



АРМЕЙСКИ ХОЛДИНГ АД

1000 София бул. "Цар Освободител" 33 тел. (02) 986 35 83

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ

към Уведомлението за финансовото състояние на консолидирана основа
за трето тримесечие на 2019 год. на АРМЕЙСКИ ХОЛДИНГ АД

1. Корпоративна информация

Групата „Армейски Холдинг“ АД (Групата) включва дружество-майка и четири дъщерни дружества, в които Армейски Холдинг АД притежава повече от половината от капитала им - Дружество за автомобилни превози АД - гр.Елхово, Брезентови изделия АД - с.Цар Самуил, Булгарцвет Елин Пелин АД - гр.Елин Пелин и Карнота АД - гр.Карнобат.

| Структура на Групата Дъщерни дружества | % участие в капитала |
|---|----------------------|
| Дружество за автомобилни превози АД - гр.Елхово | 76.72 % |
| Брезентови изделия АД - с.Цар Самуил | 58.99 % |
| Карнота АД - гр.Карнобат | 56.68 % |
| Булгарцвет АД - гр.Елин Пелин | 51.32 % |

Дружество-майка

„АРМЕЙСКИ ХОЛДИНГ“ АД е регистрирано с решение на СГС от 04.11.1996 година по фирмено дело №12884/1996 година. Седалището и адресът на управление на Дружеството е София-1000 бул. "Цар Освободител" 33. Адреса за кореспонденция е София - 1784 ул. „Михаил Тевев“ 12, Бизнес център ЕВРОТУР, офис 6.

„Армейски Холдинг“ АД е правоприменик на „Армейски Приватизационен Фонд“ АД, пререгистриран като холдинг с решение на СГС от 19.12.1997 год.

Акциите са регистрирани за търговия на Българска фондова борса АД, след като Дружеството е получило съответното разрешение от Комисията за финансов надзор.

Собственост и управление на дружеството-майка

Към 30.09.2019 г. разпределението на акционерния капитал на дружеството - майка е както следва:

| | |
|----------------------------|---------|
| „АКТИВ СЕКЮРИТИ ГРУП“ ЕООД | - 8,97% |
| ТСМ КОНСУЛТ ООД | - 0,51% |
| „СОЛОМОН ГРУП“ АД | - 0,01% |

| | |
|-----------------------|----------|
| „АРМЕЙСКИ ХОЛДИНГ” АД | - 0,01% |
| ФИЗИЧЕСКИ ЛИЦА | - 90,50% |

Системата на управление е двустепенна. Органите на управление са Надзорен съвет /НС/ и Управителен съвет /УС/ , състоящи се от по трима души.

Членовете на НС: са Ибрахим Салихов Гъралийски - Председател на НС, „АКТИВ СЕКЮРИТИ ГРУП“ ЕООД, представлявано от Стелиян Митков Митев - Заместник председател на НС и Атанас Стефанов Атанасов - член на НС.

Членовете на УС са: Никола Петров Тодоров - Председател на УС и Изпълнителен директор , Георги Христов Цолов - Заместник председател на УС и Ирен Ангелова Кирилова-член на УС. Дружеството се представлява от Никола Петров Тодоров.

Предметът на дейност на дружествата от Групата е както следва:

Армейски холдинг АД

Предмет на дейност на Дружеството е в съответствие с обявеното: придобиване, управление, оценка и продажба на участия в български и чуждестранни дружества; придобиване, управление и продажба на облигации; придобиване, оценка и продажба на патенти, отстъпване на лицензии за използване на патенти на дружества, в които холдинговото дружество участва; финансиране на дружества, в които холдинговото дружество участва; предоставяне на заеми на дружества, в които холдингът има пряко участие или ги контролира.

Основната дейност на Дружеството е в съгласие с обявената .

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.

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

Стопанска дейност от Холдинга не се осъществява.

Дружествата в които Армейски Холдинг АД притежава повече от петдесет на сто от капитала и които участват в консолидацията са:

Дружество за автомобилни превози АД

Предмет на дейност на дружеството е извършване на годишни технически прегледи на леки и товарни автомобили и автобуси, отдаване под наем на открити и закрити площи, информационно обслужване на автогарата. Основната дейност на дружеството за 2019 година съответства на предмета на дейност.

