



# АРМЕЙСКИ ХОЛДИНГ АД

## ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ

към Уведомлението за финансовото състояние за първо тримесечие

на 2021 год.

на АРМЕЙСКИ ХОЛДИНГ АД

1. Приходите на Армейски Холдинг АД се формират от възнаграждения за участие в управлението 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 задължения. Очакванията на ръководството са ситуацията да не се промени съществено .

Армейски Холдинг АД се стреми да ограничи лихвения риск за дъщерните си дружества, като им отпуска заеми 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.

Основната валута, която дружествата използват при финансовите си взаимоотношения в чужбина е еврото. Фиксираният валутен курс не влияе пряко върху приходите от продажби и разходите по доставки на суровини от чужбина.

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 и асоциираните дружества, 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 управлението на дъщерни и асоциирани дружества, както и начислените лихви за предоставените им заеми..

## 6. БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ - КЪМ 31 ДЕКЕМВРИ 2020 ГОДИНА

### 1. Нетекущи финансови активи

Акции в дъщерно предприятие	% участие	Брой акции дялове	31.03.2021.	31.12.2020г.
			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
<b>Общо</b>			<b>84</b>	<b>84</b>
Акции и дялове в асоциирани предприятия	% участие	Брой акции дялове	31.03.2021.	31.12.2020г.
			BGN'000	BGN'000
Хан Кубрат АД	43%	33,554	202	202
Ахинора АД	37%	8,979	20	20
Армснаб АД	25%	12,500	0	0
Консултантска къща Легафин ООД	25%	125	1	1
<b>Общо</b>			<b>223</b>	<b>223</b>
<b>Общо нетекущи финансови активи</b>			<b>307</b>	<b>307</b>

### 2. Нетекущи търговски и други вземания

Предоставени заеми и възнаграждения от упавление	31.03.2021г.	31.12.2020г.
	BGN'000	BGN'000
<i>1.Вземания по заеми и лихви</i>		
Булгарцвет Елин Пелин АД	282	282
Брезентови изделия АД	5	5
Хан Кубрат АД	18	18

Хан Кубрат Трейд ЕООД	3	3
Общо заеми и лихви, брутна сума преди обезценка	313	313
Очаквани кредитни загуби и загуби от обезценка	(87)	(87)
<b>Вземания по заеми и лихви</b>	<b>228</b>	<b>228</b>
<b>2.Вземания от участие в управлението</b>		
Хан Кубрат АД – възнаграждение за управление, брутна сума преди обезценка	122	122
Очаквани кредитни загуби и загуби от обезценка	(10)	(10)
<b>Вземания от участие в управлението</b>	<b>112</b>	<b>112</b>
<b>Общо</b>	<b>340</b>	<b>340</b>

### 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 15 хил. лева.

Отсрочен данъчен актив	31.03.2021г.	31.12.2020г.
	BGN'000	BGN'000
Временни разлики от обезценка на вземания	10	10
Временни разлики от неизплатени възнагр. на физич. лица	4	4
Временни разлики от обезценка на финансови ативи	1	1
<b>Общо</b>	<b>15</b>	<b>15</b>

### 4. Текущи търговски и други вземания

Предоставени заеми и други вземания	31.03.2020г.	31.12.2020г.
	BGN'000	BGN'000
<b>1.Вземания по заеми и лихви</b>		
Булгарцвет Елин Пелин АД	7	7
Брезентови изделия АД	5	5
Хан Кубрат АД	10	10
Хан Кубрат Трейд ЕООД	6	6
Общо Вземания по заеми и лихви по заеми, брутна сума преди обезценка	<b>28</b>	<b>28</b>
Очаквани кредитни загуби и загуби от обезценка	<b>(1)</b>	<b>(1)</b>

<b>Вземания по заеми и лихви</b>	<b>27</b>	<b>27</b>
<b>2.Вземания от участие в управлението</b>		
Хан Кубрат АД	57	48
Ахинора АД	2	0
ДАП Елхово АД	1	0
Общо Вземания от участие в управлението, брутна сума преди обезценка	<b>60</b>	<b>48</b>
Очаквани кредитни загуби и загуби от обезценка	<b>(1)</b>	<b>(1)</b>
<b>Вземания от участие в управлението</b>	<b>59</b>	<b>47</b>
<b>Общо текущи търговски и други вземания</b>	<b>86</b>	<b>74</b>

## 5. Пари и парични еквиваленти

Пари и парични еквиваленти	31.03.2021г.	31.12.2020г.
	BGN'000	BGN'000
Парични средства в банки	3	3
Парични средства в каса	1	1
<b>Общо</b>	<b>4</b>	<b>4</b>

Паричните средства в банката са блокирани от НАП за неизплатени задължения.

## 6. Капитал

Към 31.03.2021 год. собственият капитал е в размер на 651 хил. лева, който структурно се разпределя както следва:

▪ регистриран капитал	516
▪ резерв от последващи оценки	26
▪ законови резерви	54
▪ други резерви	58
▪ непокрита загуба	(3)
▪ текуща печалба /загуба	5

### 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	31.03.2021г.	31.12.2020г.
	BGN'000	BGN'000
Акции напълно платени	516	516

- в началото на годината	516	516
- емитирани през годината	0	0
<b>Акции напълно платени</b>	<b>516</b>	<b>516</b>

## 6.2. Доход (загуба) на акция

Печалбата на акция към 31.03.2021 г. и към 31.12.2020 г. е изчислена на базата на нетната печалба и средно претегления брой на обикновените акции през съответния отчетен период.

