

КАНСОЛИДИРАН БАЛАНС

към

БАЛАНС

31-Декември-16

ЕИК:

821151807

Приложение №1 към СС 1

АКТИВ

ПАСИВ

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	млн на реал	Суми (хил. лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	млн на реал	Суми (хил. лв.)	
		Текуща година	Прекорона година			Текуща година	Прекорона година
А. ЗАПИСАН, но НЕВНЕСЕН КАПИТАЛ				А. СОБСТВЕН КАПИТАЛ			
Б. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ				1. ЗАПИСАН КАПИТАЛ 101		93	93
1. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ				II. ПРЕМИИ ОТ ЕМИСИИ			
1. Продукти от развойна дейност				III. РЕЗЕРВ ОТ ПОСЛЕДВАЩИ ОЦЕНКИ			
2. Концесии, патенти, лицензи и др. подобни права и активи							
3. Търговска репутация				IV. РЕЗЕРВИ			
4. Предоставени аванси и нематер. активи в процес изгражда				1. Законови резерви		44	44
Общо за група I:				2. Резерв, свързан с изкупени собствени акции			
II. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ				3. Резерв, съгласно учредителен акт			
1. Земи и сгради, в т.ч.:		284	297	4. Други резерви		960	916
--- земи		5	5	Общо за група IV:		1004	960
--- сгради		279	292	V. Натрупава печалба / загуба от мин. година, в т.ч.:			
2. Машини, производствено оборудване и апаратура		222	276	--- Неразпределена печалба			
3. Съоръжения и други ДМА		58	87	--- Непокрита загуба			
4. Предоставени аванси и ДА в процес на изграждане				Общо за група V:			
Общо за група II:		564	660	VI. ТЕКУЩА ПЕЧАЛБА (ЗАГУБА) 123		39	44
III. ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ				ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А":		1136	1097
1. Акции и дялове от предприятия в група				Б. ПРОВИЗИИ И СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ			
2. Предоставени заеми за предприятия в група				1. Провизии за пенсии и сходни задължения			
3. Акции и дялове в асоц. и смесени предприятия				2. Провизии за данъци, в т.ч.:			
4. Предост. заеми, свърз. с асоц. и смесени предприятия				--- отсрочени данъци			
5. Дългосрочни инвестиции		750	750	3. Други провизии и сходни задължения			
6. Други заеми		39	39				
7. Изкупени собствени акции : номинална ст-ст хил. лв.				Общо за РАЗДЕЛ "Б":		0	0
Общо за група III:		789	789	В. ЗАДЪЛЖЕНИЯ			
IV. ОТСРОЧЕНИ ДАНЫЩИ				1. Общог. заеми с отд. посочване на конкретни суми, в т.ч.:			
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "Б":		1353	1449	до 1 година			
В. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ				над 1 година			
1. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ				2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч. 151:		933	1041
1. Материали и суровини		43	44	до 1 година		924	1018
2. Незавършено производство		3	6	над 1 година		9	23
3. Стоки и продукция, в т.ч.:		81	94	3. Получени аванси, в т.ч.:			
--- продукция		81	94	до 1 година			
--- стоки				над 1 година			
4. Предоставени аванси				4. Задължения към доставчици, в т.ч.:		48	96
Общо по група I:		127	144	до 1 година		48	96
II. ВЗЕМАНЯ				над 1 година			
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:		577	726	5. Задължения по полици, в т.ч.:			
над 1 година				до 1 година			
2. Вземания от предприятия от групата, в т.ч.:		180		над 1 година			
над 1 година				6. Задължения към предприятия от групата, в т.ч.:			
3. Вземания, свързани с асоц. и смесени предпр., в т.ч.:				до 1 година			
над 1 година				над 1 година			
4. Други вземания,		5	18	7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предпр., в т.ч.:			
над 1 година				до 1 година			
Общо по група II:		762	744	над 1 година			
III. ИНВЕСТИЦИИ				8. Други задължения:		139	193
1. Акции и дялове на предприятия от група				--- други задължения, в т.ч.:			
2. Изкупени собств. акции: номинална ст-ст хил. лв.				до 1 година		29	37
3. Други инвестиции				над 1 година			
Общо по група III:				--- към персонала, в т.ч.:		57	62
IV. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА				до 1 година		57	62
1. Парични средства в брой,		8	8	над 1 година			
2. Парични средства в безсрочни сметки (депозити)		6	81	--- осигурителни задължения, в т.ч.:		25	71
Общо по група IV:		14	89	до 1 година		25	71
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "В":		903	977	над 1 година			
Г. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ 651				--- дългосрочни задължения, в т.ч.:		28	23
				до 1 година		28	23
				над 1 година			
				ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "В", в т.ч.:		1120	1330
				до 1 година		1001	1307
				над 1 година		9	23
				Г. Финансирания и приходи за бъд. периоди, в т.ч.:			
				до 1 година			
				над 1 година			
СУМА НА АКТИВА (раздели А+Б+В+Г)		2256	2427	СУМА НА ПАСИВА (раздели А+Б+В+Г)		2256	2427
УСЛОВНИ АКТИВИ				УСЛОВНИ ПАСИВИ			

