



АРМЕЙСКИ ХОЛДИНГ АД

БЕЛЕЖКИ КЪМ ШЕСТМЕСЕЧНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ - КЪМ 30 ЮНИ 2018 ГОДИНА

1. Нетекущи финансови активи

1.1

Акции в дъщерно предприятие	% участие	Брой акции дялове	30.06.2018г.	2017г.
			BGN'000	BGN'000
Дружество за автомобилни превози АД	77%	11,904	16	16
Брезентови изделия АД	59%	5,675	18	18
Карнота АД	57%	18,574	46	46
Булгарцвет ЕП АД	51%	7,709	4	4
Общо			84	84

1.2

Акции и дялове в асоциирани предприятия	% участие	Брой акции дялове	30.06.2018г.	2017г.
			BGN'000	BGN'000
Хан Кубрат АД	43%	33,554	202	202
Ахинора АД	37%	8,979	20	20
Армснад АД	25%	12,500	0	0
Консултантска къща Легафин ООД	25%	125	1	1
Общо			223	223

Общо нетекущи финансови активи			307	307
---------------------------------------	--	--	------------	------------

Инвестициите в дъщерни и асоциирани дружества са оценени по цена на придобиване. Към 31.12.2017 год. инвестициите в дъщерни и асоциирани дружества бяха подложени на тест за обезценка и там където имаше индикация, такава беше направена. Обезценката на инвестицията в асоциирано дружество Армснад АД – 6 хил. лв. е на 100% .

Финансовите активи не са заложен за обезпечения.

2. Нетекущи търговски и други вземания

Предоставени заеми	30.06.2018г.	2017г.
	BGN'000	BGN'000
2.1 Булгарцвет АД – заем и лихва	220	214
2.2 Брезентови изделия АД – заем и лихва	7	7
2.3 Хан Кубрат АД - заеми	0	0
2.4 Хан Кубрат Трейд ЕООД - заем	9	9
2.5. Хан Кубрат –възнаграждение за управление	56	38
Общо	292	268

Нетекущите заеми са предоставени на свързани лица - дъщерни и асоциирани дружества, при лихвени равнища до 8.% в зависимост от срочността на кредита. Към договорите за заеми има подписани анекси със договорени срокове и конкретни погасителни планове. Заемите са без обезпечения.

Дружествата изпитват финансови затруднения при своевременното изплащане на задълженията си към „Армейски холдинг” АД, което води до необходимостта от обезценка на балансовата стойност на вземанията по предоставените заеми. Вземанията на Дружеството са тествани за обезценка от ръководството в резултат на което УС взе решение да бъдат обезценени средно с 10% от стойността им всички предоставени кредити на дружествата към 31.12.2017г. Обезценката е продиктувана от преценката на Ръководството на база плащанията през последните три години и възможностите за плащания за текущия и следващи периоди на база на двустранно договорени погасителните планове, както и на общото състояние и перспективите за развитие на длъжниците.

Стойност на обезценката за 2017 г. е в размер на 29 хил. лв., а за 2016 г. – 20 хил. лв., в резултат на което балансовата им стойност към 31.12.2017 г. възлиза на 268 хил.лв.

В резултат на прилагането на МСФО 9 в началото на годината беше направена обезценка на вземанията по предоставените заеми и възнаграждения за управление с 5 на сто. Ръководството счита, че очаквания ефект от прилагането на модела на очакваната загуба може да се промени и затова осчетоводения ефект от обезценката е отчетен като финансов разход и в баланса е посочен като задължение. Нетекущите вземания към 30.06.2018 г. възлизат на 292 хил. лв.

3. Отсрочен данъчен актив

Отсрочените данъчни активи и пасиви са начислени през 2016 год., 2017г. и 2018г. временни разлики, представляващи обезценка на вземания (67 хил. лв), доходи на местни физически лица по ЗДФЛ и разходи за задължителни осигурителни вноски за тях и разходи по натрупващи се /компенсируеми/ отпуски и разходите за задължителното обществено и здравно осигуряване за тях , както и признатите за данъчни цели разходи за доходи на местни физически лица по ЗДФЛ и разходи за задължителни осигурителни вноски за тях и разходи по натрупващи се /компенсируеми/ отпуски и разходите за задължителното обществено и здравно осигуряване за тях. Сумата на отсрочените данъчни активи и пасиви е представена в отчета за финансовото състояние нетирано и е в размер на 10 хил.лева.

