

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО
ОБЩОТО СЪБРАНИЕ НА
АКЦИОНЕРИТЕ НА
“МОДУЛ” АД –
гр. БЯЛА

Доклад върху финансовия отчет

Извършихме одит на приложения консолидиран финансов отчет на група “МОДУЛ” – гр. БЯЛА, включващ консолидирания счетоводен баланс към 31 декември 2008 г., консолидирания отчет за доходите, консолидирания отчет за собствения капитал, консолидирания 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 за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет се носи от ръководството на групата. Тази отговорност 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 консолидирания 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 консолидираният финансов отчет не съдържа съществени неточности, отклонения и несъответствия.

Одитът включва изпълнението на процедури с цел получаване на одиторски доказателства относно сумите и оповестяванията, представени в консолидирания финансов 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 финансовия отчет от страна на групата, 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 групата. Одитът включва също така оценка на уместността на прилаганите счетоводни политики и разумността на приблизителните

счетоводни оценки, направени от ръководството, както и оценка на цялостното представяне в консолидирания финансов отчет.

Считаме, че извършеният от нас одит предоставя достатъчна и подходяща база за изразеното от нас одиторско мнение.

Мнение

По наше мнение консолидираният финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на група "МОДУЛ" – гр. БЯЛА към 31 декември 2008 г., както и финансовите резултати от нейната дейност, паричните потоци и промените в собствения капитал за годината, завършваща тогава, в съответствие с приложимите Международни стандарти за финансови отчети (МСФО).

Обръщане на внимание

1. Индивидуалният финансов отчет на дружеството-майка - "МОДУЛ" АД – гр. Бяла - за периода 1.01– 31.12. 2008 г. е одитиран от нас, като е издаден одиторски доклад без резерви (неквалифициран доклад).
2. Годишният финансов отчет на единственото дъщерно предприятие в групата - "БУЛМОД - ЕООД" – гр. Бяла - за същия период не е одитиран, тъй като то не подлежи на задължителен одит. Активите на същото предприятие обаче са под 3 на сто от общата сума на активите на групата.

Доклад върху други правни и регулаторни изисквания

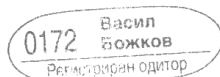
Съгласно изискванията на Закона за счетоводството (чл. 38, ал. 4) се запознахме с годишния консолидиран доклад за дейността на групата, за изготвянето на който е отговорно ръководството на групата. Същият доклад е приложен към консолидирания финансов отчет, но не представлява част от него. Нашето мнение е, че съществува съответствие между историческата финансова информация, представена в този доклад и годишния консолидиран финансов отчет, изготвен съгласно изискванията на приложимите счетоводни стандарти.

Регистриран одитор:

(Васил Божков)

10 април 2009 г.

(Дата на одиторския доклад)



гр. Свищов, ул. "Ген Киселов" 2

(Адрес на одитора)

КОНСОЛИДИРАН СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

на група "МОДУЛ" - гр. Бяла
към 31.12.2008 г.

(в хил. лв.)

АКТИВИ	Приложение №	Текуща година	Предходна година	КАПИТАЛ И ПАСИВИ	Приложение №	Текуща година	Предходна година
а	б	1	2	а	б	1	2
A. НЕТЕКУЩИ АКТИВИ				A. СОБСТВЕН КАПИТАЛ			
I Дълготрайни материални активи	3.1.	2 600	2 316	I Основен капитал	3.8.	769	123
II Дълготрайни нематериални активи	3.2.	6	5	II Резерви	3.8.	1 574	1 502
III Дългосрочни финансови активи	3.3.			III Финансов резултат	3.8.	3 578	3 203
IV Отсрочени данъчни активи	3.4.			IV Малцинството участие			
V Други нетекущи активи	3.13.			<i>Всичко собствен капитал:</i>		5 921	4 828
<i>Всичко нетекущи активи:</i>		2 606	2 321	B. НЕТЕКУЩИ ПАСИВИ			
B. ТЕКУЩИ АКТИВИ				I Дългосрочни заеми и задължения	3.9.		
I Материални запаси	3.5.	1 736	1 558	II Отсрочени данъчни пасиви	3.4.	1	28
II Търговски и други вземания	3.6.	1 843	1 499	III Провизии	3.10.		
III Парични средства и парични еквиваленти	3.7.	320	440	<i>Всичко нетекущи пасиви:</i>		1	28
IV Други текущи активи	3.14.			B. ТЕКУЩИ ПАСИВИ	3.11.	477	962
<i>Всичко текущи активи:</i>		3 899	3 497	<i>Всичко пасиви (Б+В):</i>		478	990
СУМА НА АКТИВА:		6 505	5 818	Г. ФИНАНСИРАНИЯ	3.12.	106	
				СУМА НА ПАСИВА:		6 505	5 818

