

П Р И Л О Ж Е Н И Е

Към годишния финансов отчет на "Май 04 Холдинг" АД към 31.12.2022г.

"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 Централа" ЕАД и "Май Хале" ЕАД 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.

В холдинга с численост средно 13 човека са счетоводен отдел, кройно, отдел транспорт и логистика и др. дейности, които извършват обслужване и на двете дъщерни дружества, а цялата производствена дейност е в компетентността на "Май Централа" ЕАД и "Май Хале" ЕАД. Те са и производители и износители на готовата продукция, което позволява по-бърза адаптация и реагиране на ежедневните проблеми в производството.

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

Съгласно закона за счетоводство холдинговата структура е малка група предприятия и не съставя консолидиран отчет и не подлежи на задължителен финансов одит.

Както се разбира от гореизложеното основният предмет на дейност на дъщерните дружества е производството и търговията с готови дамски облекла, а холдинга се занимава главно с управлението на средствата и кредитите и извършва услуги на двете дружества.

Задачите на холдинга е воденето на счетоводната и финансова политика общо за холдинговата структура (включително и дъщерните дружества).

През отчетната 2022г. счетоводната политика на холдинговата структура е в съответствие с принципите заложи в закона за счетоводството и счетоводните стандарти за малки и средни предприятия.

При съставянето на отделните стопански операции винаги е отчитано предимството на съдържанието пред формата; отражението на съответната операция върху финансовия резултат е бил с приоритет пред формата на

първичния счетоводен документ, основание за даденото счетоводно записване.

Същевременно стриктно сме се придържали към принципа на документалната обосновааност на стопанските операции- основание за съставянето на дадена операция е наличието на първичен документ.

Задължително се спазваха и принципите на независимост между отделните отчетни периоди, както и непрекъснатата връзка между тях.

При провеждане на счетоводната политика с приоритет се ползваха и принципите на предпазливостта при съставяне на периодичните отчети и годишния счетоводен отчет и принципа на текущото и своевременно начисляване на приходите и разходите при тяхното възникване.

Спазването на горепосочените принципи, както и другите заложиени в Закона за счетоводството и Националните счетоводни стандарти и придържането ни към изискванията за не променяне методите на оценка на активите и пасивите през отчетния период при тяхното придобиване и разходване ни позволиха да представим една вярна и честна картина за състоянието на дружеството и дейността му през отчетната 2021 год.

АМОРТИЗАЦИОННА ПОЛИТИКА И Д М А

След обособяването на дъщерните дружества в холдинговите структури машините и съоръженията им бяха предоставени за изпълнение на производствените поръчки. Част от новозакупените машини и съоръжения са в патримониума на дружествата съответно "Май Централа" и "Май Хале".

Съществуващите от преди сгради, машини и съоръжения са в патримониума на холдинга "Май 04".

Прага на същественост приет в дружеството за признаване на даден новопридобит актив за дълготраен е 700 лв. Разходите за придобити активи под тази стойност, които по своята същност са дълготрайни, са отчетени като текущи разходи за периода на извършването им. Последващи разходи се прибавят към балансовата стойност на актива или се отчитат като отделен актив, само когато е вероятно дружеството да има икономическа изгода над тази от първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващия актив. Разходите свързани с увеличаване на бъдещата икономическа изгода, са такива разходи, които водят до удължаване на полезния срок на годност на актива или увеличаване производителността му, подобряване качеството на произвежданата продукция, съкращават производствените разходи. При подмяна на разграничима част от ДМА, подменената част се отписва, а извършеният разход за подмяна на частта се отчита като новопридобит актив. Разходите за поддръжка и ремонт свързани с използването на актив

се отчитат като текущи разходи в отчета за приходи и разходи за периода, в който са извършени.

Амортизацията на ДМА се определя с използването на линейния метод. Амортизацията се начислява от месеца ,следващ месеца на въвеждане им в експлоатация. Считаме, че за нашия тип оборудване и целогодишното му равномерно натоварване, този начин на формиране на амортизациите е най-правилен.