Брезентови изделия АД

Предмет на дейност на дружеството е производство на покривала за камиони, сенници за заведения, сенници със сглобяеми модулни конструкции, ветроупорни завеси за заведения и частни клиенти, покривала за торови лагуна, бонови заграждения за ограждане на нефтени отпадъци и други изделия от брезент.

Карнога АД

Предмет на дейност на дружеството е отдаване под наем на открити и закрити площи.

Българцвет АД

Предмет на дейност на дружеството е отдаване под наем на открити и закрити площи.

В хода на обичайната си дейност Групата може да бъде изложена на различни финансови рискове.

Пазарният риск е рискът, че справедливата стойност или бъдещите парични потоци на финансовия инструмент ще варират поради промените в пазарните цени. Пазарният риск включва валутен риск, лихвен риск и ценови риск. Кредитният риск е този, че едната страна по финансовия инструмент ще причини финансова загуба на другата, в случай че не изпълни договореното задължение. Ликвидният риск е такъв, че Групата би могло да има затруднения при посрещане на задълженията си по финансовите пасиви.

Валутен риск

Дружествата от Групата оперират в Република България и разчетите, приходите и разходите се отчитат в национална валута. Групата не е изложено на валутен риск.

Лихвен риск

Финансовите инструменти, които потенциално излагат на лихвен риск са банковите кредити и договорите за финансов лизинг. Групата няма сключени такива договори и не е изложена на лихвен риск.

Ценови риск

Групата не е изложена на ценови риск доколкото използва в дейността си някои материали. Доставчиците на материални запаси са традиционни и цените на доставките не се влияят от цените на международните пазари

Кредитен риск

Кредитният риск за Групата се състои от риска за загуба в ситуация, при която клиент или страна по финансов инструмент не успее да извърши своите договорни задължения. Финансовите активи на Групата са концентрирани в две групи: парични средства и вземания. Паричните средства в Групата и разплащателните операции са съсредоточени в търговски банки със стабилна ликвидност. Събираемостта и концентрацията на вземанията се контролира текущо и стриктно, съгласно установената политика на Групата.

Ликвиден риск

Ликвидният риск е този, че Групата може да срещне затруднения при изпълнението на своите задължения, когато те станат инструменти. Групата обслужва текущите си търговски и финансови задължения.

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.

Няма възникнали съществени вземания и задължения за изминалия отчетен период.

През периода няма сключени сделки със заинтересовани лица.

Уведомлението за финансовото състояние на консолидирана основа е съставено в български лева, което е функционалната валута на Групата. Всички суми са представени в хиляди лева ('000 лв.) (включително сравнителната информация за 2018 г.), освен ако не е посочено друго. Доходът на акция е посочен в лева.

**БЕЛЕЖКИ КЪМ УВЕДОМЛЕНИЕТО НА КОНСОЛИДИРАНА ОСНОВА
- КЪМ 30 СЕПТЕМВРИ 2019 ГОДИНА**

2. Нематериални активи

30 септември 2019 година

| ПОКАЗАТЕЛИ | Отчетна стойност на нетекущите активи | | | | Амортизация | | | | Балансова стойност в края на периода (7-14) |
|---|---------------------------------------|---------------------------|-------------------------|---------------------------|-----------------------|------------------------|-----------------------|----------------------------|---|
| | В началото на периода | На постъпили през периода | На излезли през периода | В края на периода (1+2-3) | В началото на периода | Начислена през периода | Отписана през периода | В края на периода (8+9-10) | |
| | BGN' 000 | BGN'000 | BGN'000 | BGN'000 | BGN' 000 | BGN'000 | BGN'000 | BGN'000 | BGN '000 |
| I. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ | | | | | | | | | |
| Концесии, патенти, лицензии, ТМ, ПП и др. | 4 | | | 4 | 4 | | | 4 | 0 |
| Общо нематериални активи | 4 | | | 4 | 4 | | | 4 | 0 |

2018 година

| ПОКАЗАТЕЛИ | Отчетна стойност на нетекущите активи | | | | Амортизация | | | | Балансова стойност в края на периода (7-14) |
|---|---------------------------------------|---------------------------|-------------------------|---------------------------|-----------------------|------------------------|-----------------------|----------------------------|---|
| | В началото на периода | На постъпили през периода | На излезли през периода | В края на периода (1+2-3) | В началото на периода | Начислена през периода | Отписана през периода | В края на периода (8+9-10) | |
| | BGN' 000 | BGN'000 | BGN'000 | BGN'000 | BGN' 000 | BGN'000 | BGN'000 | BGN'000 | BGN '000 |
| I. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ | | | | | | | | | |
| Концесии, патенти, лицензии, ТМ, ПП и др. | 4 | | | 4 | 3 | 1 | | 4 | 0 |
| Общо нематериални активи | 4 | | | 4 | 3 | 1 | | 4 | 0 |