Дата на съставяне: 03.04.2009 г.

Съставител:.....

Ръководител:.....

0172 Васил Божков
Регистриран одитор

КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ДОХОДИТЕ
на група "МОДУЛ" - гр. Бяла
за годината, приключваща на 31 декември 2008 г.

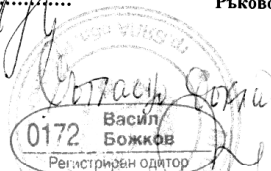
(в хил. лв.)

РАЗХОДИ				ПРИХОДИ			
а	Приложение №	Текуща година	Предходна година	а	Приложение №	Текуща година	Предходна година
а	б	1	2	а	б	1	2
A. Разходи за обичайна дейност				A. Приходи от обичайна дейност			
<i>I. Разходи за оперативна дейност</i>	4.1.			<i>I. Приходи от оперативна дейност</i>	4.1.		
1 Разходи за материали	4.1.	3 992	3 711	1 Нетни приходи от продажби	4.1.	7 354	6 759
2 Разходи за външни услуги	4.1.	415	563	2 Други приходи	4.1.	10	8
3 Разходи за амортизации		559	455	3 Суми с корективен характер	4.1.	53	148
4 Разходи за персонала	4.1.	1 632	1 288	4 Приходи от финансираня		62	
5 Други разходи	4.1.	103	118	в т.ч.: от правителството		62	
6 Изменения на запасите от продукция и незавършено производство		(199)	(242)				
7 Балансова стойност на продадени активи (без продукция)		61	118				
<i>Всичко разходи за оперативна дейност</i>		6 563	6 011	<i>Всичко приходи от оперативна дейност</i>		7 479	6 915
II. Финансови разходи	4.2.	18	17	II. Финансови приходи	4.2.	22	1
Б. Общо разходи преди данъци (I+II)		6 581	6 028	Б. Общо приходи преди данъци (I+II)		7 501	6 916
В. Счетоводна печалба		920	888	В. Счетоводна загуба			
III. Разходи за данъци	4.3.	101	102	III. Приходи от данъци	4.3.		
Г. Печалба за периода (B-III)		819	786	Г. Загуба за периода (B-III)			
в т.ч. за малцинствено участие				в т.ч. за малцинствено участие			
Всичко разходи и печалба		7 501	6 916	Всичко приходи и загуба		7 501	6 916

Дата на съставяне: 03.04.2009 г.

Съставител:.....

Ръководител:.....



КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД

на група "МОДУЛ" - гр. Бяла

за годината, приключваща на 31 декември 2008 г.

(в хил. лв.)