В годишната данъчна декларация при определяне на данъчния финансов резултат се признават годишните данъчни амортизации, определени по реда на глава десет от ЗКПО, както са изискванията на чл.54 ал.1 и ал.2.

ОЦЕНКА НА МАТЕРИАЛНИТЕ ЗАПАСИ, ВЗЕМАНИЯ И ЗАДЪЛЖЕНИЯ В ЧУЖДА ВАЛУТА

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 31.12.2022 година.

Паричните средства в лева са оценени по номиналната им стойност, а паричните средства в чуждестранна валута по заключителния курс на БНБ към 31.12.2022 год. За целите на съставянето на отчета за паричните потоци, парите и паричните еквиваленти са представени като неблокирани пари в банки и в каса.

Приходите се признават към момента на издаване на фактурите за реализация на готовата продукция. Това е датата на експедиция на готовите облекла.

Счетоводното приключване до оборотна ведомост и отчет за приходите и разходите се извършва ежемесечно и в края на годината се изготвя цялостен годишен отчет.

Основният капитал на дружеството в края на настоящия отчетен период е в размер 93 000 лв.(деветдесет и три хиляди) разпределен на 93 000 бр. акции с номинална стойност 1 лев всяка.

Основният капитал по баланс съответства на актуалната съдебна регистрация и е изцяло внесен.

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 31.12.2022 година дружеството има задължения по банкови кредити за оборотни средства в Юробанк България АД, както следва.

- кредитна линия за 181хил. EUR
- овърдрафт за 630 хил. BGN

Като обезпечение на кредита са заложили ДМА/сгради и машини/.

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.

Няма отразени в счетоводния отчет събития, постъпили по време на изготвяне на 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:.....
/К.Георгиева /

Изп.Директор:.....
/Ал.Марков /



БАЛАНС

МАЙ 04 ХОЛДИНГ АД

към

Е И К :