10.04.2017г.

Съставител:

Ръководител:

/Калинка Димитрова

/Александър Михайлов

0



ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на
КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ

към 31.12.2016 година

Е И К :

821151807

Приложение №2 към СС 1

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	код на реда	Сума (хил. лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	код на реда	Сума (хил. лв.)	
		Текуща година	Предх. година			Текуща година	Предх. година
1. Намаление на зап. от продукция и НП		16	11	1. Нетни приходи от продажби, в т.ч. :		3235	3629
2. Разходи за суровини, мат. и ВУ, в т.ч. :		1501	1617	а) Продукция			
а) суровини и материали		952	896	б) Стоки			
б) външни услуги		549	721	в) Услуги		3235	3629
3. Разходи за персонала, в т.ч. :		1269	1524	2. Увеличение на зап. продукция и НП			2
а) разходи за възнаграждения		1081	1303				
б) разходи за осигуровки, в т.ч. :		188	221	3. Разходи за придоб. активи по СН			
осигуровки, свързани с пенсии		24	128				
4. Разходи за амортизация и обезценка		45	43	4. Други приходи, в т.ч. :		724	611
а) разходи за амортиз. на ДА, в т.ч. :		45	43	- приходи от финансиране			
- разходи за амортизация		45	43	- други суми с корект. характер		724	611
- разходи за обезценка				ОБЩО приходи от оперативна дейност		3959	4242
б) разходи за обезценка на текущ КА				(1 + 2 + 3 + 4)			
5. Други разходи, в т.ч. :		1020	926	5. Приходи от участия в предпр., в т.ч. :			
а) балансова ст-ст на продадени активи				- прих. от участия в предпр. от група			
б) провизии				- други			
в) други ваучери, др. суми с корект. характер		1020	926				
ОБЩО Разходи за оперативна дейност		3851	4121				
(1 + 2 + 3 + 4 + 5)							
6. Разходи от обезценка на фин. активи		4	4	6. Приходи от други инвестиции и заеми			
- отриц. разлики от пром. на валутен курс		4	4	- прих. от участия в предпр. от група			
- други				- други			
7. Разходи за лихви и други фин. разходи		55	65	7. Други лихви и фин. приходи, в т.ч. :			
а) разходи, свързани с предпр. от група				- приходи от предприятия от група			
б) отрицат. разлики от опер. с фин. активи				- полож. разл. от опер. с фин. активи			
в) разходи за лихви		39	47	- полож. разл. от пром. на вал. курсове			
г) други		16	18	- други			
				Общо финансови приходи (5 + 6 + 7)			
8. Печалба от обичайната дейност		49	52	8. Загуба от обичайната дейност			
Извънредни разходи		11	14	9. Извънредни приходи		7	10
Общо Разходи		3921	4204	Общо Приходи		3966	4252
(1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 9)				(1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 9)			
10. Счетоводна Печалба		45	48	10. Счетоводна Загуба			
(ОБЩО Приходи - ОБЩО Разходи)				(ОБЩО Приходи - ОБЩО Разходи)			
11. Разходи за данъци от печалбата		6	4				
12. Други данъци, алтернативни на КД							
13. Печалба (балансова)		39	44	11. Загуба (балансова)			
(ред 10 - ред 11 - ред 12)				(ред 10 + ред 11 + 12 от Раздел А)			
ВСИЧКО (Общо РАЗХОДИ + 11 + 12 + 13)		3966	4252	ВСИЧКО (Общо ПРИХОДИ + 11)		3966	4252

10.04.2017г.

