

СЪКРАТЕН КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на
МАЙ 04 ХОЛДИНГ АД

към 31. 12. 2019 година

ЕИК : 821151807

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
Намаление на зап.от продукция и НП		77	133	1. Нетни приходи от продажби, в т.ч. :		4044	3699
Разходи за суровини, материали		2033	1948	в) Услуги		4044	3699
Разходи за персонала		1415	1369	2. Увеличение на зап.продукция и НП			136
Разходи за амортизация и обезценка		180	174	4. Други приходи, в т.ч.:		115	298
Други разходи		322	354	ОБЩО приходи от оперативна дейност		4159	4133
ОБЩО Разходи за оперативна дейност		4027	3978	9. Извънредни приходи		13	4
Разходи от обезценка на фин.активи		2	3	Общо Приходи		4172	4137
Разходи за лихви и други фин.разходи		43	43	ВСИЧКО (Общо ПРИХОДИ)		4172	4137
Печалба от обичайната дейност		87	109				
9.Извънредни разходи		12	14				
Общо Разходи		4084	4038				
10. Счетоводна Печалба		88	99				
11. Разходи за данъци от печалбата		11	10				
13. Печалба (балансова)		77	89				
ВСИЧКО (Общо РАЗХОДИ)		4172	4137				

Дата : 19.02.2020

Съставител:

/Калинка Петрова Георгиева/

Ръководител:

/Александър Мехков Мехков/


0003 **Михаил Динев**
 Регистриран одитор

СПРАВКА

ЗА РАЗХОДИТЕ ПО ПОДСМЕТКИ ЕЛИМИНИРАНИ ПРИ КОНСУЛИДАЦИЯТА В ХИЛ. ЛЕВА ОТ ОПР

Към 31.12.2019

		Аналитични показатели	консолидирани преди елиминирани	Разходи префакт.от Холдинг на Централа	Разходи префакт.от Холдинг на Хале	консолидирани след елиминирани
601	0201	Разходи за вода, материали за производство	1382	1	1	1380
601	0301	Разходи за ел. енергия	100	64	30	6
601	0401 0601	Разходи за горивни материали за отопление и автомобили	25	16	8	1
601		Всичко р-ди за материали	1507	81	39	1387
602	0113	Съобщителни услуги	12	2	1	9
602	9901	Други разходи за външни услуги	637	0	0	637
602		Всичко р-ди външни услуги	649	2	1	646
603	331	Амортизационни отчисления на ДМА	224	30	14	180
603		Всичко р-ди амортизации	224	30	14	180
609		Други разходи	2056	1,507	227	322
		Всичко разходи по икономически елементи	4436	1620	281	2535
702		ПРИХОДИ ОТ УСЛУГИ	6062	1621	282	4159

08.04.2020г.

Съставител:

Ръководител:


 /Калинка Георгиева

 /Александар Марков



СЪКРАТЕН КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
МАЙ 04 ХОЛДИНГ АД

Е И К :821151807

Към 31.12.2019г.

(хил. лв.)

ПОКАЗАТЕЛИ	записан капитал	РЕЗЕРВИ		текуща	ОБЩО
		законови	други резерви	печалба / загуба	собствен капитал
	1	4	7	10	11
Салдо в началото на отчетния период	93	44	1066	89	1292
6. Финансов резултат за текущия период				77	77
7. Разпределение на печалбата, в т.ч.:			24	(24)	
--- увеличения			24	(24)	
10. Други изменения в собствения капитал				(65)	(65)
Салдо към края на отчетния период	93	44	1090	77	1304
Собствен капитал към края на отчетния период	93	44	1090	77	1304

Дата : 19.02.2020

/Калинка Петрова Георгиева/

/Александър Марков Марков/



00083
 Митко Димев
 Регистриран одитор

ПРИЛОЖЕНИЕ**Към Консолидирания финансов отчет на "Май 04 Холдинг" АД и неговите дъщерни дружества към 31.12.2019г.**

"Май 04 Холдинг" АД гр. Монтана е правопреемник на "Май" АД гр. Монтана регистрирано в монтанския окръжен съд по фирмено дело 971.93 год.

Съгласно решение на общото събрание на "Май" АД от 2004 год. бяха създадени две дъщерни акционерни дружества "Май Централ" АД и "Май Хале" АД с капитал по 50 хиляди лева.

Капиталът на двете дружества е изцяло (100%) собственост на "Май 04 Холдинг" АД. На същото събрание се взе решение след регистрирането на двете дъщерни дружества да се преобразува и "Май" АД в холдингова структура под наименованието "Май 04 Холдинг" АД.

Двете дъщерни дружества бяха създадени за улеснение на управлението на производствата и по-голяма гъвкавост при изпълнение на поръчките, както и оптимизация на персонала както в дружествата така и в холдинговата структура. Основната дейност на Май 04 Холдинг и дъщерните дружества е „Производство на горно облекло без работно”

Средния брой персонала, който работи през отчетния период в консолидираните дружества е 153 човека.

Всички дружества в холдинговата структура са с едностепенна система на управление и се управляват от съвет на директорите.

През отчетната 2019г. холдинговата структура прилага една и съща счетоводната политика и е в съответствие с принципите заложи в закона за счетоводството и счетоводните стандарти за малки и средни предприятия.

През изминалата година амортизационните отчисления на холдинговата структура бяха формирани по линеен метод, както и в предходния отчетен период, което дава възможност за съпоставимост на данните.

Считаме, че за нашия тип оборудване и целогодишното му равномерно натоварване, този начин на формиране на амортизациите е най-правилен.

