

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

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

ДОКЛАД ВЪРХУ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на "МОДУЛ-97" АД - гр. БЯЛА, обл. Русенска към 31 декември 2010 г., включващ счетоводен баланс към 31 декември 2010 г., отчет за приходите и разходите, отчет за собствения капитал и отчет за паричните потоци за годината, завършваща тогава, както и обобщено оповестяване на съществените счетоводни политики и другата пояснителна информация.

Отговорност на ръководството за финансовия отчет


Ръководството е отговорно за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет, в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия (НСФОМСП) и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството определи като необходима за изготвянето на финансов отчет, който да не съдържа съществени отклонения, независимо дали те се дължат на измама или грешка.

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 Международните одиторски стандарти (МОС). Тези стандарти налагат спазване на етичните изисквания, както и одитът да бъде планиран и проведен така, че ние да се убедим в разумна степен на сигурност доколко финансовият отчет не съдържа съществени отклонения.

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 отклонения 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 също така включва 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.

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, обл. Русенска към 31 декември 2010 г., както и неговите финансовите резултати от дейността и паричните му потоци за годината, приключваща на тази дата, в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия (НСФОМСП).

ДОКЛАД ВЪРХУ ДРУГИ ПРАВНИ И РЕГУЛАТОРНИ ИЗИСКВАНИЯ

Съгласно изискванията на Закона за счетоводството (чл. 38, ал. 4) 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)

22.02.2011 г.

(Дата на одиторския доклад)



гр. Свищов, ул. "Ген. Киселов" 2

(Адрес на одитора)

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на "МОДУЛ - 97" АД - гр. Бяла
към 31.12.2010 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	35	28
Общо за група II:	35	28
IV. Парични средства, в т.ч.:		
- в безсрочни сметки (депозити)	9	9
Общо за група IV:	9	9
Общо за раздел В:	44	37
Сума на актива (Б+В)	215	208

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	71	57
Общо за група V:	71	57
VI. Текуща печалба (загуба)	7	14
Общо раздел А:	215	208
Сума на пасива (А)	215	208

Дата на съставяне: 21.02.2011 г.

Съставител: Ръководител:

0172 **Васил Божков**
Регистриран одитор



Васил Божков

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на "МОДУЛ - 97" АД - гр. Бяла
за 2010 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 Печалба от обичайна дейност	7	14	1 Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия	7	14
Общо разходи (1)			Общо финансови приходи (1)	7	14
2 Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	7	14	2 Загуба от обичайна дейност		
3 Печалба (2)	7	14	Общо приходи (1)	7	14
Всичко (Общо разходи+3)	7	14	3 Счетоводна загуба (общо разходи - общо приходи)		
			4 Загуба (3)		
			Всичко (Общо приходи+4)	7	14

Дата на съставяне: 21.02.2011 г.

Съставител: Ръководител:



Васил Божков

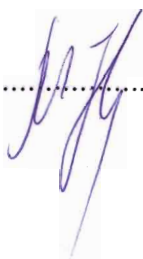
ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД
на "МОДУЛ - 97" АД - гр. Бяла
за 2010 година

(хил. лв.)

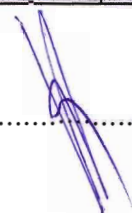
Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	постъпле- ния	плащания	нетен поток	постъпле- ния	плащания	нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
Д. Парични средства в началото на периода			9			9
Е. Парични средства в края на периода			9			9

Дата на съставяне: 21.02.2011 г.

Съставител:




Ръководител:



0172 **Васил Божков**
 Регистриран одитор



ГОДИШЕН ДОКЛАД

ЗА ДЕЙНОСТТА НА МОДУЛ – 97 АД ЗА 2010 Г


МОДУЛ -97 АД е учредено като акционерно дружество през 1997 г. по ф.д. 245 на Русенски окръжен съд като акционер в МОДУЛ АД с първоначален капитал 2230лв. разпределени в 233 бр. акции по 10.00 лева. МОДУЛ – 97 АД е с предмет на дейност: участие в приватизацията на МАДУЛ ЕАД, търговска дейност в страната и чужбина на дребно и едро, производство и търговия на селскостопанска продукция от растителен и животински произход, производство на промишлени стоки с цел продажба, комисионна, спедиторска, складова, търговско посредническа дейност , търговия на дребно и едро с петрол и петролни продукти, пътнически и товарни автотранспортни превози в страната и чужбина, рекламна, информационна и програмна дейност, дърводелски, металоурежащи, строителни и други услуги.

