b>			27
<b>В.</b>	<b>Общ всеобхватен доход за периода (А+Б)</b>		194	872

Дата на съставяне: 01.03.2010 г.

Съставител:.....

Ръководител:.....



*Васил Божков*  
 4

**ОТЧЕТ ЗА ДОХОДИТЕ**  
на "МОДУЛ" АД - гр. Бяла  
за годината, приключваща на 31 декември 2009 г.

(в хил. лв.)

РАЗХОДИ	Приложение №	Текуща година	Предходна година
а	б	1	2
<b>I. Разходи за оперативна дейност</b>	<b>4.1.</b>		
1 Разходи за материали	4.1.	1 828	3 980
2 Разходи за външни услуги	4.1.	194	394
3 Разходи за амортизации		607	558
4 Разходи за персонала	4.1.	877	1 590
5 Други разходи	4.1.	48	82
6 Изменение на запасите от продукция и незавършено производство		182	(188)
7 Балансова стойност на продадени активи (без продукция)		4	61
<i>Всичко разходи за оперативна дейност</i>		<b>3 740</b>	<b>6 477</b>
<b>II. Финансови разходи</b>	<b>4.2.</b>	<b>21</b>	<b>23</b>
<b>III. Общо разходи (I+II)</b>		<b>3 761</b>	<b>6 500</b>
<b>IV. Печалба преди данъци</b>		<b>207</b>	<b>946</b>
<b>V. Разходи за данъци</b>	<b>4.3.</b>	<b>13</b>	<b>101</b>
<b>VI. Печалба за периода</b>		<b>194</b>	<b>845</b>
<b>Всичко разходи и печалба</b>		<b>3 968</b>	<b>7 446</b>

ПРИХОДИ	Приложение №	Текуща година	Предходна година
а	б	1	2
<b>I. Приходи от оперативна дейност</b>	<b>4.1.</b>		
1 Нетни приходи от продажби	4.1.	3 926	7 349
2 Други приходи	4.1.	4	8
3 Капитализирани собствени разходи	4.1.	3	53
4 Приходи от финансираня (дарения)		5	1
в т.ч.: от правителството		5	1
<i>Всичко приходи от оперативна дейност</i>		<b>3 938</b>	<b>7 411</b>
<b>II. Финансови приходи</b>	<b>4.2.</b>	<b>30</b>	<b>35</b>
<b>III. Общо приходи (I+II)</b>		<b>3 968</b>	<b>7 446</b>
<b>IV. Загуба преди данъци</b>			
<b>V. Приходи от данъци</b>	<b>4.3.</b>		
<b>VI. Загуба за периода</b>			
<b>Всичко приходи и загуба</b>		<b>3 968</b>	<b>7 446</b>

Дата на съставяне: 01.03.2010 г.

Съставител:.....

Ръководител:.....

0172  
Васил Божков  
Регистриран одитор

*Васил Божков*  
*Н*