Съставител:

/Калина Георгиева

Ръководител:

/Александър Методов



0003 Михаил Динев
Регистриран одитор

КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ по ПРЕКИЯ МЕТОД

МАЙ 04 ХОЛДИНГ АД

01. 01 . 2016 - 31 . 12 . 2016

Е И К : 821151807

(хил. лв.)

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	Текущ период			Предходна година		
	постъпл.	плащания	нетен поток	постъпл.	плащания	нетен поток
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	4999	4133	866	5262	3629	1633
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи						
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	0	1006	(1006)	0	1428	(1428)
Парични потоци, свързани с лихви,комисионни, дивиденди и др.	0	0		0	0	
Парични потоци от полож.и отрицателни валутни курс. разлики	0	0		0	0	
Платени и възстановени данъци върху печалбата	0	0		0	4	(4)
Плащания при разпределения на печалби	0	0		0	0	
Други парични потоци от основната дейност	6	15	(9)	5	9	(4)
Всичко парични потоци от основната дейност (А)	5005	5154	(149)	5267	5070	197
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност	0	0		0	0	
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	0	4	(4)	0	60	(60)
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи	0	0		0	0	
Парични потоци, свързани с лихви,комисионни, дивиденди и др.	0	0		0	0	
Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания	0	0		0	0	
Парични потоци от полож.и отрицателни валутни курсови разл.	0	0		0	0	
Други парични потоци от инвестиционна дейност	0	0		0	0	
Всичко парични потоци от инвестиц. дейност (Б)		4	(4)		60	(60)
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци от емисия и обр.придобиване на ценни книжа	0	0		0	0	
Парични потоци от доп. вноски и връщането им на собствениците	0	0		0	0	
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	1075	925	150	1017	995	22
Парични потоци, свързани с лихви,комисионни, дивиденди и др.	0	39	(39)	0	47	(47)
Плащания на задължения по лизингови договори	0	13	(13)	0	34	(34)
Парични потоци от полож.и отрицателни валутни курсови разл.	0	4	(4)	0	4	(4)
Други парични потоци от финансовата дейност	0	16	(16)	0	41	(41)
Всичко парични потоци от финансовата дейност (В)	1075	997	78	1017	1121	(104)
Г. Изменение на паричните средства през периода (А + Б + В)	6080	6155	(75)	6284	6251	33
Д. Парични средства в началото на периода			89			89
Е. Парични средства в края на периода			14			122

10.04.2017г.


0003 Михаил Динев
 Регистриран одитор

Съставител:

/Калинка Георгиева

Ръководител:

/Александър Марков/



КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

МАЙ 04 ХОЛДИНГ АД

за 2016 год.

Е И К : 821151807

Приложение № 4 към СС 1

(хил. лв.)

ПОКАЗАТЕЛИ	записан капитал	премии от емисии	резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ					фин.резултат от минали години		текуща	ОБЩО
				законови	резерв от изкупени собств. Акции	резерв съгл. Учред. Акт	други резерви	неразпр. печалба	непокрита загуба	печалба / загуба	собствен капитал	
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
Салдо в началото на отчетния период	93				44		916			44	1097	
2. Промени в счетоводната политика												
3. Грешки												
4. Салдо след промените в счетоводната политика и грешки												
5. Изменение за сметка на собствениците, в т.ч. :												
--- увеличения												
--- намаления												
6. Финансов резултат за текущия период										39	39	
7. Разпределение на печалбата, в т.ч. :								44		(44)		
--- увеличения								44		(44)		
--- намаления												
8. Покриване на загуба												
9. Последващи оценка на активи и пасиви												
--- увеличение												
--- намаление												
10. Други изменения в собствения капитал												
Салдо към края на отчетния период	93				44		960			39	1136	
11. Промени от преводи на годишни фин.отчети на предприятия в чужбина												
Собствен капитал към края на отчетния период	93				44		960			39	1136	

10.04.2017г.