Нематериалните дълготрайни активи са несъществена сума. Те включват програмни продукти, които към 30 септември 2019 г. са 100% изхабени, но продължават да се ползват и сертификата по ISO 9001/2015 за техническите прегледи в ДАП АД, който периодично се подновява.

3. Имоти, машини и съоръжения

30 септември 2019 година

| ПОКАЗАТЕЛИ | Отчетна стойност на нетекущите активи | | | | Амортизация | | | | Балансова стойност в края на периода (7-14) |
|--------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------|-------------------------|---------------------------|-----------------------|------------------------|-----------------------|----------------------------|---|
| | В началото на периода | На постъпили през периода | На излезли през периода | В края на периода (1+2-3) | В началото на периода | Начислена през периода | Отписана през периода | В края на периода (8+9-10) | |
| | BGN' 000 | BGN'000 | BGN'000 | BGN'000 | BGN' 000 | BGN'000 | BGN'000 | BGN'000 | BGN '000 |
| ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ | | | | | | | | | |
| Земни и сгради, в т.ч. : | 1,200 | 5 | | 1,205 | 292 | 9 | | 301 | 904 |

| | | | | | | | | | |
|--|--------------|----------|--|--------------|------------|-----------|--|------------|--------------|
| --- земи | 679 | | | 679 | | | | | 679 |
| --- сгради | 521 | 5 | | 526 | 292 | 9 | | 301 | 225 |
| Машини и производствено оборудване | 100 | | | 100 | 90 | | | 90 | 10 |
| Съоръжения | 130 | | | 130 | 125 | 1 | | 126 | 4 |
| Транспортни средства | 51 | | | 51 | 44 | | | 44 | 7 |
| Други | 8 | | | 8 | 8 | | | 8 | 0 |
| Предоставени аванси и ДМА в процес на изграждане | 221 | | | 221 | | | | 0 | 221 |
| Общо дълготрайни материални активи | 1,710 | 5 | | 1,715 | 559 | 10 | | 569 | 1,146 |

2018 година

| ПОКАЗАТЕЛИ | Отчетна стойност на нетекущите активи | | | | Амортизация | | | | Балансова стойност в края на периода (7-14) |
|--|---------------------------------------|---------------------------|-------------------------|---------------------------|-----------------------|------------------------|-----------------------|----------------------------|---|
| | В началото на периода | На постъпили през периода | На излезли през периода | В края на периода (1+2-3) | В началото на периода | Начислена през периода | Отписана през периода | В края на периода (8+9-10) | |
| | BGN' 000 | BGN'000 | BGN'000 | BGN'000 | BGN' 000 | BGN'000 | BGN'000 | BGN'000 | BGN '000 |
| ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ | | | | | | | | | |
| Земи и сгради, в т.ч. : | 1,218 | | | 1,200 | 284 | 11 | 3 | 292 | 908 |
| --- земи | 679 | | | 679 | | | | | 679 |
| --- сгради | 539 | | 18 | 521 | 284 | 11 | 3 | 292 | 229 |
| Машини и производствено оборудване | 93 | 7 | | 100 | 89 | 1 | | 90 | 10 |
| Съоръжения | 130 | | | 130 | 124 | 1 | | 125 | 5 |
| Транспортни средства | 58 | 8 | 15 | 51 | 58 | 1 | 15 | 44 | 7 |
| Други | 8 | | | 8 | 8 | | | 8 | 0 |
| Предоставени аванси и ДМА в процес на изграждане | 221 | | | 221 | | | | 0 | 221 |
| Общо дълготрайни материални активи | 1,728 | 15 | 33 | 1,710 | 563 | 14 | 18 | 559 | 1,151 |

Ръководството на Групата извърши преглед на всички значими дълготрайни материални активи към 31 декември на всяка година с цел проверка за наличие на данни за обезценка. Групата анализира предоставена информация за данъчните оценки и продажните цени по местонахождение на недвижимите имоти. Мениджмънта на Групата смята, че във връзка с планираните за осъществяване проекти недвижимите имоти имат инвестиционен потенциал.