ПАРИЧНИ ПОТОЦИ	Приложе- ние №	Текуща година	Предходна година
а	б	1	2
А. Парични потоци от оперативна дейност			
1 Постъпления от клиенти и други дебитори		8 051	7 014
2 Плащания на доставчици и други кредитори		(4 966)	(5 046)
3 Плащания на и от името на персонала		(1 637)	(1 259)
4 Плащания при разпределение на печалбата		(242)	(43)
5 Платени/възстановени корпоративни данъци върху печалбата		(8)	(11)
6 Парични потоци от положителни и отрицателни курсови разлики, нетно		(3)	(5)
7 Други постъпления /плащания от (за) оперативна дейност, нетно		111	(35)
Нетен паричен поток от оперативна дейност (А):		1 306	615
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност			
1 Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		(1 027)	(728)
2 Парични потоци, свързани с предоставени заеми		(646)	
3 Постъпления от продажба на инвестиции			7
Нетен поток от инвестиционна дейност (Б):		(1 673)	(721)
В. Парични потоци от финансова дейност			
1 Постъпления от емитиране на ценни книжа (формиране на дялове) и други капиталови инструменти		420	
2 Постъпления от заеми			120
3 Платени задължения по заеми		(150)	
4 Парични потоци, свързани със собствениците			226
5 Постъпления/плащания за лихви, комисиони и други подобни		(12)	2
6 Други постъпления/плащания от (за) финансова дейност		(11)	(9)
Нетен паричен поток от финансова дейност (В):		247	339
Г. Изменения на паричните средства през периода (А+Б+В):		(120)	233
Д. Парични средства в началото на периода		37	207
Е. Парични средства в края на периода		37	440

Дата на съставяне: 03.04.2009 г.

Съставител:.....

Ръководител:

Васил Божков

 0172

 Регистриран одитор

КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

на група "МОДУЛ" - гр. Бяла

за годината, приключваща на 31 декември 2008 г.

(в хил. лв.)

ПОКАЗАТЕЛИ	Основен капитал		Резерви от емисии на акции		Резерв от последващи оценки		Общи резерви		Други резерви		Печалба/загуба		Малцинствено участие		Общо собствен капитал	
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
а																
Салдо на 31 декември 2006 г.	123		458	28	980	2 352										3 941
Промени в счетоводната политика и грешки						(4)										(4)
Презчислени салда на 31 декември 2006 г.	123		458	28	980	2 348										3 937
1. Разпределение на печалбата в т. ч.: за тангенси						(43)										(43)
2. Покриване на загуби						(43)										(43)
3. Печалба/загуба за периода											786					786
4. Последващи оценки на дълготрайни материални и нематериални активи (нетно)																
5. Последващи оценки на финансови активи и инструменти																
6. Други изменения в собствения капитал			(7)		43	112										148
Салдо на 31 декември 2007 г.	123		451	28	1 023	3 203										4 828
Промени в счетоводната политика и грешки																
Презчислени салда на 31 декември 2007 г.	123		451	28	1 023	3 203										4 828
1. Разпределение на печалбата в т. ч.: за дивиденти				50		(536)										(486)
2. Покриване на загуби						(405)										(405)
3. Печалба/загуба за периода											819					819
4. Последващи оценки на финансови активи и инструменти																
5. Последващи оценки на дълготрайни материални и нематериални активи (нетно)																
6. Други изменения в собствения капитал	646		25	(1)	(2)	92										760
Салдо на 31 декември 2008 г.	769		476	77	1 021	3 578										5 921

Дата на съставяне: 03.04.2009 г.

Съставител:

Гьководител:

0172 Васил Божков
Регистриран одитор

ВСТАСА БОЖКОВ



СПРАВКА ЗА ДЪЛГОТРАЙНИТЕ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

на група "МОДУЛ" - гр. Бяла
към 31 декември 2008 г.

ПОКАЗАТЕЛИ	Отчетна стойност на активите				Преоценена стойност в края на периода (4+5)	Амортизация				Преоценена амортизация в края на периода (10+11)	Балансова стойност в края на предходната година (1-7)	Балансова стойност в края на текущата година (6-12)		
	в началото на периода	на постъпите през периода	на излезлите през периода	в края на периода (1+2-3)		в началото на периода	начислена през периода	отписана през периода	в края на периода (7+8-9)					
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1 Земи (терени)	353			353		353							353	353
2 Страни и конструкции	738	69		807		807	308	30	338			338	430	469
3 Машини и оборудване	2 615	628	46	3 197		3 197	1 617	403	39	1 981		1 981	998	1 216
4 Съоръжения	70	155		225		225	32	22	54			54	38	171
5 Транспортни средства	364	54	24	394		394	168	51	7	212		212	196	182
6 Р-ди за придобиване на активи по стопански начин	119	119	220	18		18							119	18
7 Други	375	61		436		436	193	52		245		245	182	191
Общо дълготрайни материални активи:	4 634	1 086	290	5 430		5 430	2 318	558	46	2 830		2 830	2 316	2 600

Дата на съставяне: 03.04.2009 г.