Съставител:

/Калинка Георгиева

Ръководител:

/Александър Марков



ДО

АКЦИОНЕРИТЕ

НА „МАЙ 04 ХОЛДИНГ „ АД

МОНТАНА

**ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР
ОТНОСНО ОДИТА НА КОНСОЛИДИРЕНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ**

Мнение

Ние извършихме одит на консолидирения финансов отчет на компания „МАЙ 04 ХОЛДИНГ „АД, включващ и нейните дъщерни предприятия („групата“), състоящ се от консолидирения отчет за финансовото състояние към 31 декември 2016 г. и консолидирения отчет за всеобхватния доход, консолидирения отчет за промените в собствения капитал и консолидирения отчет за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и пояснителните приложения към консолидирения финансов отчет, включително обобщеното оповестяване на значимите счетоводни политики.

По наше мнение, приложеният консолидиран финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, (или *дава вярна и честна представа за*) консолидираното финансово състояние на групата към 31 декември 2016 г. и (за) нейните консолидирани финансови резултати от дейността и консолидираните ѝ парични потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с Националните счетоводни стандарти (НСС).

Основание за изразяване на мнение

Ние извършихме нашия одит в съответствие с Международните одиторски стандарти (МОС). Нашите отговорности съгласно тези стандарти са описани допълнително в раздела от нашия доклад *Отговорности на одитора за одита на консолидирения финансов отчет*. Ние сме независими от групата в съответствие с *Етичния кодекс на професионалните счетоводители* на Съвета за международни стандарти по етика за счетоводители (Кодекса на СМСЕС), като ние изпълнихме и нашите други етични отговорности в съответствие с Кодекса на СМСЕС. Ние считаме, че одиторските доказателства, които получихме, са достатъчни и уместни, за да осигурят основание за нашето мнение.

Ключови одиторски въпроси

Ключови одиторски въпроси са тези въпроси, които съгласно нашата професионална преценка са били с най-голяма значимост при одита на консолидирения финансов отчет за текущия период. Тези въпроси са разгледани като част от нашия одит на консолидирения финансов отчет като цяло и формирането на нашето мнение относно него, като ние не предоставяме отделно мнение относно тези въпроси

Отговорности на ръководството и лицата, натоварени с общо управление за консолидирения финансов отчет

Ръководството носи отговорност за изготвянето и достоверното представяне на този консолидиран финансов отчет в съответствие с НСС и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството определи, че е необходима, за да даде възможност за изготвянето на консолидирани финансови отчети, които да не съдържат съществени отклонения, независимо дали дължащи се на измама или грешка.

При изготвяне на консолидирения финансов отчет ръководството носи отговорност за оценяване способността на групата да продължи да функционира като действащо предприятие, оповестявайки, когато това е приложимо,

въпроси, свързани с предположението за действащо предприятие и използвайки счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие, освен ако ръководството не възнамерява да ликвидира групата или да преустанови дейността ѝ, или ако ръководството на практика няма друга алтернатива, освен да постъпи по този начин.

Лицата, натоварени с общо управление, носят отговорност за осъществяването на надзор над процеса по финансово отчитане на групата.

Отговорности на одитора за одита на консолидирания финансов отчет

Нашите цели са да получим разумна степен на сигурност относно това дали консолидираният финансов отчет като цяло не съдържа съществени отклонения, независимо дали дължащи се на измама или грешка, и да издадем одиторски доклад, който да включва нашето мнение. Разумната степен на сигурност е висока степен на сигурност, но не е гаранция, че одит, извършен в съответствие с МОС, винаги ще разкрива съществено отклонение, когато такова съществува. Отклоненията могат да възникнат в резултат на измама или грешка и се считат за съществени, ако би могло разумно да се очаква, че те, самостоятелно или като съвкупност, ще окажат влияние върху икономическите решения на потребителите, вземани въз основа на този консолидиран финансов отчет.