Напълно амортизирани на 100 % са ДМА по отчетна стойност за 183 хил. лв. и включват машини, съоръжения, транспортни средства и стопански инвентар.

Няма временно извадени от употреба дълготрайни материални активи.

Няма вписани тежести върху нетекущите материални активи.

4. Инвестиции в асоциирани предприятия

| Акции и дялове в асоциирани предприятия | % участие | Брой акции дялове | 30.09.2019 | 2018 |
|---|-----------|-------------------|------------|------------|
| | | | BGN'000 | BGN'000 |
| Хан Кубрат АД | 43% | 33,554 | 0 | 0 |
| Ахинора АД | 37% | 8,979 | 106 | 106 |
| Армснаб АД | 25% | 12,500 | 0 | 0 |
| Консултантска къща Легафин ООД | 25% | 125 | 1 | 1 |
| Общо | | | 107 | 107 |

Инвестициите в асоциирани дружества първоначално са оценени по цена на придобиване. Към 30.09.2019 год. им е направена оценка по метода на собствения капитал. Инвестицията в Хан Кубрат АД е намалена до нула (2017: 116 хил. лв. 2018: 0 хил. лв.) след отразяване на процентния дял на Дружеството-майка от загубата на асоциираното дружество през текущия отчетен период.

5. Предоставени заеми и вземания от управление

| Предоставени заеми и вземания от управление – асоциирани предприятия | 30.09.2019 | 2018 |
|--|------------|------------|
| | BGN'000 | BGN'000 |
| 5.1. Хан Кубрат АД - заеми | 18 | 17 |
| 5.2. Хан Кубрат Трейд ЕООД - заем и лихва | 3 | 3 |
| 5.3. Хан Кубрат АД –възнаграждение за управление | 113 | 87 |
| 5.4. Общо заеми и вземания от управление-брутна сума преди обезценка | 134 | 107 |
| 5.5. Очаквани кредитни загуби и загуби от обезценка | (19) | (19) |
| Общо | 115 | 88 |

6. Други предоставени заеми

| Предоставени заеми | 30.09.2019 | 2018 |
|--|------------|-----------|
| | BGN'000 | BGN'000 |
| Лев Корпорация АД, брутна сума преди обезценка | 72 | 70 |
| Очаквани кредитни загуби и загуби от обезценка | (12) | (12) |
| Общо | 60 | 58 |

7. Материални запаси

| Материални запаси | 30.09.2019 | 2018 |
|------------------------------|------------|-----------|
| | BGN'000 | BGN'000 |
| Основни суровини и материали | 38 | 37 |
| Други материали | 3 | 3 |
| Незавършено производство | 33 | 32 |
| Общо | 74 | 72 |

Материалните запаси са оценени по по-ниската стойност от цената на придобиване и нетната реализуема стойност. При определяне на нетната реализуема стойност ръководството е взело предвид най-надеждната налична информация към датата на приблизителната оценка – цените на доставени материали след 31.12. 2018 г.

8. Търговски и други вземания

| Търговски и други вземания | 30.09.2019 | 2018 |
|--|------------|-----------|
| | BGN'000 | BGN'000 |
| Вземания от клиенти | 38 | 26 |
| Общо търговски и други вземания | 38 | 26 |

9. Предоставени заеми и вземания от управление

| Предоставени заеми и вземания от управление – асоциирани предприятия | 30.09.2019 | 2018 |
|--|------------|-----------|
| | BGN'000 | BGN'000 |
| 9.1. От Хан Кубрат АД - заем и лихви | 10 | 10 |
| 9.2. От Хан Кубрат Трейд ЕООД – заем и лихви | 6 | 6 |
| 9.3. От Хан Кубрат АД – от управление | 9 | 10 |
| Общо заеми и вземания от управление - брутна сума преди обезценка | 25 | 26 |
| Загуби от обезценка | - | - |
| Общо предоставени заеми и вземания от управление | 25 | 26 |

Нетекущите и текущите заеми са предоставени на свързани и други лица 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. Това наложи прилагането на обезценката им по модела на очакваните кредитни загуби което води до необходимостта от обезценка на балансовата стойност на вземанията по предоставените заеми. Заемите са с краен срок на погасяване от асоциираните дружества до 2020 г.