Съставител:

Ръководител:

СПРАВКА ЗА ДЪЛГОТРАЙНИТЕ НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

на група "МОДУЛ" - гр. Бяла

към 31 декември 2008 г.

ПОКАЗАТЕЛИ	Отчетна стойност на активите			Преопенена стойност в края на периода (4+5)	Амортизация			Преопенена стойност в края на периода (10+11)	Балансова стойност в края на текущата година (6-12)					
	в началото на периода	на постъпите през периода	на излезлите през периода		в началото на периода	начислена през периода	отписана през периода			в края на периода (7+8-9)				
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1 Права върху собственост														
2 Програмни продукти	7			7			5	1		6			6	2
3 Продукти от развойна дейност														
4 Други	8	2		10		10	5			5			5	3
Общо дълготрайни нематериални активи:	15	2		17		17	10	1		11			11	5

Дата на съставяне: 03.04.2009 г.

Съставител: 

Ръководител: 

СПРАВКА ЗА ОТСРОЧЕНИТЕ ДАНЪЧНИ АКТИВИ И ПАСИВИ

на група "МОДУЛ" - гр. Бяла
към 31.12.2008 г.

(хил. лева)

Видове временни разлики, данъчни загуби и кредити	Размер на временната разлика, данъчната загуба или кредит	Отсрочен данъчен актив	Отсрочен данъчен пасив
а	1	2	3
I. В началото на годината	x	x	x
A. <i>Намаляеми</i>	x	x	x
			x
<i>Общо:</i>			x
B. <i>Облагаеми</i>	x	x	x
I. <i>Преоценъчен резерв</i>	281	x	28
<i>Общо:</i>	281	x	28
V. <i>Данъчни загуби и данъчни кредити</i>			x
II. Изменения през годината (възникнали и признати)	x	x	x
Възникнали през годината	x	x	x
A. <i>Намаляеми</i>	x	x	x
			x
<i>Общо:</i>			x
B. <i>Облагаеми</i>	x	x	x
I. <i>Преоценъчен резерв</i>		x	
<i>Общо:</i>		x	
V. <i>Данъчни загуби и данъчни кредити</i>			x
<i>Признати през годината</i>	x	x	x
A. <i>Намаляеми</i>	x	x	x
			x
<i>Общо:</i>			x
B. <i>Облагаеми</i>	x	x	x
I. <i>Преоценъчен резерв</i>	271	x	27
<i>Общо:</i>	271	x	27
V. <i>Данъчни загуби и данъчни кредити</i>			x
III. Корекции	x	x	x
A. <i>Намаляеми</i>	x	x	x
			x
<i>Общо:</i>			x
B. <i>Облагаеми</i>	x	x	x
I. <i>Преоценъчен резерв</i>		x	
<i>Общо:</i>		x	
V. <i>Данъчни загуби и данъчни кредити</i>			x
IV. В края на годината (I + II + III)	x	x	x
A. <i>Намаляеми</i>	x	x	x
			x
<i>Общо:</i>			x
B. <i>Облагаеми</i>	x	x	x
I. <i>Преоценъчен резерв</i>	10	x	1
<i>Общо:</i>	10	x	1
V. <i>Данъчни загуби и данъчни кредити</i>			x

Забележка:

1. В раздел III се посочва корекцията на сумата на активите и пасивите по отсрочени данъци само в резултат на промяна в данъчната ставка.

Дата на съставяне: 03.04.2009 г.

Съставител:

Ръководител:

СПРАВКА ЗА МАТЕРИАЛНИТЕ ЗАПАСИ

на група "МОДУЛ" - гр. Бяла

към 31.12.2008 г.