През м февруари 1999 год. се извършва промяна в капитала на дружеството, същият е увеличен на 50000.00 лв. През м февруари 2002 г. отново е увеличен капитала на 68000 лв. разпределен в 6800 акции по 10 лв.

Фирмата се ръководи от съвет на директорите състоящ се от трима члена.

МОДУЛ – 97 АД не извършва производствена дейност през 2010 г. Направени са само текущи административни разходи. През 2011 г. не се предвижда развиване на стопанска дейност.

Изп. Директор:.....
/инж.Б.паскашев/



ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

на МОДУЛ 97 АД гр. Бяла

1. Учредяване и предмет на дейност на предприятието
МОДУЛ 97 е акционерно дружество регистрирано в Русенски окръжен съд по ф. д 245/1997 г. с решение №446 /19.02.1997 г.с адрес на регистрация гр. Бяла ул. „Кольо Фичето” № 15. Капиталът на дружеството е сто процента частна собственост. Дружеството е с едностепенна система на управление.

Предмет на дружеството е: участие в приватизацията на МОДУЛ ЕАД, търговска дейност в страната и чужбина на едро и дребно, производство и търговия на селскостопански произведения от растителен и животински произход, производство на промишлени стоки с цел продажби, комисионна, спедиторска, складова, търговско посредническа дейност, търговия на дребно и едро с петрол и петролни продукти, пътнически и товарни превози в страната и чужбина, информационна и програмна дейност, дърводелски, металообработващи, строителни и други услуги.

Финансовият отчет е одобрен от Съвета на директорите на 22.02.2011 г.

2. База на изготвяне на финансовия отчет. Промени в счетоводната политика.

Настоящият финансов отчет е изготвен в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството и Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.

Всички данни за 2009 и 2010 г. са представени в хиляди лева.

3. Счетоводна политика

Счетоводен баланс. Записания капитал е 68000 лв.разпределен в 6800 поименни акции по 10 лв.

4. Отчет за приходите и разходите. В отчета е записан приход от дивидент в размер на 6762.72 лв. от разпределение на печалбата на МОДУЛ АД, който към датата на съставяне на отчета не е получен.

През отчетната година дружеството не е извършвало стопанска дейност.

Дата:22.02.2011 г

Съставител:



Изп. Директор:

Ив. Б. Паскалиев/

Справка за нетекущите (дълготрайните) активи
 на "МОДУЛ - 97" АД - гр. Бяла
 към 31.12.2010 година

Показатели	Огчетна стойност на нетекущите активи:				Преоценена стойност		Амортизация			Преоценена амортизация			Балансова стойност в края на периода (7-14)		
	в началото на периода	на постъпите през периода	на излезлите през периода	на края на периода (1+2-3)	на края на периода (4+5-6)	в начало периода	в края на периода (8+9-10)	увеличение	намаление	в края на периода (11+12-13)					
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I. Нематериални активи															
1	Продукти от развойна дейност														
	Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи														
2	Търговска репутация														
3	Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане														
Общо за група I:															
II. Дълготрайни материални активи															
1	Земни и сгради, в т.ч.:														
	- земи														
	- сгради														
2	Машини, производствено оборудване и апаратура														
3	Съоръжения и други														
4	Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане														
Общо за група II:															
III. Дългосрочни финансови активи															
1	Акции и дялове в предприятия от група														
2	Предоставени заеми на предприятия от група														
3	Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия														
4	Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия														
5	Дългосрочни инвестиции														
6	Други заеми														
7	Изкупени собствени акции														
Общо за група III:															
IV. Отсрочени данъци															
Общ сбор (I+II+III+IV)															

Дата на съставяне: 21.02.2011 г.

Съставител:

Рководител:



ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
на "МОДУЛ - 97" АД - гр. Бяла
за 2010 година

(хил. лева)

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	Резерви				Финансов резултат от минали години		Текуща печалба (загуба)	Общо собствен капитал
				Законови	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	Резерв съгласно учредителен акт	Други	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
a											
1 Салдо в началото на отчетния период	68	41	28					57		14	208
2 Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	68	41	28					57		14	208
3 Финансов резултат за текущия период										7	7
4 Други изменения в собствения капитал								14		(14)	
5 Салдо към края на отчетния период	68	41	28					71		7	215
6 Собствен капитал към края на отчетния период	68	41	28					71		7	215

Дата на съставяне: 21.02.2011 г.

Съставител:

Ръководител:



Васил Божков