



АРМЕЙСКИ ХОЛДИНГ АД

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ

към Уведомлението за финансовото състояние за първото тримесечие

на 2018 год.

на АРМЕЙСКИ ХОЛДИНГ АД

1. Приходите на Армейски Холдинг АД се формират от възнаграждения за участие в съветите на директорите на дъщерни и асоциирани дружества и от лихви по предоставени кредити на тези дружества.

2. Разходите на Армейски Холдинг АД се формират от разходи за текущата административна издръжка на дружеството.

Стопанска дейност от Холдинга не се осъществява.

В тази връзка основните рискове и несигурности пред които е изправено дружеството се свеждат до следното:

Основният риск през изминалия период продължи да е намаляване на поръчките и забавянето на плащания от клиенти, съответно недостигът на бързоликвидни средства, с които дружествата да покриват своите текущи разходи. Очакванията на ръководството са ситуацията да не се промени съществено през 2018г. .

Армейски Холдинг АД се стреми да ограничи лихвения рист за дъщерните си дружества, като им отпуска кредити с фиксирани лихвени равнища и по този начин е ограничено ползването на банкови кредити и лихвения риск.

Влиянието на инфлационния риск се изразява в изменението на цените на горивата и на основни материали и суровини, а оттам и себестойността на изделията.

Това от своя страна ще затрудни реализацията на продукцията и поради липса на адекватно платежоспособно търсене влияе върху размера на основните разходи на производствените предприятия. Рискови са възможните изменения в търсенето на произвежданата продукция и услуги поради промени в ценовите равнища, качеството, надеждността и платежоспособността на потребителите, използваните технологии и организацията на производството.

Бизнес-рискът отразява неопределеността на доходите, която произтича от характера на дейността на дружествата и отрасъла, към който принадлежат. Силната конкуренция в наблюдаваните отрасли може да се отрази негативно върху приходите и печалбата на дъщерните фирми, респективно на “Армейски холдинг” АД.

3. През изминалото тримесечие не са настъпили такива важни събития, които да повлияят на резултатите от дейността и на имущественото състояние на Холдинга и на дъщерните му дружества, както и на бъдещото им развитие.

4. Няма възникнали съществени вземания и задължения за изминалия отчетен период.

5. През периода няма сключени сделки между Холдинга и дъщерните му дружества със заинтересовани лица извън групата. Сделките, които Холдингът е сключил са за участие в съветите на директорите на дъщерни и асоциирани дружества, както и начислените лихви за предоставените им заеми..

6. БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ - КЪМ 31 МАРТ 2018 ГОДИНА

1. Нетекущи финансови активи

Акции в дъщерно предприятие	% участие	Брой акции дялове	31.03.2018г.	31.12.2017г.
			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
Акции и дялове в асоциирани предприятия	% участие	Брой акции дялове	31.03.2018г.	31.12.2017г.
			BGN'000	BGN'000
Хан Кубрат АД	43%	33,554	202	202
Ахинора АД	37%	8,979	20	20
Армснаб АД	25%	12,500	-	-
Консултантска къща Легафин ООД	25%	125	1	1
Общо			223	223
Общо нетекущи финансови активи			307	307

2. Нетекущи търговски и други вземания

Предоставени заеми и възнаграждения от управление	31.03.2018	31.12.2017
	BGN'000	BGN'000
2.1 Булгарцвет АД - заем и лихва	217	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 и лихва	9	9
2.5 Хан Кубрат АД – възнаграждение за управление	47	38
Общо нетекущи търговски и други вземания	280	268

3. Отсрочен данъчен актив

Отсрочените данъчни активи и пасиви са начислени временни разлики, представляващи обезценка на вземания, обезценка на финансови активи, доходи на местни физически лица по ЗДДФЛ 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 ЗДДФЛ 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	31.03.2018	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 ативи	1	1
Общо	10	8

4. Текущи търговски и други вземания

Текущи търговски и други вземания	31.03.2018г.	31.12.2017г.
	BGN'000	BGN'000
1. Вземания лихви по заеми		
Хан Кубрат АД	23	23
Булгарцвет Елин Пелин АД – заеми и лихви	1	1
Хан Кубрат Трейд ЕООД	1	1

Брезентови изделия АД –заеми и лихви	4	5
Общо	29	30
2.Вземания от участие в управлението		
Хан Кубрат АД	24	24
ДАП АД	1	-
Общо	25	24
Общо текущи търговски и други вземания	54	54

На нетекущите и текущите вземания е направена обезценка с 5 % в началото на 2018 година съгласно изискванията на МСФО 9. Тъй като това е очаквана обезценка в баланса е посочена като задължение.

5. Пари и парични еквиваленти

Пари и парични еквиваленти	31.03.2018г.	31.12.2017г.
	BGN'000	BGN'000
Парични средства в банки	1	2
Общо	1	2

6. Капитал

Към 31.03.2018 собственият капитал е в размер на 586 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 /загуба	(15)

6.1. Регистриран 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	31.03.2018г.	31.12.2017г.
	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

6.2. Доход (загуба) на акция

Печалбата на акция към 31.03.2017 г. и към 31.03.2018 г. е изчислена на базата на нетната печалба и средно претегления брой на обикновените акции през съответния отчетен период.