10. Пари и парични еквиваленти

| Пари и парични еквиваленти | 30.09.2019 | 2018 |
|----------------------------|------------|-----------|
| | BGN'000 | BGN'000 |
| Парични средства в брой | 13 | 15 |
| Парични средства в банки | 7 | 10 |
| Общо | 20 | 25 |

Паричните средства на групата са налични. Паричните средства по банковите сметки на дружеството-майка в размер на 3 хил. лв. са блокирани поради наложен заповор от НАП за неплатени задължения. Парични средства на дъщерните дружества са свободни .

11. Предплатени разходи

| Разходи за бъдещи периоди | 30.09.2019 | 2018 |
|---------------------------|------------|----------|
| | BGN'000 | BGN'000 |
| 11.1.Абонамент | 3 | 1 |
| Общо | 3 | 1 |

12. Капитал

Към 30.09.2019 собственият капитал е в размер на 822 хил. лева, който структурно се разпределя както следва:

| | |
|--------------------------------|-------|
| 1. записан капитал | 516 |
| 2. резерв от последващи оценки | 330 |
| 3. законови резерви | 145 |
| 4. други резерви | 66 |
| 5. неразпределена печалба | 164 |
| 6. непокрита загуба | (515) |
| 7. текуща печалба | (39) |
| 8. неконтролиращи участия | 155 |

12.1. Регистриран капитал

Регистрираният капитал на Армейски Холдинг АД е в размер на 516 хил.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 | 30.09.2019 | 2018 |
|------------------------------|------------|------------|
| | 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 |

12.2. Доход (загуба) на акция

Печалбата на акция към 30 септември 2018 г. и 2019 г. е изчислена на базата на нетната печалба и средно претегления брой на обикновените акции през съответния отчетен период.

| Вид | 30.09.2019 | 30.09.2018 |
|---------------------------------|----------------|--------------|
| | '000 лв. | '000 лв. |
| Нетна печалба/загуба за периода | (39) | 10 |
| Среднопретеглен брой акции | 516 | 516 |
| Доход/загуба на акция | (0.076) | 0,019 |

13. Получени заеми и други задължения

| Получени заеми и други задължения | 30.09.2019 | 2018 |
|-----------------------------------|------------|------------|
| | BGN'000 | BGN'000 |
| Задължения по получени заеми | 455 | 438 |
| Други задължения | 4 | 9 |
| Общо | 459 | 447 |

Получените дългосрочни заеми са предоставени от Лев корпорация АД на Булгарцвет Елин Пелин АД и на Брезентови изделия АД. Лихвените нива на получените заеми са в диапазона от 4.5% до 8.5%. Заемите са без обезпечение.

14. Отсрочени данъци

| Отсрочен данъчен актив | 30.09.2019 | 2018 |
|---|------------|----------|
| | BGN'000 | BGN'000 |
| Временни разлики от разлики от неизплатени възнагр. на физически лица | 4 | 4 |
| Временни разлики от обезценка на финансови активи | 2 | 2 |
| Общо | 6 | 6 |

Отсрочените данъчни активи са начислени временни разлики представляващи обезценки на финансови активи, неизплатени 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 е в размер на 6 хил. лева (2018: 6 хил. лв.).

| Отсрочен данъчен пасив | 30.09.2019 | 2018 |
|--|------------|----------|
| | BGN'000 | BGN'000 |
| Временни разлики от разлики между счетоводни и данъчни амортизации | 4 | 4 |
| Общо | 4 | 4 |

Отсрочените данъчни пасиви са начислени временни разлики, представляващи разлика между счетоводните и данъчнопризнатите амортизации и са в размер на 4 хил. лв. (2018: 4 хил. лв.).

В консолидираното уведомление за финансово състояние отсрочените данъчни активи и пасиви се представят нетирано.

15. Търговски и други задължения

| Търговски и други задължения | 30.09.2019 | 2018 |
|------------------------------|------------|-----------|
| | BGN'000 | BGN'000 |
| Задължения към доставчици | 28 | 24 |
| Общо | 28 | 24 |

16. Задължения към персонала

| Задължения към персонала | 30.09.2019 | 2018 |
|------------------------------------|------------|------------|
| | '000 лв. | '000 лв. |
| Задължения за заплати | 115 | 89 |
| Задължения по неизползвани отпуски | 4 | 4 |
| Осигурителни задължения | 64 | 44 |
| Общо | 183 | 137 |

Задължения за възнаграждения в размер на 119 хил. лева са неизплатени суми за възнаграждение на персонала на дружеството - майка и дъщерните дружества ДАП АД, „Брезентови изделия” АД, „Булгарцвет Елин Пелин” АД и „Карнота” АД .
Неизплатените осигурителни задължения в размер на 64 хил. лв. включват невнесени осигурителни вноски на дружеството - майка и дъщерните дружества ДАП АД, „Брезентови изделия” АД, „Булгарцвет Елин Пелин” АД и „Карнота” АД.

