

КОНСОЛИДИРАН СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

на МАЙ 04 ХОЛДИНГ АД

към 31.12.2020 г.

А К Т И В			П А С И В		
Раздели	Сума (хил. лева)		Раздели	Сума (хил. лева)	
	2020 г.	2019 г.		2020 г.	2019 г.
а	1	2	а	1	2
А. Нетекущи (дълготрайни) активи			А. Собствен капитал		
I. Нематериални активи	64	128	I. Записан капитал	93	93
II. Дълготрайни материални активи	761	819	II. Резерви	1211	1134
III. Дългосрочни финансови активи	789	789	III. Текуща печалба (загуба)	93	77
Общо за раздел А:	1614	1736	Общо за раздел А:	1397	1304
Б. Текущи (краткотрайни) активи			Б. Задължения		
I. Материални запаси	344	323	- до 1 година	1319	1320
II. Вземания	1266	705	Общо за раздел Б:	1319	1320
- до 1 година	1266	705	В. Финансираня и приходи за бъдещи периоди	514	151
III. Парични средства	6	11			
Общо за раздел Б:	1616	1039			
СУМА НА АКТИВА (А + Б)	3230	2775	СУМА НА ПАСИВА (А + В + В)	3230	2775

Съставител:

Калинка Петрова Георгиева

Дата на съставяне: 30.06.2021 г.

Ръководител:

Александър Марков Марков



КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на МАЙ 04 ХОЛДИНГ АД
за периода от 01.01.2020 г. до 31.12.2020 г.

А. РАЗХОДИ	Сума (хил. лева)		Б. ПРИХОДИ	Сума (хил. лева)	
	2020 г.	2019 г.		2020 г.	2019 г.
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство		77	1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	3288	4044
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	1699	2033	а) услуги	3288	4044
а) суровини и материали	951	1387	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	29	
б) външни услуги	748	646	3. Други приходи, в т.ч.:	725	128
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	1496	1415	Общо приходи от оперативна дейност	4042	4172
а) разходи за възнаграждения	1263	1194	Общо приходи	4042	4172
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	233	221			
аа) осигуровки, свързани с пенсии	172	139			
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	102	180			
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	102	180			
аа) разходи за амортизация	102	180			
5. Други разходи, в т.ч.:	598	334			
Общо разходи за оперативна дейност	3895	4039			
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:	2	2			
а) отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	2	2			
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	41	43			
Общо финансови разходи	43	45			
8. Печалба от обичайна дейност	104	88			
Общо разходи	3938	4084			
9. Счетоводна печалба	104	88			
10. Разходи за данъци от печалбата	11	11			
11. Печалба	93	77			
Всичко	4042	4172	Всичко	4042	4172

Съставител:

Калинка Петрова Георгиева

Ръководител:

Александър Марков Марков

Дата на съставяне: 30.06.2021 г.

0003 Михаил Динев
Регистриран одитор

КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ по ПРЕКИЯ МЕТОД

МАЙ 04 ХОЛДИНГ АД
01. 01 . 2020- 31 . 12 . 2020

ЕИК 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	5040	4096	944	5790	4563	1227
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		1297	(1297)		1151	(1151)
Други парични потоци от основна дейност	371		371			
Всичко парични потоци от основната дейност (А)	5411	5393	18	5790	5714	76
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		17	(17)		93	(93)
Всичко парични потоци от инвестиц. дейност (Б)		17	(17)		93	(93)
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	1021	984	37	1021	983	38
Парични потоци, свързани с лихви,комисионни, дивиденди и др.		30	(30)		32	(32)
Парични потоци от полож.и отрицателни валутни курсови разл.		2	(2)		2	(2)
Други парични потоци от финансовата дейност		11	(11)		12	(12)
Всичко парични потоци от финансовата дейност (В)	1021	1027	(6)	1021	1029	(8)
Г. Изменение на паричните средства през периода (А + Б + В)	6432	6437	(5)	6811	6836	(25)
Д. Парични средства в началото на периода			11			36
Е. Парични средства в края на периода			6			11

30.06.2021г.