(хил. лева)

Материални запаси	Текуща година		Предходна година	
	Салдо в края на периода	Обезценки	Салдо в края на периода	Обезценки
а	1	2	3	4
1 Продукция	145		116	
2 Материали	1 092		1 111	
3 Стоки	1			
4 Краткотрайни биологични активи	13		15	
5 Незавършено производство	485		316	
6 Други материални запаси				
Общо материални запаси:	1 736		1 558	

Дата на съставяне: 03.04.2009 г.

Съставител:.....

Ръководител:

Приложение 3.6.

СПРАВКА ЗА ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ

на група "МОДУЛ" - гр. Бяла
към 31 декември 2008 г.

(хил. лв.)

ПОКАЗАТЕЛИ		Текуща година	Предходна година
а		1	2
Текущи търговски и други вземания			
1	Вземания от свързани предприятия, в т.ч.:	465	
	- предоставени заеми	465	
	- продажба на активи и услуги		
	- други		
2	Вземания от клиенти	1 242	1 366
3	Вземания от предоставени аванси	64	93
4	Вземания от предоставени търговски заеми		
5	Съдебни вземания	2	
6	Присъдени вземания	45	
7	Данъци за възстановяване, в т.ч.:	19	20
	- корпоративни данъци върху печалбата	13	17
	- данък върху добавената стойност	3	
	- други данъци	3	3
8	Други краткосрочни вземания, в т.ч.:	6	20
	- по липси и начети		
	- от осигурителните организации		
	- по рекламации		
	- други	6	20
ОБЩО КРАТКОСРОЧНИ ВЗЕМАНИЯ:		1 843	1 499

Дата на съставяне: 03.04.2009 г.

Съставител:

Ръководител:

Приложение 3.7.

СПРАВКА ЗА ПАРИЧНИТЕ СРЕДСТВА

на група "МОДУЛ" - гр. Бяла
към 31 декември 2008 г.

(хил. лв.)

ПОКАЗАТЕЛИ		Текуща година	Предходна година
а		1	2
1	Парични средства в брой	13	14
2	Парични средства в безсрочни депозити	307	426
3	Блокирани парични средства		
4	Парични еквиваленти		
ОБЩО ПАРИЧНИ СРЕДСТВА:		320	440

Дата на съставяне: 03.04.2009 г.

Съставител:

Ръководител:

СПРАВКА ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

на група "МОДУЛ" -

към 31.12.2008 г.

(хил. лева)

Показатели	Текуща година	Предходна година
а	1	2
I. ОСНОВЕН (АКЦИОНЕРЕН) КАПИТАЛ		
1 Основен капитал	769	123
2 Брой акции/дялове	769 266	123 519
3 Номинална стойност на една акция	1	1
4 Невнесен капитал		
II. РЕЗЕРВИ		
1 Премии от емисии		
2 Резерв от последващи оценки на:	476	451
- дълготрайни материални активи	476	451
- дълготрайни нематериални активи		
- инвестиционни имоти		
- финансови инструменти		
3 Целеви резерви	1 098	1 051
- общи резерви	77	28
- специализирани резерви		
- други резерви	1 021	1 023
Общо резерви:	1 574	1 502
III. ФИНАНСОВ РЕЗУЛТАТ		
1 Натрупана печалба (загуба) от минали години	2 759	2 417
- неразпределена печалба	2 794	2 427
- непокрита загуба (посочва се с отрицателен знак)	(35)	(10)
2 Текуща печалба (загуба)	819	786
Общо финансов резултат:	3 578	3 203

Дата на съставяне: 03.04.2009 г.

Съставител:

Ръководител:

СПРАВКА ЗА ТЕКУЩИТЕ ПАСИВИ

на група "МОДУЛ" - гр. Бяла

към 31 декември 2008 г.

(хил. лв.)