821151807

31-дек-22

Приложение №1 към СС 1

АКТИВ

ПАСИВ

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	код на реда	Суми (хил. лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	код на реда	Суми (хил. лв.)	
		Текуща година	Преходна година			Текуща година	Преходна година
А. ЗАПИСАН, но НЕВНЕСЕН КАПИТАЛ				А. СОБСТВЕН КАПИТАЛ			
Б. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ				Г. ЗАПИСАН КАПИТАЛ		93	93
Г. 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				IV. РЕЗЕРВИ			
3. Търговска репутация				1. Законови резерви		44	44
4. Предоставени аванси и нематер. активи в процес изграждане				2. Резерв, свързан с изкупени собствени акции			
Общо за група I :				3. Резерв, съгласно учредителен акт		740	724
II. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ				4. Други резерви		784	768
1. Земи и сгради, в т.ч.:		396	414	Общо за група IV :			
--- земи		5	5	V. Натрупана печалба / загуба от мин. години, в т.ч. :			
--- сгради		391	409	1. Неразпределена печалба			
2. Машини, производствено оборудване и апаратура		214	202	--- Непокрита загуба			
3. Съоръжения и други ДМА		14	18	Общо за група V :			
4. Предоставени аванси и ДА в процес на изграждане							
Общо за група II :		624	634	VI. ТЕКУЩА ПЕЧАЛБА (ЗАГУБА)		28	16
III. ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ				ОБЩО за РАЗДЕЛ "А" :		905	877
1. Акции и дялове от предприятия в група		100	100	Б. ПРОВИЗИИ и СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ			
2. Предоставени заеми на 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		752	752	--- отсрочени данъци			
5. Дългосрочни инвестиции		39	39	3. Други провизии и сходни задължения			
6. Други заеми				ОБЩО за РАЗДЕЛ "Б" :		0	0
7. Изкупени собствени акции : номинална ст-ст хил. лв.		891	891	В. ЗАДЪЛЖЕНИЯ			
Общо за група III :				1. Облигац. заеми с отд. посочване на конвертируемите, в т.ч.			
IV. ОТСРОЧЕНИ ДАНЫЦИ				до 1 година			
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "Б" :		1515	1525	над 1 година			
В. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ				2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч. :		924	1005
I. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ				до 1 година		924	1005
1. Материали и суровини		1	1	над 1 година			
2. Незавършено производство				3. Получени аванси, в т.ч. :			
3. Стоки и продукция, в т.ч.:		1	52	до 1 година			
--- продукция				над 1 година			
--- стоки				4. Задължения към доставчици, в т.ч. :		114	85
4. Предоставени аванси				до 1 година		114	85
Общо по група I :		2	53	над 1 година			
II. ВЗЕМАНИЯ				5. Задължения по полици, в т.ч.:			
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:		307	455	до 1 година			
над 1 година				над 1 година			
2. Вземания от предприятия от групата, в т.ч.:		212	282	6. Задължения към предприятия от група, в т.ч. :			79
над 1 година				до 1 година			79
3. Вземания, свързани с асоц. и смесени предпр., в т.ч.:				над 1 година			
над 1 година				7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предпр., в т.ч. :			
4. Други вземания, в т.ч.:			2	до 1 година			
над 1 година				над 1 година			
Общо по група II :		519	739	8. Други задължения, в т.ч. :		97	66
III. ИНВЕСТИЦИИ				--- други задължения, в т.ч. :		8	10
1. Акции и дялове на предприятия от група				до 1 година			
2. Изкупени собств. акции: номинална ст-ст хил. лв.				над 1 година			
3. Други инвестиции				--- към персонала, в т.ч. :		14	14
Общо по група III :				до 1 година		14	14
IV. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА				над 1 година			
1. Парични средства в брой			2	--- осигурителни задължения, в т.ч. :		11	10
2. Парични средства в безсрочни сметки (депозити)		4	8	до 1 година		11	10
Общо по група IV :		4	10	над 1 година			
				--- данъчни задължения, в т.ч. :		64	32
				до 1 година		64	32
				над 1 година			
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "В" :		525	802	ОБЩО за РАЗДЕЛ "В", в т.ч. :		1135	1235
				до 1 година		1135	1235
				над 1 година			
Г. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ				Г. Финансирания и приходи за бъд. периоди, в т.ч. :			215
				до 1 година			215
				над 1 година			
СУМА НА АКТИВА (раздели А+Б+В+Г)		2040	2327	СУМА НА ПАСИВА (раздели А+Б+В+Г)		2040	2327
УСЛОВНИ АКТИВИ				УСЛОВНИ ПАСИВИ			

Дата : 11.05.2023

Съставител:

/Калинка Петрова Георгиева/

Ръководител:

/Александър Марков Марков/

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на

МАЙ 04 ХОЛДИНГ АД

към 31. 12. 2022 година

Е И К :