17. Данъчни задължения

| Данъчни задължения | 30.09.2019 | 2018 |
|---------------------------|------------|-----------|
| | BGN'000 | BGN'000 |
| Данък сгради и такса смет | 68 | 60 |
| Данък добавена стойност | 15 | 12 |
| Данък общ доход | 15 | 9 |
| Общо | 98 | 81 |

Данъчните задължения по ЗМДГ в размер 68 хил. лв. са задължения на „Булгарцвет Елин Пелин” АД и „Карнота” АД за периода 2013-2019 год. Данъчното задължение по ЗДДС в размер на 15 хил. лв. включва 11 хил. лв. задължение на „Карнота” АД за периода 2015-2019 год и 4 хил. лева текущи задължения на „Брезентови изделия” АД и ДАП АД. Данъчното задължение по ЗДДФЛ в размер на 15 хил. лева е 5 хил. лева задължение на „Карнота” АД за периода 2015-2019 год., 4 хил. лв. задължение на „Брезентови изделия” АД и 4 хил.лв. на „Армейски холдинг” АД за периода 2018-2019 год и 2 хил. лв. текущо задължение на ДАП АД и „Булгарцвет Елин Пелин” АД.

18. ПРИХОДИ

18.1. Приходи

| Приходи | 30.09.2019 | 30.09.2018 |
|--|------------|------------|
| | BGN'000 | BGN'000 |
| • 1. Приходи от услуги | | |
| Годишни технически прегледи, Информационно обслужване автогара | 61 | 62 |
| Наеми | 83 | 63 |
| Общо | 144 | 125 |
| • 2. Приходи от продажба на продукция | | |
| Приходи от продажба на брезентови изделия | 92 | 203 |
| Приходи от продажба на селскостопанска продукция | - | 3 |
| Общо | 92 | 206 |
| • 3. Други приходи | | |
| Приходи от управление | 32 | 33 |
| Приходи от отписани задължения | - | 19 |
| Други приходи | - | 6 |
| Общо | 32 | 58 |
| Общо | 268 | 389 |

19. Промени в запасите от продукция и незавършено производство

| Промени в запасите от продукция и незавършено производство | 30.09.2019 | 30.09.2018 |
|--|------------|------------|
| | BGN'000 | BGN'000 |
| Промени в запасите от продукция и незавършено производство | 1 | 12 |
| Общо | 1 | 12 |

20. РАЗХОДИ

20.1. Разходи за материали

| Разходи за материали | 30.09.2019 | 30.09.2018 |
|----------------------|------------|------------|
| | BGN'000 | BGN'000 |
| Суровини и материали | 40 | 92 |
| Горива | 4 | 8 |
| Ел. Енергия | 28 | 11 |
| Знаци и стикери | 5 | 5 |

| | | |
|----------------------|-----------|------------|
| Разходи за отопление | 1 | 1 |
| Разходи за вода | 1 | 1 |
| Други | 2 | 3 |
| Общо | 81 | 121 |

20.2. Разходи за външни услуги

| Разходи за външни услуги | 30.09.2019 | 30.09.2018 |
|--|------------|------------|
| | BGN'000 | BGN'000 |
| Съобщителни услуги | 3 | 3 |
| Възнаграждения по граждански договори | 6 | - |
| Договори с подизпълнител | 1 | 2 |
| Държавни такси и данъци | 9 | 11 |
| Възнаграждение за независим финансов одит на ГФО | 6 | 2 |
| Депозитарни услуги | 2 | 3 |
| Абонамент | 2 | 2 |
| Такси БФБ и КЦК | 1 | 1 |
| Други | 6 | 3 |
| Засраховки | 1 | 1 |
| Текущ ремонт | 1 | 2 |
| Метеорологична проверка на уредите на ГТП | 1 | 1 |
| Рекламни услуги | - | 2 |
| Общо | 39 | 33 |

