

**ДОКЛАД
НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР**

ДО
ОБЩОТО СЪБРАНИЕ НА
АКЦИОНЕРИТЕ НА
“МОДУЛ-97” АД-
гр. БЯЛА, обл. Русенска

Извърших одит на годишния финансов отчет на “МОДУЛ-97” АД- гр. БЯЛА, обл. Русенска към 31 декември 2006 година. Отговорността за изготвянето на този отчет се носи от ръководството на дружеството. Моята отговорност се свежда до изразяване на одиторско мнение, основаващо се единствено на извършения от мен одит.

Одитът беше проведен в съответствие с професионалните изисквания на Международните одиторски стандарти. Тези стандарти налагат одитът да бъде планиран и извършен така, че да се убеди в разумна степен на сигурност доколко годишният финансов отчет не съдържа съществени неточности, отклонения и несъответствия. Одитът обхваща проверка на базата на тестове на доказателствата относно сумите и оповестяванията, представени във финансовия отчет. Той включва също така оценка на прилаганите счетоводни принципи и съществените приблизителни оценки, направени от ръководството, както и на цялостното представяне на финансовия отчет. Считаю, че извършеният одит предоставя достатъчно разумна база за изразеното от мен одиторско мнение.

В резултат на това удостоверявам, че одитираният финансов отчет дава вярна и честна представа за имущественото и финансовото състояние на предприятието към 31 декември 2006 г., както и за резултатите от неговата дейност и промените в паричните потоци за годината, приключила на горната дата, в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.

ОДИТОР:
(Васил Божков)

16.03.2007 г.

0172 Васил
Божков
Регистриран одитор

БАЛАНС
на "Модул - 97" АД - гр. Бяла
към 31.12.2006 година

А К Т И В			П А С И В		
Раздели, групи, статии	Сума (хил.лева)		Раздели, групи, статии	Сума (хил.лева)	
	текуща година	предходна година		текуща година	предходна година
a	1	2	a	1	2
A. Дълготрайни (дългосрочни) активи			A. Собствен капитал		
I. Дълготрайни материални активи			I. Основен капитал		
Общо за група I:			1 Записан капитал	68	68
II. Дълготрайни нематериални активи			Общо за група I:	68	68
Общо за група II:			II. Резерви		
III. Дългосрочни финансови активи			1 Премии от емисия	41	41
1 Дялове и участия, в т. ч. във:	171	171	2 Резерв от последващи оценки на активите и пасивите	29	29
- асоциирани предприятия	171	171	Общо за група II:	70	70
Общо за група III:	171	171	III. Финансов резултат		
IV. Отсрочени данъци			1 Натрупана печалба (загуба)	43	43
V. Търговска репутация			- в т.ч. Неразпределена печалба	43	43
Общо за група V:			Общо за група III:	43	43
VI. Разходи за бъдещи периоди			Общо раздел А:	181	181
Общо раздел А:	171	171	Б. Дългосрочни пасиви		
Б. Краткотрайни (краткосрочни) активи			I. Дългосрочни задължения		
I. Материални запаси			Общо за група I:		
Общо за група I:			II. Отсрочени данъци		
II. Краткосрочни вземания			III. Приходи за бъдещи периоди и финансираня		
1 Вземания от свързани предприятия	8	8	Общо за раздел Б:		
Общо за група II:	8	8	V. Краткосрочни пасиви		
III. Краткосрочни финансови активи			I. Краткосрочни задължения		
Общо за група III:			Общо за група I:		
IV. Парични средства			II. Приходи за бъдещи периоди и финансираня		
1 Парични средства в безсрочни депозити	2	2	Общо раздел В:		
Общо за група IV:	2	2			
V. Разходи за бъдещи периоди					
Общо за раздел Б:	10	10	Сума на пасива (А+Б+В)	181	181
Сума на актива (А+Б)	181	181	Г. Условни пасиви		
В. Условни активи					

Дата: 01.03.2007 г.

Съставител: Ръководител:

0172
Васил
Божков
Регистриран одитор



Васил Божков
Регистриран одитор

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на "Модул - 97" АД - гр. Бяла
за 2006 година

Наименование на разходите	Сума (хил. лева)		Наименование на приходите	Сума (хил. лева)	
	текуща година	предходна година		текуща година	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 финансираня		
в т.ч.:			в т.ч. от правителството		
- обезценка на активи			III. Финансови приходи		
- провизии			1 Приходи от лихви		
Общо за група I:			в т.ч. лихви от свързани предприятия		
II. Суми с корективен характер			2 Приходи от участия		
1 Балансова стойност на продадени 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 Приплоди 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					
3 Отрицателни разлики от промяна на валутни курсове					
4 Други разходи по финансови операции					
Общо за група III:					
Б. Общо разходи за дейността (I+II+III)			Г. Общо приходи (Б+IV)		
В. Печалба от обичайна дейност			Д. Счетоводна загуба		
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+Е)			Всичко (Д+V)		

Дата: 01.03.2007 г.

Съставител:

Ръководител:

0172 Васил
Божков
Регистрцион одитор

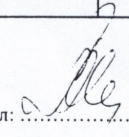


ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД
 на "Модул - 97" АД - гр. Бяла
 за 2006 година

(хи. 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 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

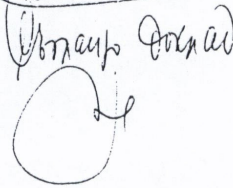
Дата: 01.03.2007 г.

Съставител: 



Ръководител: 

0172 Васил
Божков
Регистриван одитор



ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
на "Модул - 97" АД - гр. Бяла
за 2006 година

(хил. лева)

Показатели	Основен капитал	Резерви					Финансов резултат		Резерв от преводи	Общо собствен капитал
		Премии от емисия	Резерв от последващи оценки на активи и пасиви	Целеви резерви			Печалба	Загуба		
				Общи	Специализирани	Други				
<i>a</i>	<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>	<i>7</i>	<i>8</i>	<i>9</i>	<i>10</i>
Салдо в началото на отчетния период	68	41	29				43			181
1 Изменения за сметка на собствениците в т.ч.:										
увеличение										
намаление										
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										
намаление										
6 Последващи оценки на финансови активи и инструменти в т.ч.:										
увеличение										
намаление										
7 Промени в счетоводната политика, грешки и др.										
8 Други изменения в собствения капитал										
Салдо към края на отчетния период	68	41	29				43			181
9 Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина										
10 Промени от преизчисляване на финансови отчети при свръх инфлация										
Преизчислен собствен капитал към края на отчетния период	68	41	29				43			181

Дата: 01.03.2007 г.

0172 Васил Божков
Регистратор и одитор

Съставител: _____



Ръководител: _____