Отсрочен данъчен актив	30.06.2018	31.12.2017
	BGN'000	BGN'000
Временни разлики от обезценка на вземания	7	5
Временни разлики от неизплатени възнагр. на физич. лица	2	2
Временни разлики от обезценка на финансови активи	1	1
Общо	10	8

4. Текущи търговски и други вземания

Предоставени заеми и други вземания	30.06.2018г.	2017г.
	BGN'000	BGN'000
<i>1.Вземания по заеми и лихви по заеми</i>		
Брезентови изделия АД - лихви	5	5
Хан Кубрат АД	23	23
Хан Кубрат Трейд ЕООД	1	1
Булгарцвет Елин Пелин АД	1	1
	30	30
<i>2.Вземания от участие в управлението</i>		
Хан Кубрат АД	24	24
	24	24
Общо текущи търговски и други вземания	54	54

5. Пари и парични еквиваленти

Пари и парични еквиваленти	30.06.2018г.	2017г.
	BGN'000	BGN'000
Парични средства в банки в български лева	2	2
Общо	2	2

6. Капитал

Към 30.06. 2018 год. собственият капитал е в размер на 588 хил. лева, който структурно се разпределя както следва:

▪ регистриран капитал	516
▪ резерв от последващи оценки	26
▪ законови резерви	54

▪ други резерви	58
▪ неразпределена печалба	35
▪ непокрита загуба	(88)
▪ текуща печалба	(13)

6.1. Акционерен капитал

Дружеството е регистрирано със записан основен капитал в размер на 516 х.лв. Акционерният капитал на Дружеството се състои от 515 838 бр. безналични поименни акции с номинална стойност в размер на 1 лв. за акция.

Вид	30.06.2018г.	2017г.
	BGN'000	BGN'000
Акции напълно платени	516	516
- в началото на годината	516	516
- емитирани през годината	0	0
Акции напълно платени	516	516

Списък на основните акционери, притежаващи акции

	2018 г.		2017 г.	
	Брой акции	%	Брой акции	%
Л К С ООД	46 279	8,97%	46 279	8,97%
ТСМ КОНСУЛТ ООД	2 651	0,51%	2 651	0,51%
АРМЕЙСКИ ХОЛДИНГ АД	46	0,01%	46	0,01%
20 408 бр. ФИЗИЧЕСКИ ЛИЦА	466 862	90,51%	466 862	90,51%

6.2. Доход (загуба) на акция

Печалбата(загубата) на акция към 30.06.2017 г. и към 30.06.2018 г. е изчислена на базата на нетната печалба (загуба) и средно претегления брой на обикновените акции през съответния отчетен период.

Вид	30.06.2018г.	30.06.2017г.
	'000 лв.	'000 лв.
Нетна печалба/загуба за периода	(13)	2
Среднопетеглен брой акции	516	516
Доход/загуба на акция	(0,025)	(0,004)

7. Задължения към доставчици

Задължения към доставчици	30.06.2018г.	2017г.
	BGN'000	BGN'000
Други	2	2
Общо	2	2

8. Задължения към персонала

Задължения към персонала	30.06.2018г.	2017 г.
	'000 лв.	'000 лв.
Задължения по заплати	42	26
Задължения по неизползвани отпуски	3	3
Общо	45	29

Задълженията по заплатите са за периода от месец март 2017 год. до месец юни 2018 год. и включват 17 хил. лв. възнаграждения по трудови договори и 25 хил. лв. възнаграждения по ДУК.

9. Осигурителни задължения

Осигурителни задължения	30.06.2018г.	2017г.
	BGN '000	BGN '000
Осигурителни задължения	8	4
Общо	8	4

Осигурителните задължения включват невнесени осигурителни вноски за периода месец ноември 2017 год. до месец юни 2018 год. и включват 4 хил. лв. осигурителни вноски за работещите по трудови договори и 4 хил. лв. за работещите по ДУК.

10. Данъчни задължения

Данъчни задължения	30.06.2018г.	2017г.
	BGN'000	BGN'000
Задължения по ЗДДФЛ	2	1
Общо	2	1

11. Други текущи пасиви

Други текущи пасиви	30.06.2018г.	2017г.
	BGN'000	BGN'000
Задължения за внесени гаранции от членовете на УС	2	2
Начислена обезценка на вземания по МСФО 9	18	-
Общо	20	2

12. ПРИХОДИ

12.1. Приходи

Приходи	30.06.2018г.	30.06.2017г.
	'000 лв.	'000 лв.
<i>Възнаграждение за участие в съвет на директорите на:</i>		
Хан Кубрат АД	18	18
Ахинора АД	4	4
Дружество за автомобилни превози АД	2	2
Общо	24	24