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
1. Намаление на зап.от продукция и НП		51	167	1. Нетни приходи от продажби, в т.ч. :		3800	2888
2. Разходи за суровини, мат. и ВУ, в т.ч. :		1527	1018	а) Продукция			
а) суровини и материали		941	695	б) Стоки			
б) външни услуги		586	323	в) Услуги		3800	2888
3. Разходи за персонала, в т.ч. :		273	260	2. Увеличение на зап.продукция и НП			
а) разходи за възнаграждения		237	226	3. Разходи за придоб.активи по СН			
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:		36	34				
- осигуровки, свързани с пенсии		27	25	4. Други приходи, в т.ч.:		3	150
4. Разходи за амортизация и обезценка		50	48	- приходи от финансираня			150
а) разходи за амортиз. на ДА, в т.ч.:		50	48				
- разходи за амортизация		50	48	ОБЩО приходи от оперативна дейност		3803	3038
- разходи за обезценка				(1 + 2 + 3 + 4)			
б) разходи за обезценка на текущ КА							
5. Други разходи, в т.ч. :		1826	1486	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		1826	1486				
ОБЩО Разходи за оперативна дейност		3727	2979	6. Приходи от други инвестиции и заеми			
(1 + 2 + 3 + 4 + 5)				- прих.от участия в предпр. от група			
6. Разходи от обезценка на фин.активи		2	1	- други			
- отриц. разлики от пром.на валутен курс		2	1	7. Други лихви и фин.приходи, в т.ч.:			
- други				- приходи от предприятия от група			
7. Разходи за лихви и други фин.разходи		41	39	- полож.разл.от опер.с фин.активи			
а) разходи, свързани с предпр. от група				- полож.разл.от пром.на вал.курсове			
б) отрицат.разлики от опер.с фин.активи				- други			
в) разходи за лихви		32	31	Общо финансови приходи (5 + 6 +7)			
г) други		9	8				
8. Печалба от обичайната дейност		33	19	8. Загуба от обичайната дейност			
9. Извънредни разходи		4	2	9. Извънредни приходи		2	1
Общо Разходи		3774	3021	Общо Приходи		3805	3039
(1+2+3+4+5+6+7+9)				(1+2+3+4+5+6+7+9)			
10. Счетоводна Печалба		31	18	10. Счетоводна Загуба			
(ОБЩО Приходи - ОБЩО Разходи)				(ОБЩО Приходи - ОБЩО Разходи)			
11. Разходи за данъци от печалбата		3	2				
12. Други данъци, алтернативни на КД							
13. Печалба (балансова)		28	16	11. Загуба (балансова)			
(ред 10 - ред 11 - ред 12)				(ред 10 + ред 11 и 12 от Раздел А)			
ВСИЧКО (Общо РАЗХОДИ+11+12+13)		3805	3039	ВСИЧКО (Общо ПРИХОДИ + 11)		3805	3039

Дата : 11.05.2023

Съставител:
/Калинка Петрова Георгиева/Ръководител:
/Александър Марков Марков/

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ по ПРЕКИЯ МЕТОД

МАЙ 04 ХОЛДИНГ АД
01. 01 . 2022 - 31 . 12 . 2022

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	4362	4108	254	3580	3184	396
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи						
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		274	(274)		260	(260)
Парични потоци, свързани с лихви,комисионни, дивиденди и др.						
Парични потоци от полож.и отрицателни валутни курс. разлики						
Платени и възстановени данъци върху печалбата						
Плащания при разпределения на печалби						
Други парични потоци от основната дейност						
Всичко парични потоци от основната дейност (А)	4362	4382	(20)	3580	3444	136
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		40	(40)		106	(106)
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи						
Парични потоци, свързани с лихви,комисионни, дивиденди и др.						
Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания						
Парични потоци от полож.и отрицателни валутни курсови разл.						
Други парични потоци от инвестиционна дейност						
Всичко парични потоци от инвестиц. дейност (Б)		40	(40)		106	(106)
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци от емисия и обр.придобиване на ценни книжа						
Парични потоци от доп. вноски и връщането им на собствениците						
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	1021	924	97	1021	1005	16
Парични потоци, свързани с лихви,комисионни, дивиденди и др.		32	(32)		31	(31)
Плащания на задължения по лизингови договори						
Парични потоци от полож.и отрицателни валутни курсови разл.		2	(2)		1	(1)
Други парични потоци от финансовата дейност		9	(9)		8	(8)
Всичко парични потоци от финансовата дейност (В)	1021	967	54	1021	1045	(24)
Г. Изменение на паричните средства през периода (А + Б + В)	5383	5389	(6)	4601	4595	6
Д. Парични средства в началото на периода			10			4
Е. Парични средства в края на периода			4			10

Дата : 11.05.2023

Съставител:
 /Калинка Петрова Георгиева/
 Ръководител:
 /Александър Марков Марков/

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

МАЙ 04 ХОЛДИНГ АД

за 2022 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			724			16	877
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										28	28
7. Разпределение на печалбата, в т.ч. :							16			(16)	
--- увеличения							16			(16)	
--- 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			740			28	905
11. Промени от преводи на годишни фин.отчети на предприятия в чужбина											
Собствен капитал към края на отчетния период	93			44			740			28	905

Дата : 11.05.2023

Съставител:

/Калинка Петрова Георгиева/

Ръководител:

/Александър Марков Марков/