Като част от одита в съответствие с МОС, ние използваме професионална преценка и запазваме професионален скептицизъм по време на целия одит. Ние също така:

- идентифицираме и оценяваме рисковете от съществени отклонения в консолидирания финансов отчет, независимо дали дължащи се на измама или грешка, разработваме и изпълняваме одиторски процедури в отговор на тези рискове и получаваме одиторски доказателства, които да са достатъчни и уместни; за да осигурят основание за нашето мнение. Рискът да не бъде разкрито съществено отклонение, което е резултат от измама, е по-висок, отколкото риска от съществено отклонение, което е резултат от грешка, тъй като измамата може да включва тайно споразумяване, фалшифициране, преднамерени пропуски, изявления за въвеждане на одитора в заблуждение, както и пренебрегване или заобикаляне на вътрешния контрол.
- получаваме разбиране за вътрешния контрол, имащ отношение към одита, за да разработим одиторски процедури, които да са подходящи при конкретните обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на вътрешния контрол на групата.
- оценяваме уместността на използваните счетоводни политики и разумността на счетоводните приблизителни оценки и свързаните с тях оповестявания, направени от ръководството.
- достигаме до заключение относно уместността на използване от страна на ръководството на счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие и, на базата на получените одиторски доказателства, относно това дали е налице съществена несигурност, отнасяща се до събития или условия, които биха могли да породят значителни съмнения относно способността на групата да продължи да функционира като действащо предприятие. Ако ние достигнем до заключение, че е налице съществена несигурност, от нас се изисква да привлечем внимание в одиторския си доклад към свързаните с тази несигурност оповестявания в консолидирания финансов отчет или в случай че тези оповестявания са неадекватни, да модифицираме мнението си. Нашите заключения се основават на одиторските доказателства, получени до датата на одиторския ни доклад. Бъдещи събития или условия обаче могат да станат причина групата да преустанови функционирането си като действащо предприятие.
- оценяваме цялостното представяне, структура и съдържание на консолидирания финансов отчет, включително оповестяванията, и дали консолидираният финансов отчет представя стоящите в основата сделки и събития по начин, който постига достоверно представяне.
- получаваме достатъчни и уместни одиторски доказателства относно финансовата информация на предприятията или стопанските дейности в рамките на групата, за да изразим мнение относно консолидирания финансов отчет. Ние носим отговорност за ръководството, надзора и извършването на одита на групата. Ние носим изключителната отговорност за нашето одиторско мнение.

Ние комуникираме с лицата, натоварени с общо управление, наред с останалите въпроси, планирания обхват и време на изпълнение на одита и съществените констатации от одита, включително съществени недостатъци във вътрешния контрол, които идентифицираме по време на извършвания от нас одит.

Ние предоставяме също така на лицата, натоварени с общо управление, изявление, че сме изпълнили приложимите етични изисквания във връзка с независимостта и че ще комуникираме с тях всички взаимоотношения и други въпроси, които биха могли разумно да бъдат разглеждани като имащи отношение към независимостта ни, а когато е приложимо, и свързаните с това предпазни мерки.

Сред въпросите, комуникирани с лицата, натоварени с общо управление, ние определяме тези въпроси, които са били с най-голяма значимост при одита на консолидирания финансов отчет за текущия период и които следователно са ключови одиторски въпроси. Ние описваме тези въпроси в нашия одиторски доклад, освен в случаите, в които закон или нормативна уредба възпрепятства публичното оповестяване на информация за този въпрос или когато, в изключително редки случаи, ние решим, че даден въпрос не следва да бъде комуникиран в нашия доклад, тъй като би могло разумно да се очаква, че неблагоприятните последици от това действие биха надвишили ползите от гледна точка на обществения интерес от тази комуникация.

19.04.2017 г.

РЕГИСТРИРАН ОДИТОР 0003 :

София

 
РЕГИСТРИРАН ОДИТОР

/ МИХАИЛ ДИНЕВ /