12.2. Финансови приходи/разходи

Финансови приходи/разходи	30.06.2018г.	30.06.2017г.
	'000 лв.	'000 лв.
<i>Приходи от лихви по предоставени заеми:</i>		
Булгарцвет АД	6	6
Хан Кубрат АД	1	1
<i>Други финансови разходи</i>		
Финансови разходи от обезценка на вземания по МСФО 9	(18)	(1)
Банкови такси	(1)	-
Общо	(12)	6

13. РАЗХОДИ

13.1. Разходи за материали

Разходи за материали	30.06.2018г.	30.06.2017г.
	BGN'000	BGN'000
Офис консумативи	0	1
Общо	0	1

13.2. Разходи за външни услуги

Разходи за външни услуги	30.06.2018г.	30.06.2017г.
	BGN'000	BGN'000
Такси на КЦНФБ и ЦМП	1	1
Възнаграждение за независим финансов одит на ГФО	0	1
Поддръжка на офис	0	1
Депозитарни услуги	1	1
Други услуги	0	1
	2	5

13.3. Разходи за персонал

Разходи за персонал	30.06.2018г.	30.06.2017г.
	BGN'000	BGN'000
Възнаграждения		
Договор управление и контрол	12	11
Трудови договори	9	7
	21	18
Осигуровки		
Договор управление и контрол	1	2
Трудови договори	2	1
	3	3
Общо	24	21

13.4. Други разходи

Други разходи	30.06.2018г.	30.06.2017г.-
	BGN'000	BGN'000
Други	1	1
Общо	1	1

14. Приходи/(разходи) за данъци

Приходи/разходи за данъци	30.06.2018	30.06.2017
	BGN'000	BGN'000
Отсрочен данъчен актив	(2)	0
Общо	(2)	0

Армейски Холдинг АД не прави авансови данъчни вноски по ЗКПО.

Отчет за паричните потоци съставен по прекия метод.

Отчет за собствения капитал с отразени увеличения и намаления на собствения капитал в резултат на осъществената дейност.

15. Свързани лица и сделки с тях

През шестмесечието дружеството е осъществило сделки с дъщерни и асоциирани дружества.

Свързано лице

Вид на свързаността

- Дружество за автомобилни превози АД Дъщерно дружество
- Брезентови изделия АД Дъщерно дружество
- Карнота АД Дъщерно дружество
- Булгарцвет АД Дъщерно дружество
- Хан Кубрат АД Асоциирано дружество
- Ахинора АД Асоциирано дружество
- Хан Кубрат Трейд ЕООД Асоциирано дружество

Ако не е изрично упоменато, транзакциите със свързани лица не са извършвани при специални условия и не са предоставяни или получавани никакви гаранции.

15.1. Сделки с дъщерни и асоциирани дружества

Сделки свързани лица	30.06.2018г.	30.06.2017г.
	BGN'000	BGN'000
► Възнаграждение за участие в съвет на директорите		
Дружество за автомобилни превози АД	2	2
Хан кубрат АД	18	18
Ахинора АД	4	4
Общо възнаграждение за участие в съвет на директорите	24	24

Булгарцвет АД	6	6
Хан Кубрат АД	1	1
Общо финансови приходи	7	7
Общо сделки свързани лица	31	31

15.2. Сделки с ключов управленски персонал

Ключовият управленски персонал на Дружеството включва Надзорен съвет и Управителен съвет. Възнагражденията на ключовия управленски персонал включва:

Краткосрочни възнаграждения:	30.06.2018г.	30.06.2017г.
	BGN'000	BGN'000
Възнаграждения	12	11
Осигуровки	1	2
Общо краткосрочни възнаграждения	13	13

15.3. Разчети със свързани лица в края на периода

Вземания от свързани лица в края на шестмесечието

Вземания	30.06.2018г.	2017г.
	BGN'000	BGN'000
▪ <i>Предоставени търговски заеми</i>		
Булгарцвет АД	121	121
Брезентови изделия АД	8	8
Хан Кубрат АД	22	22
Хан Кубрат Трейд ЕООД	9	9
Общо предоставен търговски заем	160	160
▪ <i>Вземания за лихви по заеми</i>		
Булгарцвет АД	100	94
Брезентови изделия АД	4	4
Хан Кубрат АД	1	1
Хан Кубрат Трейд ЕООД	1	1
Общо вземания лихви по заеми	106	100
▪ <i>Вземания от участие в управлението</i>		
Хан Кубрат АД	80	62
Общо вземания от участие в управлението	80	62
Общо вземания	346	322

16. Условни активи и условни пасиви

През шестмесечието не са признати условни активи и пасиви.

17. Събития след датата на баланса

Не са настъпили събития след края на отчетния период.

Съставител:



Цветанка Лазарова

Изпълнителен директор:



Димитър Цветанов

25.07.2018 г.
гр.София