Прага на същественост приет в холдинговата структура за признаване на даден ново придобит актив за дълготраен е 700 лв.

Преоценка на отчетната стойност на материалните запаси, наличните стоки и готова продукция през отчетния период не е правена. Стриктно се спазва принципа на историческата цена. При потребление материалните запаси се изписват по средно претеглени цени за влягане в производството като периода на актуализация е един месец.

По същия начин се отчита и изразходването на чуждата валута като периода на актуализация на средно- претегления курс на изписване също е един месец.

Вземанията в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези деноминирани в чуждестранна валута по заключителния курс на БНБ към 31.12.2019 година.

Паричните средства в лева са оценени по номиналната им стойност, а паричните средства деноминирани в чуждестранна валута по заключителния курс на БНБ към 31.12.2019 год. За целите на съставянето на отчета за паричните потоци, парите и паричните еквиваленти са представени като неблокирани пари в банки и в каса.

При изготвяне на Консолидирания финансов отчет на Групата са обединени финансовите отчети на предприятието майка и нейните дъщерни дружества ред по ред, като са събрани сходните позиции на активи, пасиви, приходи, разходи, собствен капитал, като за целта са елиминирани:

в балансовите статии

при предприятието майка - отчетната стойност на съучастието, което предприятието майка има във всяко дъщерно дружество.

при дъщерните предприятия - делът на предприятието майка в капитала на всяко дъщерно дружество.

елиминирани са всички вътрешно групови разчети.

разшифровка на елиминациите в групата в хил. лева

АКТИВ

ПАСИВ

	МАЙ 04 ХОЛДИНГ	МАЙ ЦЕНТРАЛ	МАЙ ХАЛЕ	ЕЛИМИНИРАНИ		МАЙ 04 ХОЛДИНГ	МАЙ ЦЕНТРАЛ	МАЙ ХАЛЕ	ЕЛИМИНИРАНИ
					VI. ТЕКУЩА ПЕЧАЛБА (ЗАГУБА)		73	4	0.00
1. Акции и дялове от предприятия в група 221	100			100.00	СОБСТВЕН КАПИТАЛ I. ЗАПИСАН КАПИТАЛ 101	93.00	50.00	50.00	100.00
5. Дългосрочни инвестиции	752			2.00	4. Други резерви	705	339	114	68
2. Вземания от предприятията от групата, в т.ч.:		70	79	149	6. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:	50	52	0	82

в отчета за приходите и разходите:

-Приходите и разходите на предприятията, включени в консолидирането, са обединени ред по ред.

-В консолидирания отчет за приходите и разходите се елиминирани приходите и разходите от:

-вътрешно груповите сделки от финансов характер, покупко-продажби и др.

В долната таблица е показано рзашифровка на елеминираните вътрешно групови операции на аналитино ниво и по сметки.

Към.31.12.2017

		Аналитични показатели	консолидира ни преди елиминирание	Разходи префакт.от Холдинг на Централа	Разходи префакт.от Холдинг на Хале	консолидирани след елиминирание
601	0201	Разходи за вода,материали за производство	1382	1	1	1380
601	0301	Разходи за ел. енергия	100	64	30	6
601	0401 0601	Разходи за горивни материали за отопление и автомобили	25	16	8	1
601		Всичко р-ди за материали	1507	81	39	1387
602	0113	Съобщителни услуги	12	2	1	9
602	9901	Други разходи за външни услуги	637	0	0	637
602		Всичко р-ди външни услуги	649	2	1	646
603	331	Амортизационни отчисления на ДМА	224	30	14	180
603		Всичко р-ди амортизации	224	30	14	180
609		Други разходи	2056	1507	227	322
		Всичко разходи по икономически елементи участващи в консолидацията	4436	1620	281	2535
702		Общо приходи от оперативна дейност	6062	1621	282	4159

При изготвяне отчета за паричните потоци са елиминирани вътрешно групови операции

Отчетът за собствения капитал е изготвен на базата на информацията от консолидирания счетоводен баланс.

След създаването на дъщерните дружества и започването на активното им функциониране от началото на 2005 год. има регулярни почти ежедневни взаимоотношения (търговски и финансови) между отделните дружества в рамките на групата.

Както беше споменато и по-горе във връзка с взаимоотношенията с

“Май Централа” и “Май Хале” се държи сметка за свързаността на тези юридически лица помежду им и с холдинговото дружество съгласно търговския закон и другите материални закони (ЗКПО, ЗДДС и т.н.)

Спазват се правилата за неотклонение от пазарните цени при сделките между тях и ненарушаване основните принципи на пазарната икономика и конкуренцията.

Към 31.12.2019 година дружеството майка има задължения по банкови кредити за оборотни средства към Юробанк България АД както следва.

- овърдрафт за 200 хил. EUR

- овърдрафт за 529 хил. BGN

Като обезпечение са заложени ДМА- сгради собственост на Май 04 Холдинг АД.

Разходите и приходите за бъдещи отчетни периоди са отразявани като сме се съобразявали със счетоводните принципи на предпазливостта, предимството на съдържанието пред формата и принципа на текущото начисляване. При нас това са незначителни суми.

Консолидирания финансов отчет е съставен към датата, когато е съставен и отчета на Май 04 Холдинг АД. Няма отразени в счетоводния отчет събития, постъпили по време на изготвяне на консолидирания счетоводния отчет, както и между датата на съставянето му и срока на представянето, поради което няма и изменение на финансовия резултат във връзка с такива събития.

Съставител на ГСО:..... Изп. Директор:.....
/К.Георгиева/ /Александър Марков/