Вид	31.03.2018г.	31.03.2017 г.
	'000 лв.	'000 лв.
Нетна печалба/загуба за периода	(15)	2
Среднопретеглен брой акции	516	516
Доход/загуба на акция	(0.029)	0,004

7. Задължения към доставчици

Задължения към доставчици	31.03.2018г.	31.12.2017г.
	BGN'000	BGN'000
Други	2	2
Общо	2	2

8. Задължения към персонала

Задължения към персонала	31.03.2018г.	31.12.2017г.
	'000 лв.	'000 лв.
Задължения по заплати	34	26
Задължения по неизползвани отпуски	3	3
Общо	37	29

9. Осигурителни задължения

Осигурителни задължения	31.03.2018г.	31.12.2017г.
	BGN '000	BGN '000
Осигурителни задължения	6	4
Общо	6	4

10. Данъчни задължения

Други текущи пасиви	31.03.2018г.	31.12.2017г.
	BGN'000	BGN'000
Данъчни задължения по ЗДДФЛ	1	1
Общо	1	1

11. Други текущи пасиви

Други текущи пасиви	31.03.2018г.	31.12.2017г.
	BGN'000	BGN'000
Задължения за внесени гаранции от членове на УС	2	2
Задължения от очаквани обезценки по МСФО 9	20	
Общо	20	2

12. ПРИХОДИ

12.1. Приходи

Приходи	31.03.2018г.	31.03.2017 г.
	'000 лв.	'000 лв.
<i>Възнаграждение за участие в съвет на директорите</i>		
Ахинора АД	2	2
Дружество за автомобилни превози АД	1	1
Хан Кубрат АД	9	9
Общо	12	12

12.2. Финансови приходи/разходи

Финансови приходи/разходи	31.03.2018г..	31.03.2017 г.
	'000 лв.	'000 лв.
<i>Приходи от лихви</i>		
Булгарцвет АД	3	3
<i>Финансови разходи</i>		
Разходи от обезценка на ФА	(18)	-
Общо	(15)	3

13. РАЗХОДИ

13.1. Разходи за материали

Разходи за материали	31.03.2018г.	31.03.2017г.
	BGN'000	BGN'000
Офис консумативи	-	-
Общо		

13.2. Разходи за външни услуги

Разходи за външни услуги	31.03.2018г.	31.03.2017г.
	BGN'000	BGN'000
Такси на КФН, БФБ, ЦД	1	-
Други услуги	1	1
Оценка на активи	-	1
	2	2

13.3. Разходи за персонал

Разходи за персонал	31.03.2018г.	31.03.2017г.
	BGN'000	BGN'000
Възнаграждения		
Договор управление и контрол	6	6
Трудови договори	4	3
	10	9
Осигуровки		
Договор управление и контрол	1	1
Трудови договори	1	1
	2	2
Общо	12	11

13.4. Разходи за данъци

Разходи за данъци	31.03.2018г.	31.03.2017г.
	BGN'000	BGN'000
Други	(2)	-
Общо	(2)	-

14. Данъчно облагане

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

Свързаните лица на Дружеството включват

- Дружество за автомобилни превози АД
- Брезентови изделия АД
- Карнота АД
- Булгарцвет АД
- Хан Кубрат АД
- Ахинора АД
- Арснаб АД
- Консултантска къща Легафин ООД
- Хан Кубрат Трейд ЕООД

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 свързани лица

Сделки свързани лица	31.03.2018г.	31.03.2017г.
	BGN'000	BGN'000
➤ <u>Възнаграждение за участие в съвет на директорите</u>		
Ахинора АД	2	2
Дружество за автомобилни превози АД	1	1
Хан Кубрат АД	9	9
Общо възнаграждение за участие в съвет на директорите	12	12
➤ <u>Лихви по предоставени заеми</u>		

Булгарцвет АД	3	3
Общо лихви по предоставени заеми	3	3
Общо сделки свързани лица	15	15

15.2. Сделки с ключов управленски персонал

Ключовият управленски персонал на Дружеството включва Надзорен съвет и Управителен съвет. Възнагражденията на ключовия управленски персонал се състои следните разходи:

Краткосрочни възнаграждения:	31.03.2018г.	31.03.2017г.
	BGN'000	BGN'000
Възнаграждения	6	6
Осигуровки	1	1
Общо краткосрочни възнаграждения	7	7

15.3. Разчети със свързани лица в края на периода

Вземания свързани лица

Вземания	31.03.2018г.	31.12.2017г.
	BGN'000	BGN'000
▪ Предоставен търговски заеми		
Булгарцвет АД	115	121
Брезентови изделия АД	7	8
Хан Кубрат АД	22	22
Хан Кубрат Трейд АД	8	9
Общо предоставен търговски заем	152	160
▪ Вземания лихви по заеми		
Булгарцвет АД	92	94
Брезентови изделия АД	4	4
Хан Кубрат АД	-	1
Хан Кубрат трейд ЕООД	1	1
Общо вземания лихви по заеми	97	100
▪ Вземания от участие в управлението		
Хан Кубрат АД	67	62
Общо вземания от участие в управлението	67	62
Общо вземания	316	322

16. Условни активи и условни пасиви

През периода не са признати условни активи и пасиви.

17. Събития след датата на баланса

Не са настъпили събития след края на отчетния период до датата на изготвянето на отчета.

Изготвил:

Цветанка Лазарова

гр.София

Дата: 26.04.2018 г.

Изпълнителен директор

Димитър Цветанов