20.3. Разходи за амортизации

| Разходи за амортизации | 30.09.2019 | 30.09.2018 |
|------------------------|------------|------------|
| | BGN'000 | BGN'000 |
| Разходи за амортизации | 10 | 10 |
| Общо | 10 | 10 |

20.4. Разходи за персонала

| Разходи за персонал | 30.09.2019 | 30.09.2018 |
|--|------------|------------|
| | BGN'000 | BGN'000 |
| <ul style="list-style-type: none"> • <i>Възнаграждения</i> | | |
| Договор управление и контрол | 34 | 41 |
| Трудови договори | 107 | 123 |
| Общо | 141 | 164 |
| <ul style="list-style-type: none"> • <i>Осигурителни вноски</i> | | |

| | | |
|------------------------------|------------|------------|
| Договор управление и контрол | 7 | 7 |
| Трудови договори | 22 | 24 |
| Общо | 29 | 31 |
| Общо | 170 | 195 |

20.5. Други разходи

| Други разходи | 30.09.2019 | 30.09.2018 |
|----------------------------|------------|------------|
| | BGN'000 | BGN'000 |
| Командировки | 1 | 2 |
| Отписан ДМА | - | 15 |
| Непризнат ДДС | 1 | - |
| Разходи по охрана на труда | 1 | 3 |
| Други | - | 2 |
| Общо | 3 | 22 |

20.6. Финансови приходи/разходи

| Финансови приходи/разходи | 30.09.2019 | 30.09.2018 |
|--|------------|-------------|
| | '000 лв. | '000 лв. |
| Приходи от лихви | 4 | 3 |
| Разходи за лихви | (9) | (5) |
| Разходи от операции с финансови активи | - | (8) |
| Други финансови разходи | - | (1) |
| Общо | (5) | (11) |

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.

21. Свързани лица

Свързаните лица на Групата включват

- Хан Кубрат АД - асоциирано дружество
- Хан Кубрат Трейд ЕООД - асоциирано дружество
- Ахинора АД - асоциирано дружество
- Арменаб АД - асоциирано дружество
- Консултантска къща Легафин ООД - 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.

21.1. Сделки свързани лица

| Сделки свързани лица | 30.09.2019г. | 30.09.2018г. |
|--|--------------|--------------|
| | BGN'000 | BGN'000 |
| <input type="checkbox"/> <u>Възнаграждение за участие в съвет на директорите</u> | | |
| Хан кубрат АД | 27 | 27 |
| Ахинора АД | 6 | 6 |
| Общо възнаграждение за участие в съвет на директорите | 33 | 33 |
| <input type="checkbox"/> <u>Лихви по предоставени заеми</u> | | |
| Хан Кубрат АД | 1 | 1 |
| Хан Кубрат Трейд ЕООД | - | 1 |
| Общо финансови приходи | 1 | 2 |
| Общо сделки свързани лица | 35 | 35 |

21.2. Сделки с ключов управленски персонал

Възнагражденията на ключовия управленски персонал се състои следните разходи:

| Краткосрочни възнаграждения: | 30.09.2019 | 30.09.2018 |
|---|------------|------------|
| | BGN'000 | BGN'000 |
| Възнаграждения | 34 | 41 |
| Осигуровки | 7 | 7 |
| Общо краткосрочни възнаграждения | 41 | 48 |

21.3. Разчети със свързани лица в края на периода

Вземания свързани лица в края на периода

| Вземания | 30.09.2019 | 2018 |
|---|------------|------------|
| | BGN'000 | BGN'000 |
| • <i>Вземания от участие в управлението</i> | | |
| Хан Кубрат АД | 112 | 86 |
| Общо | 112 | 86 |
| <i>Вземания от предоставени заеми</i> | | |
| Хан Кубрат АД | 21 | 21 |
| Хан Кубрат Трейд ЕООД | 7 | 7 |
| Общо | 28 | 28 |
| Общо | 140 | 114 |

22. Условни активи и условни пасиви

През отчетния период не са признати условни активи и пасиви.

23. Събития след датата на баланса

Не са възникнали значителни коригираци или некоригираци събития между датата към която е изготвен консолидирания финансов отчет и датата на изготвянето му.



Съставител:

Цветанка Иванова Лазарова

Изпълнителен директор



Никола Петров Тодоров

Дата: 20.11.2019 г.
Гр. София