Вид	31.03.2021г.	31.12.2020г.
	'000 лв.	'000 лв.
Нетна печалба/загуба за периода	5	49
Среднопретеглен брой акции	516	516
Доход/загуба на акция	<b>0.010</b>	<b>0.095</b>

## 7. Задължения към доставчици

Задължения към доставчици	31.03.2021г.	31.12.2020г.
	BGN'000	BGN'000
Други	6	2
<b>Общо</b>	<b>6</b>	<b>2</b>

Задължените към доставчиците са текущи.

## 8. Задължения към персонала

Задължения към персонала	31.03.2021г.	31.12.2020г.
	'000 лв.	'000 лв.
Задължения по заплати и възнаграждения на УС	56	54
Задължения по неизползвани отпуски	5	5
<b>Общо</b>	<b>61</b>	<b>59</b>

## 9. Осигурителни задължения

Осигурителни задължения	31.03.2021г.	31.12.2020г.
	BGN '000	BGN '000
Осигурителни задължения	22	21
<b>Общо</b>	<b>22</b>	<b>21</b>

## 10. Данъчни задължения

Други текущи пасиви	31.03.2021г.	31.12.2020г.
	BGN'000	BGN'000
Данъчни задължения по ЗДДФЛ	5	5
<b>Общо</b>	<b>5</b>	<b>5</b>

## 11. Други текущи пасиви

Други текущи пасиви	31.03.2021г.	31.12.2020г.
	BGN'000	BGN'000
Други-Задължения за внесени гаранции от членове на УС	1	1
Получен заем от дъщерно дружество	1	1
<b>Общо</b>	<b>2</b>	<b>2</b>

## 12. ПРИХОДИ

### 12.1. Приходи

Приходи	31.03.2021г.	31.03.2020г.
	'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
<b>Общо</b>	<b>12</b>	<b>12</b>

### 12.2. Финансови приходи/разходи

Финансови приходи/разходи	31.03.2021г.	31.03.2020г.
	'000 лв.	'000 лв.
<i>Приходи от лихви</i>		
Булгарцвет АД	0	3
Хан Кубрат АД	0	0
Хан Кубрат Трейд ЕООД	0	0
<i>Финансови разходи</i>		
Разходи от обезценка на ФА	-	-
Банкови такси	-	-

<b>Общо</b>	<b>0</b>	<b>3</b>
-------------	----------	----------

### 13. РАЗХОДИ

#### 13.1. Разходи за материали

Разходи за материали	31.03.2021г.	31.03.2020г.
	BGN'000	BGN'000
Офис консумативи	-	-
<b>Общо</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

#### 13.2. Разходи за външни услуги

Разходи за външни услуги	31.03.2021г.	31.03.2020г.
	BGN'000	BGN'000
Такси на КФН, БФБ, ЦД	3	1
Разходи за одит	2	1
Други услуги		
	<b>4</b>	<b>2</b>

#### 13.3. Разходи за персонал

Разходи за персонал	31.03.2021г.	31.03.2020г.
	BGN'000	BGN'000
<i><b>Възнаграждения</b></i>		
Договор управление и контрол	-	-
Трудови и граждански договори	2	2
	<b>2</b>	<b>2</b>
<i><b>Осигуровки</b></i>		
Договор управление и контрол	-	-
Трудови и граждански договори	1	1
	<b>1</b>	<b>1</b>
<b>Общо</b>	<b>3</b>	<b>3</b>

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.

## 16. Свързани лица

Свързаните лица на Дружеството включват

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

### 16.1. Сделки свързани лица

Сделки свързани лица	31.03.2020г.	31.12.2021г.
	BGN'000	BGN'000
<b>► Възнаграждение за участие в съвет на директорите</b>		
<i>Ахинора АД</i>	11	9
<i>Дружество за автомобилни превози АД</i>	5	4
<i>Хан Кубрат АД</i>	48	39
<b>Общо възнаграждение за участие в съвет на директорите</b>	<b>64</b>	<b>52</b>
<b>► Лихви по предоставени заеми</b>		
<i>Булгарцвет АД</i>	10	10
<i>Хан Кубрат АД</i>	2	2
<i>Хан Кубрат Трейд ЕООД</i>	1	1
<b>Общо лихви по предоставени заеми</b>	<b>12</b>	<b>12</b>
<b>Общо сделки свързани лица</b>	<b>86</b>	<b>74</b>

### 16.2. 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:	31.03.2021г.	31.12.2020г.
	BGN'000	BGN'000
Възнаграждения	-	-



Осигуровки	-	-
<b>Общо краткосрочни вознаграждения</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### 17. Условни активи и условни пасиви

През периода не са признати условни активи и пасиви.

### 18. Събития след датата на баланса

Не са настъпили важни събития след края на отчетния период до датата на изготвянето на отчета, които да окажат значително влияние на финансовото и имущественото състояние на Холдинга и дъщерните му дружества, както и да повлияят на бъдещето им развитие.

Съставител:



Димитър Димитров Цветанов

Изпълнителен директор:



Никола Петров Тодоров