ПОКАЗАТЕЛИ		Текуща година	Предходна година
а		2	3
Текущи търговски и други задължения			
1	Задължения към свързани предприятия, в т.ч. от:		385
	- заеми		159
	- доставки на активи и услуги		
	- други		226
2	Задължения по получени заеми към банки и небанкови финансови институции, в т.ч.:		
	- към банки, в т.ч.:		
	- просрочени		
	- небанкови финансови институции, в т.ч.		
	- просрочени		
3	Текуща част от нетекущите задължения:		
	- по търговски заеми		
	- по облигационни заеми		
	- по получени дългосрочни заеми от банки и небанкови финансови институции		
	- други		
4	Текущи задължения:	433	568
	- Задължения по търговски заеми		
	- Задължения към доставчици	159	246
	- Задължения по получени аванси	92	126
	- Задължения към персонала	134	139
	- Данъчни задължения, в т.ч.:	17	15
	- корпоративен данък върху печалбата		
	- данък върху добавената стойност	8	14
	- други данъци	9	1
	- Задължения към осигурителни предприятия	31	42
5	Други краткосрочни задължения	44	9
ОБЩО ТЕКУЩИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ:		477	962

Дата на съставяне: 03.04.2009 г.

Съставител:

Ръководител:

Приложение № 3.12.

СПРАВКА ЗА ФИНАНСИРАНИЯТА

на група "МОДУЛ" - гр. Бяла

към 31.12.2008 г.

(хил. лева)

Показатели	Текуща година	Предходна година
а	1	2
A. ПРАВИТЕЛСТВЕНИ ДАРЕНИЯ	106	
I. ФИНАНСИРАНИЯ ЗА ДЪЛГОТРАЙНИ АКТИВИ	56	
II. ФИНАНСИРАНИЯ ЗА ТЕКУЩАТА ДЕЙНОСТ	50	
За компенсиране на минали разходи и/или загуби		
За компенсиране на бъдещи разходи и/или загуби		
Обвързани със спазването на определени условия	50	
Б. ДРУГИ ДАРЕНИЯ		
ОБЩО ФИНАНСИРАНИЯ:	106	

Дата на съставяне: 03.04.2009 г.

Съставител:

Ръководител:

Приложение № 3.15.

СПРАВКА ЗА УСЛОВНИТЕ АКТИВИ И УСЛОВНИТЕ ПАСИВИ

на група "МОДУЛ" - гр. Бяла

към 31.12.2008 г.

(хил. лева)

Показатели	Текуща година	Предходна година
а	1	2
I. УСЛОВНИ АКТИВИ		
1 Вземания по съдебни дела, които се очаква да бъдат разрешени в полза на предприятието		
2 Вземания по гаранции, записи на заповед, акредитиви и други, издадени или открити в полза на предприятието		
3 Други (посочват се)		
ОБЩО УСЛОВНИ АКТИВИ:		
II. УСЛОВНИ ПАСИВИ		
1 Задължения по съдебни дела, които се очаква да бъдат разрешени във вреда на предприятието		
2 Задължения по гаранции, записи на заповед, акредитиви и други, издадени или открити в полза на предприятието		
3 Други (посочват се)		
ОБЩО УСЛОВНИ ПАСИВИ:		

Дата на съставяне: 03.04.2009 г.

Съставител:

Ръководител:

СПРАВКА ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ ОТ (ЗА) ДЕЙНОСТТА

на група "МОДУЛ" - гр. Бяла
към 31.12.2008 г.

Приложение 4.1.

(хил. лева)

Показатели		Текуща година	Предходна година
а		1	2
А. ПРИХОДИ ОТ ОПЕРАТИВНАТА ДЕЙНОСТ			
1	Нетни приходи от продажби, в т. ч.:	7 354	6 759
	- Продукция	6 972	6 193
	- Стоки	24	38
	- Услуги	17	31
	- Материали	234	166
	- Дълготрайни материални и нематериални активи	91	314
	- Други	16	17
2	Други приходи от оперативната дейност, в т. ч.:	10	8
	Получени застрахователни обезщетения	4	
	Други	6	8
3	Суми с корективен характер:	53	148
	- Разходи за придобиване и ликвидация на дълготрайни активи по стопански начин	53	140
	- Приплоди и прираст на животни		
	- Други		8
Б. РАЗХОДИ ЗА ОПЕРАТИВНАТА ДЕЙНОСТ			
1	Разходи за материали, в т. ч.:	3 992	3 711
	- Суровини и материали	3 447	2 923
	- Електроенергия за технологични нужди	216	140
	- Горива и смазочни материали	268	216
2	Разходи за външни услуги, в т. ч.:	415	563
	- Суми по граждански договори и хонорари	80	34
	- Услуги от производствени материали	246	256
3	Разходи за персонала, в т. ч.:	1 632	1 288
	- Разходи за възнаграждения	1 259	947
	- Разходи за осигуровки	259	229
	- Други социални разходи	61	45
	- Начисления за отпуски	53	67
4	Други разходи, в т. ч.:	103	118
	- Обезценка на активи	8	60
	- Провизии		
	- Командировки	16	10

Дата на съставяне: 03.04.2009 г.