Съставител:

/Калинка Петрова Георгиева/

Ръководител:

/Александър Марков Марков/


0003 **Михаил Димов**
 Регистриран одитор



СЪКРАТЕН КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
МАЙ 04 ХОЛДИНГ АД

Е И К :821151807

Към.31.12.2020г.

(хил. лв.)

ПОКАЗАТЕЛИ	записан капитал	РЕЗЕРВИ		текуща	ОБЩО
		законови	други резерви	печалба / загуба	собствен капитал
	1	4	7	10	11
<i>Салдо в началото на отчетния период</i>	93	44	1090	77	1304
6. Финансов резултат за текущия период				93	93
7. Разпределение на печалбата, в т.ч. : --- увеличения			77	(77)	
10. Други изменения в собствения капитал			77	(77)	
<i>Салдо към края на отчетния период</i>	93	44	1167	93	1397
<i>Собствен капитал към края на отчетния период</i>	93	44	1167	93	1397

30.06.2021г.

/Калинка Петрова Георгиева/

/Александър Марков Марков/



ДО

АКЦИОНЕРИТЕ

НА „ МАЙ 04 ХОЛДИНГ „ АД

гр. МОНТАНА

Д О К Л А Д

НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ОТНОСНО ОДИТА НА КОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

МНЕНИЕ

Ние извършихме одит на **КОНСОЛИДИРАНИЯ** финансов отчет на „ МАЙ 04 ХОЛДИНГ „ АД , състоящ се от : Баланс към **31 декември 2020 г.**, Отчет за приходите и разходите, Отчет за промените в собствения капитал и Отчет за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и пояснителните приложения към консолидирания финансов отчет, включително обобщеното оповестяване на значимите счетоводни политики.

По наше мнение, приложеният консолидиран финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на групата към **31 декември 2020 г.** и нейните финансови резултати от дейността и консолидираните ѝ парични 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 консолидирания 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 консолидирания финансов отчет за текущия период. Тези въпроси са разгледани като част от нашия одит на консолидирания 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 КОНСОЛИДИРАНИЯ 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 консолидирания 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.
- достигахме 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 извършения 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.

18.08. 2021 г.

София, ул. "6-ти септември" № 3

РЕГИСТРИРАН ОДИТОР :


0003 Михаил Динев
Регистриран одитор

/ МИХАИЛ ДИНЕВ, д.е.с.0003 /

ПРИЛОЖЕНИЕ**Към Консолидирания финансов отчет на "Май 04 Холдинг" АД и неговите дъщерни дружества към 31.12.2020г.**

"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 154 човека.

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

През отчетната 2020г. 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 отоварване, 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 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 в чуждестранна валута по заключителния курс на БНБ към 31.12.2020 година.

Паричните средства в лева са оценени по номиналната им стойност, а паричните средства в чуждестранна валута по заключителния курс на БНБ към 31.12.2020 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 следните позиции:

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 елиминацията 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
Вземания от предприятия от групата, в т.ч.:		30	92	122	6. Задължения към предприятия от група, в т.ч. :	52	70	0	122

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 показана разшифровка на елиминираните вътрешно групови

операции на аналитично ниво и по сметки.

Към.31.12.2019

		Аналитични показатели	консолидирани 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	948	2	1	945
601	0301	Разходи за ел. енергия	90	58	27	5
601	0401 0601	Разходи за горивни материали за отопление и автомобили	25	16	8	1
601		Всичко р-ди за материали	1063	76	36	951
602	0113	Съобщителни услуги	9	2	1	6
602	9901	Други разходи за външни услуги	742	0	0	742
602		Всичко р-ди външни услуги	751	2	1	748
603	331	Амортизационни отчисления на ДМА	140	26	12	102
603		Всичко р-ди амортизации	140	26	12	102
609		Други разходи	1944	1118	239	587
		Всичко разходи по икономически елементи участващи в консолидацията	3897	1222	288	2387
702		Общо приходи от оперативна дейност	5550	1222	288	4040

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 31.12.2020 година дружеството майка има задължения по банкови кредити за оборотни средства към Юробанк България АД както следва.

- овърдрафт за 181 хил. EUR

- овърдрафт за 630 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:.....
/К.Георгиева/

Изп.Директор:.....
/Александър Марков/

