

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ по ПРЕКИЯ МЕТОД**МАЙ 04 ХОЛДИНГ АД****01.01.2018 - 31.12.2018****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	2530	2249	281	2045	1718	327
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи						
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		217	(217)		215	(215)
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					5	(5)
Всичко парични потоци от основната дейност (А)	2530	2466	64	2045	1938	107
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		48	(48)		13	(13)
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					70	(70)
Всичко парични потоци от инвестиц. дейност (Б)		48	(48)		83	(83)
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	1003	18	1091	1023	68
Парични потоци, свързани с лихви,комисионни, дивиденди и др.		33	(33)		40	(40)
Плащания на задължения по лизингови договори					9	(9)
Парични потоци от полож.и отрицателни валутни курсови разл.		3	(3)		4	(4)
Други парични потоци от финансовата дейност		8	(8)		5	(5)
Всичко парични потоци от финансовата дейност (В)	1021	1047	(26)	1091	1081	10
Г. Изменение на паричните средства през периода (А + Б + В)	3551	3561	(10)	3136	3102	34
Д. Парични средства в началото на периода			42			8
Е. Парични средства в края на периода			32			42

Дата : 26.02.2019

Съставител:

/Калинка Петрова Георгиева/

Ръководител:

/Александър Марков Марков/

0003
Михаил
Димев
Регистриран одитор



ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

МАЙ 04 ХОЛДИНГ АД

за 2018 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			594			24	755
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										21	21
7. Разпределение на печалбата, в т.ч.:							24			(24)	
--- увеличения							24			(24)	
--- 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			618			21	776
11. Промени от преводи на годишни фин.отчети на предприятия в чужбина											
Собствен капитал към края на отчетния период	93			44			618			21	776

Дата : 26.02.2019

Съставител:

/Калинка Петрова Георгиева/

Ръководител:

/Александър Марков Марков/

0003

Михаил
Димов

Регистрант от 2018



ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на

МАЙ 04 ХОЛДИНГ АД

към 31. 12. 2018 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				1. Нетни приходи от продажби, в т.ч. :		2613	1723
2. Разходи за суровини, мат. и ВУ, в т.ч. :		807	456	а) Продукция			
а) суровини и материали		699	310	б) Стоки			
б) външни услуги		108	146	в) Услуги		2613	1723
3. Разходи за персонала, в т.ч. :		214	235	2. Увеличение на зап.продукция и НП		136	
а) разходи за възнаграждения		186	204				
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:		28	31	3. Разходи за придоб.активи по СН			
- осигуровки, свързани с пенсии		18	18				
4. Разходи за амортизация и обезценка		125	84	4. Други приходи, в т.ч.:		30	5
а) разходи за амортиз. на ДА, в т.ч.:		125	84	- приходи от финансираня			
- разходи за амортизация		125	84				
- разходи за обезценка				ОБЩО приходи от оперативна дейност		2779	1728
б) разходи за обезценка на текущ КА				(1 + 2 + 3 + 4)			
5. Други разходи, в т.ч. :		1567	887	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		1567	887				
ОБЩО Разходи за оперативна дейност		2713	1662				
(1 + 2 + 3 + 4 + 5)							
6. Разходи от обезценка на фин.активи		3	4	6. Приходи от други инвестиции и заеми			
- отриц. разлики от пром.на валутен курс		3	4	- прих.от участия в предпр. от група			
- други				- други			
7. Разходи за лихви и други фин.разходи		41	45	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		33	40	- полож.разл.от пром.на вал.курсове			
г) други		8	5	- други			
				Общо финансови приходи (5 + 6 + 7)			
8. Печалба от обичайната дейност		22	17	8. Загуба от обичайната дейност			
9. Извънредни разходи		2		9. Извънредни приходи		3	7
Общо Разходи		2759	1711	Общо Приходи		2782	1735
(1+2+3+4+5+6+7+9)				(1+2+3+4+5+6+7+9)			
10. Счетоводна Печалба		23	19	10. Счетоводна Загуба			
(ОБЩО Приходи - ОБЩО Разходи)				(ОБЩО Приходи - ОБЩО Разходи)			
11. Разходи за данъци от печалбата		2					
12. Други данъци, алтернативни на КД							
13. Печалба (балансова)		21	19	11. Загуба (балансова)			
(ред 10 - ред 11 - ред 12)				(ред 10 + ред 11 и 12 от Раздел А)			
ВСИЧКО (Общо РАЗХОДИ+11+12+13)		2782	1730	ВСИЧКО (Общо ПРИХОДИ + 11)		2782	1735

Дата : 26.02.2019

Съставител:

/Калинка Петрова Георгиева/

Ръководител:

/Александър Марков Марков/

БАЛАНС

МАЙ 04 ХОЛДИНГ АД

към

Е И К :

821151807

31-дек-18

Приложение №1 към СС 1

КТИВ

ПАСИВ

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	код на реда	Суми (хил.лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	код на реда	Суми (хил.лв.)	
		Текуща година	Предходна година			Текуща година	Предходна година
ЗАПИСАН, но НЕВНЕСЕН КАПИТАЛ				A. СОБСТВЕН КАПИТАЛ			
НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ				I. ЗАПИСАН КАПИТАЛ		93	93
I. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ				II. ПРЕМИИ ОТ ЕМИСИИ			
Продукти от развойна дейност				III. РЕЗЕРВ ОТ ПОСЛЕДВАЩИ ОЦЕНКИ			
Концесии, патенти, лицензи и др. подобни права и активи		28	70	IV. РЕЗЕРВИ			
Търговска репутация				1. Законови резерви		44	44
Предоставени аванси и нематер. активи в процес изгражд.				2. Резерв, свързан с изкупени собствени акции			
Общо за група I :		28	70	3. Резерв, съгласно учредителен акт		618	594
II. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ				4. Други резерви		662	638
Земни и сгради, в т.ч.:		460	360	Общо за група IV :			
- земи		5	5	V. Натрупана печалба / загуба от мин. години, в т.ч. :			
- сгради		455	355	--- Неразпределена печалба			
Машини, производствено оборудване и апаратура		192	208	--- Непокрита загуба			
Съоръжения и други ДМА		19	22	Общо за група V :			
Предоставени аванси и ДА в процес на изграждане							
Общо за група II :		671	590	VI. ТЕКУЩА ПЕЧАЛБА (ЗАГУБА)		21	24
III. ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ				ОБЩО за РАЗДЕЛ "А" :		776	755
Акции и дялове от предприятия в група		100	100				
Предоставени заеми на предприятия в група				Б. ПРОВИЗИИ И СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ			
Ак. дялове в асоц. и смесени предприятия				1. Провизии за пенсии и сходни задължения			
Пр. дялове в асоц. и смесени предприятия				2. Провизии за данъци, в т.ч. :			
Дългосрочни инвестиции		752	752	--- отсрочени данъци			
Други заеми		39	39	3. Други провизии и сходни задължения			
Изкупени собствени акции : номинална ст-ст хил.лв.				Общо за група III :			
Общо за група III :		891	891	ОБЩО за РАЗДЕЛ "Б" :		0	0
IV. ОТСРОЧЕНИ ДАΝЪЦИ							
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "Б" :		1590	1551	В. ЗАДЪЛЖЕНИЯ			
В. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ				1. Облигац. заеми с отд. посочване на конвертируемите, в т.ч.			
I. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ				до 1 година			
Материали и суровини		1	1	над 1 година			
Незавършено производство				2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч. :		1003	1023
Стоки и продукция, в т.ч.:		136		до 1 година		1003	1023
-- продукция		136		над 1 година			
-- стоки				3. Получени аванси, в т.ч. :			
Предоставени аванси				до 1 година			
Общо по група I :		137		над 1 година			
II. ВЗЕМАНИЯ				4. Задължения към доставчици, в т.ч. :		66	39
Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:		525	226	до 1 година		66	39
над 1 година				над 1 година			
Вземания от предприятия от групата, в т.ч.:				24 5. Задължения по полици, в т.ч.:			
над 1 година				до 1 година			
Вземания, свързани с асоц. и смесени предпр., в т.ч.:				над 1 година			
над 1 година				6. Задължения към предприятия от група, в т.ч. :		191	
Вземания, свързани с асоц. и смесени предпр., в т.ч.:				до 1 година		191	
над 1 година				над 1 година			
Други вземания, в т.ч.:				7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предпр., в т.ч. :			
над 1 година				до 1 година			
Общо по група II :		525	254	над 1 година			
III. ИНВЕСТИЦИИ				8. Други задължения, в т.ч. :		46	33
1. Акции и дялове на предприятия от група				--- други задължения, в т.ч. :		3	4
2. Изкупени собств. акции: номинална ст-ст хил.лв.				до 1 година		3	4
3. Други инвестиции				над 1 година			
Общо по група III :				--- към персонала, в т.ч. :		10	14
IV. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА				до 1 година		10	14
1. Парични средства в брой		2	1	над 1 година			
2. Парични средства в безсрочни сметки (депозити)		30	41	--- осигурителни задължения, в т.ч. :		4	8
Общо по група IV :		32	42	до 1 година		4	8
				над 1 година			
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "В" :		694	299	ОБЩО за РАЗДЕЛ "В", в т.ч. :		1306	1095
				до 1 година		1306	1095
				над 1 година			
Г. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ				Г. Финансирания и приходи за бъд. периоди, в т.ч. :		202	
				до 1 година		202	
				над 1 година			
СУМА НА АКТИВА (раздели А+Б+В+Г)		2284	1850	СУМА НА ПАСИВА (раздели А+Б+В+Г)		2284	1850
УСЛОВНИ АКТИВИ				УСЛОВНИ ПАСИВИ			

Дата : 26.02.2019

Съставител:

/Калинка Петрова Георгиева/

Ръководител:

/Александър Марков Марков/

0003

Михаил
Динев

Регистриран одитор

страница 1

П Р И Л О Ж Е Н И Е

Към годишния финансов отчет на "Май 04 Холдинг" АД към 31.12.2018г.

"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, кроялно, 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.

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

Както е видно от гореизложеното една от задачите на холдинга е воденето на счетоводната и финансова политика общо за холдинговата структура (включително и дъщерните дружества).

През отчетната 2018г. 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 2018 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".

Дълготрайните материални активи са оценени по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи, извършени по придобиването им.

Дълготрайните нематериални активи са оценени по тяхната цена на придобиване.

През изминалата година амортизационните отчисления на ДМА 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 дружеството за признаване на даден ново придобит актив за дълготраен е 700 лв.

В годишната данъчна декларация със счетоводната амортизационна квота е увеличен финансовият резултат, а с данъчната амортизационна квота е намален счетоводния финансов резултат, както са изискванията на чл.54 ал.1 и ал.2 от ЗКПО.

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 влагане 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 31.12.2018 година.

Паричните средства в лева са оценени по номиналната им стойност, а паричните средства деноминирани в чуждестранна валута по заключителния курс на БНБ към 31.12.2018 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 по принцип 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 31.12.2018година дружеството има задължения по банкови кредити за оборотни средства в Юробанк България АД следва.

- кредитна линия за 200 хил. EUR
- овърдрафт за 630 хил. BGN

Обезпечение са сгради на дружеството в централата в гр. Монтана.

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/





3400 Монтана, ул. "Индустириална" 6, Телефон (096) 300 260, Факс (096) 300 261
6, Industrial Str., Montana, Telephone +359 96 300 250, Fax +359 96 300 261, E-mail: office@maybg.com
"Май 04 ХОЛДИНГ" АД BG 821151807

Годишен доклад за дейността на „Май 04 Холдинг“ АД през 2018г.

Уважаеми Дами и господа акционери на „Май 04 Холдинг“ АД,

Добре дошли на редовното общо събрание на нашето акционерно дружество.

Днес 17.06.2019г.съгласно покана вписана в „Агенцията по вписвания“от 14.05.2019г.се провежда редовното отчетно изборно събрание на дружеството за 2018г.Това е 24 –то общо събрание на „Май“АД от създаването му през 1996г.и преобразуването му през 2004г. в холдингова структура.

Основният капитал на „Май 04 Холдинг АД е 93 000/ деведесет и три хиляди/лева с номинал по 1 /един/лев на акция.

Основния капитал по баланс на дружеството е изцяло внесен и записан.

Дейността по мениджмънт,подготовка на производството ,експлоатационната дейност,финансово-счетоводната дейност и други дейности се извършват от Холдинга и това е основната цел на ръководството –да подsigури работа на двете дъщерни дружества Май Централa и Май Хале.

Ще Ви запозная с данните от годишния отчет на дружеството,като най-напред ще започна с отчета по труда по скоро с числеността на персонала за холдинговата структура-за 2018 год.е 156 човека.

В долната таблица са данни за средно списъчния състав на персонала в трите дружества през последните 3 години.

Години	Май 04 Холдинг	Май Централa	Май Хале
2016	19	106	39
2017	19	117	22
2018	13	133	10

От таблицата се вижда,че през 2018г.Холдинговата структура е успяла да запази числеността на персонала си в сравнение с 2016г.,когато имаше масово напускане на работници,което е показател за по доброто управление на дружествата.

Ще представя данни за последните 2 години за произведените бройки,като възможност за сравнение.

Произведените бройки по счетоводни данни в Централата през 2018 в сравнение с 2017 са:

Бр./сума	2017	2018	Разлика бр.	Разлика сума хил.лв
бройки	145849	159070	13221	
Сума хил.лв.	1861	2320		459

При „Май Хале“ състоянието е следното:

Бр./сума	2017	2018	Разлика бр.	Разлика сума хил.лв
бройки	46737	43392	-3345	
Сума хил.лв.	553	550		-3

Или общо за холдинговата структура за 2018 г. са произведени 202462 бр. облекла в натура и в стоков продукция за 2870 хил. лв. в сравнение с 2017 г. тогава са произведени 192586 бр. облекла в натура за 2414 хил. лв. стокова продукция. Или през 2018 г. с 9876 бр. повече облекла и 454 хил. лв. в стокова продукция.

Ще направя кратък анализ на консолидирания финансов отчет на Холдинговата структура и след това ще изнеса данните само за Май 04 Холдинг АД.

- Консолидираните нетни приходи от продажби на Холдинговата структура за 2018 г. са 3699 хил. лв. спрямо 2971 хил. лв. за 2017 г.

- Консолидираните разходи на Холдинговата структура за 2018 г. са 4038 хил. лв. спрямо 3032 хил. лв. за 2017 г.

Най-голямото перо от разходите на Холдинговата структура по икономически елементи е за суровини и материали - 1400, разходите за външни услуги са в размер на 548 хил.

Разходите за възнаграждение на персонала 1158 хил. лв. и за осигуровки за сметка на работодателя 211 хил. лв. Без да се спирам подробно по бригади и дружества, трябва да кажа само, че без увеличаване производителността на труда ние няма да можем да издържим на периодичното повишаване на минималната работна заплата и минималните осигурителни прагове.

Консолидираната печалбата за 2018 г. е 89 хил. лв.

Печалбата за 2018 г. на Май 04 Холдинг е 21 хил. лв.

- Нетните приходи на Май 04 Холдинг за 2018 г. са 2613 хил. лв. в сравнение с 2017 г. - 1723 хил. лв.

Общите разходи на Май 04 Холдинг за 2018 г. са 2759 хил. лв. в сравнение с 2017 - 1711 хил. лв.

Най-голям перо от разходите на Май 04 Холдинг по икономически елементи е на разходите за материали 699 хил. лв., следва разходите за възнаграждение на персонала 186 хил. лв. Разходите за външни услуги са 108 хил. лв. Не малък е и разхода за осигуровки на персонала за сметка на работодателя 28 хил. лв.

От актива на баланса раздел Б ще разгледаме само група II - дълготрайни материални активи - те са на стойност 671 хил. лв. Като част от сградите и машините са отдадени под наем на дъщерните дружества.

Текущите активи раздел В от актива на баланса са на стойност 694 хил.лева. в сравнение с 2017г.-299 хил.лв.Тази голяма разлика е,че в края на 2018г. имаме 136 хил.лв.продукция на склад и вземания от клиенти-525 хил.лв..

В пасива на баланса раздел А- Собствения капитал е в размер на 776 хил.лева.Имаме увеличение на фонд Резерви с печалбата за 2017г.,която по решение на Общото събрание бе заделена като резерв.

Раздел В – задължения е в размер на 1306 хил.лв.

Най-голямо е задължението към финансови предприятия-1003 хил.лв.

Това са заемите за оборотни средства-овърдрафт и кредитна линия от Юробанк България АД.Обслужват се и се погасяват в срок съгласно договора с банката. Задължението към доставчици е за 66 хил.лв.,други задължения/към персонала,осигуровки,данъци/-46 хил.лв.

Всички задължения са възникнали през м.11 и 12 на 2018г. и са погасени в срок.

Основните ни разходи са свързани с монополистите, а там ние не можем да влияем.Като илюстрация на горното ще представя разходите за природен газ и електроенергия през 2017 г. и 2018 г.През 2017 г. сме платили за газ 35444 лв. и за ел.енергия 69565лв., или общо за годината 105009лв, а през 2018г. за газ сме платили 37329 лв. и за ел.енергия 71565лв.,или общо за годината сме платили 108898лв.

От изложените данни се вижда,че през 2018г. сме платили общо за газ и ел.енергия с 3885 лв.повече и това се дължи на поскъпване цената на тези продукти.Основният проблем обаче си остава, старото строителство на сградите без изолация и ниска енергийна ефективност. Определено трябва да кажа, че без участие в програма с европейско финансиране, ние не можем да санираме нашия сграден фонд.

След датата на съставяне на ГФО няма настъпили събития,както в Май 04 Холдинг,така и в Холдинговата структура.

За перспективите през настоящата и следващите години.

Основно трябва да се стремим да си запазим персонала в условията на много голяма конкуренция в нашия град в шивашкия бранш.

Работа има достатъчно. Опитът, който имат нашите фирми да произвеждат продукция,отговаряща на изискванията на клиентите по отношение на качество в конфекцията на различен тип облекла е широко известен в страната и дори в някои страни от Европа, с които традиционно работим. Трябва да търсим начини за постигане на по-добри цени на моделите, които работим и фирми, които дават по високи цени. Като пример ще дам фирми като Джей Ел Къмпани,и Котелак.

Завършвайки още веднъж трябва да подчертая, че комплексно трябва да се подхожда както към намаление на разходите, така и към увеличение на приходите чрез нарастващо увеличение на производителността на труда спрямо работната заплата. И в двете посоки има какво да се желае и да се направи.



СЪВЕТ НА ДИРЕКТОРИТЕ

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До

АКЦИОНЕРИТЕ

на „ МАЙ 04 ХОЛДИНГ “ АД

гр. МОНТАНА

Мнение

Ние извършихме одит на финансовия отчет на „ МАЙ 04 ХОЛДИНГ “ АД („Дружеството“), съдържащ счетоводния баланс към 31 декември 2018 г. и отчета за приходите и разходите, отчета за собствения капитал и отчета за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и приложение към финансовия отчет, съдържащо обобщено оповестяване на съществените счетоводни политики.

По наше мнение, приложеният финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на Дружеството към 31 декември 2018 г. и неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с **Националните счетоводни стандарти (НСС)**, приложими в България.

База 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 финансовия отчет*. Ние сме независими от Дружеството в съответствие с *Етичния кодекс на професионалните счетоводители* на Съвета за международни стандарти по етика за счетоводители (Кодекса на СМСЕС) заедно с етичните изисквания на Закона за независимия финансов одит (ЗНФО), приложими по отношение на нашия одит на финансовия отчет в България, като ние изпълнихме и нашите други етични отговорности в съответствие с тези изисквания и Кодекса на СМСЕС. Ние считаме, че одиторските доказателства, които получихме, са достатъчни и уместни, за да осигурят основание за нашето мнение.

Друга информация

Ръководството носи отговорност за другата информация. Другата информация се състои от Годишния доклад за дейността съгласно чл. 39 от Закона за счетоводството, но не включва финансовия отчет и нашия одиторски доклад върху него.

Нашето мнение относно финансовия отчет не обхваща другата информация и ние не изразяваме каквато и да е форма на заключение за сигурност относно нея.

Във връзка с нашия одит на финансовия отчет, нашата отговорност се състои в това да разберем другата информация и по този начин да преценим дали тази друга информация е в съществено несъответствие с финансовия отчет или с нашите познания, придобити по време на одита, или по друг начин изглежда да съдържа съществено отклонение. В случай че на базата на работата, която сме извършили, ние достигнем до заключение, че е налице съществено отклонение в тази друга информация, от нас се изисква да докладваме този факт.

Не сме установили съществено отклонение в другата информация.

Становище във връзка с чл. 37, ал. 6 от Закона за счетоводството относно другата информация

В допълнение на нашите отговорности съгласно МОС, по отношение на годишния доклад за дейността, ние изпълнихме и процедурите, изисквани от чл. 37, ал. 6 от Закона за счетоводството.

На базата на извършените процедури, нашето становище е, че годишният доклад за дейността:

- съответства на финансовия отчет за същия отчетен период;
- е изготвен в съответствие с приложимите законови изисквания.

Отговорности на ръководството за финансовия отчет

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

При изготвяне на финансовия отчет ръководството носи отговорност за оценяване способността на Дружеството 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 Дружеството или да преустанови дейността му, или ако ръководството на практика няма друга алтернатива, освен да постъпи по този начин.

Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет

Нашите цели са да получим разумна степен на сигурност относно това дали финансовият 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 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 във финансовия 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 Дружеството.
- 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 Дружеството 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 във финансовия 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 Дружеството да преустанови функционирането си като действащо предприятие.
- оценяваме цялостното представяне, структура и съдържание на финансовия отчет, включително оповестяванията, и дали финансовият отчет представя стоящите в основата сделки и събития по начин, който постига достоверно представяне.

Ние комуникираме с ръководството, 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.

Михаил Динев,

Регистриран одитор, диплом 0003



ул. „6-ти септември“ № 3

1000 София, България

10.06.2019 г.