Съставител:

Ръководител:

Приложение 4.2.

СПРАВКА ЗА ФИНАНСОВИТЕ ПРИХОДИ И РАЗХОДИ

на група "МОДУЛ" - гр. Бяла

към 31.12.2008 г.

(хил. лева)

Показатели	Текуща година	Предходна година
а	1	2
I. ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ		
1 Приходи от лихви (без свързани лица), в т.ч.:	1	1
- по разплащателни и депозитни сметки	1	1
- по предоставени дългосрочни заеми		
- по предоставени краткосрочни заеми		
- по търговски заеми		
- други лихви		
2 Приходи от лихви от свързани лица	20	
3 Приходи от дивиденди, в т.ч.:		
- от дъщерни предприятия		
- от асоциирани предприятия		
4 Приходи от операции с финансови инструменти		
5 Приходи от операции с чуждестранна валута	1	
6 Други приходи от финансови операции		
Общо финансови приходи:	22	1
II. ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ		
1 Лихви по краткосрочни заеми, в т.ч. :	4	3
- редовни заеми в левове	4	3
- просрочени заеми в левове		
- редовни заеми във валута		
- просрочени заеми във валута		
2 Лихви по дългосрочни заеми, в т.ч. по:		
- редовни заеми в левове		
- просрочени заеми в левове		
- редовни заеми във валута		
- просрочени заеми във валута		
3 Лихви по дългове, свързани с дялово участие		
4 Лихви по неизплатени заплати в срок		
5 Лихви по държавни вземания		
6 Лихви по търговски задължения		
7 Други лихви		
8 Разходи по операции с финансови инструменти		
9 Разходи по операции с чуждестранна валута	3	5
10 Други разходи по финансови операции	11	9
Общо финансови разходи:	18	17

Дата на съставяне: 03.04.2009 г.

Съставител:

Ръководител:

СПРАВКА ЗА РАЗХОДИТЕ И ПРИХОДИТЕ ЗА (ОТ) ДАНЪЦИ

Приложение 4.3.

на група "МОДУЛ" - гр. Бяла
към 31.12.2008 г.

(хил. лева)

Показатели		Текуща година	Предходна година
а		1	2
I.	Основни елементи на разхода за данъци		
1	Текущ данъчен разход	101	102
2	Разход/приход по отсрочени данъци от временни разлики, нетно:		
	Прибавят се:	x	x
a)	възникващи отсрочени данъчни пасиви		
b)	признати отсрочени данъчни активи		
	Приспадат се:	x	x
a)	възникващи отсрочени данъчни активи		
b)	признати отсрочени данъчни пасиви	27	
3	Разход /приход по отсрочени данъци от промени в данъчната ставка:		
	Прибавят се:	x	x
a)	увеличение на отсрочени данъчни пасиви		
b)	намаление на отсрочени данъчни активи		
	Приспадат се:	x	x
a)	намаление на отсрочени данъчни пасиви		
b)	увеличение на отсрочени данъчни активи		
	Разход за данък	101	102

Забележка: Увеличенията и намаленията по т. 2 и т. 3 се посочват с положителни числа

II.	Изравняване на данъчния разход с приложимата данъчна ставка към края на периода		
	Счетоводна печалба	920	913
	Данък по действащата ставка - 10 %	95	91
	Данъчен ефект от постоянни разлики, нетно (от дан. декларация)	6	11
	Ефект от промяна в данъчната ставка		
	Разход за данък	101	102

Дата на съставяне: 03.04.2009 г.

Съставител:

Ръководител: