



АРМЕЙСКИ ХОЛДИНГ АД

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ

към Уведомлението за финансовото състояние за четвърто тримесечие

на 2016 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 изминалата година продължи да е намаляване на поръчките и забавянето на големи обеми 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 .

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.

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 фирми, респективно на “Армейски холдинг” АД.

3. През изминалото тримесечие, както и от началото на годината 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 със свързани и заинтересовани лица.

6. БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ - КЪМ 31 ДЕКЕМВРИ 2016 ГОДИНА

1. Нетекущи финансови активи

Акции в дъщерно предприятие	% участие	Брой акции дялове	31.12.2016г.	2015
			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	31.12.2016г.	2015
			BGN'000	BGN'000
Хан Кубрат АД	43%	33,554	202	202
Ахинора АД	37%	8,979	20	20
Армснад АД	25%	12,500	6	6
Консултантска къща Легафин ООД	25%	125	1	1
Общо			229	229
Акции малцинствено участие	%	Брой	31.12.2016г.	2015

	участие	акции дялове	BGN'000	BGN'000
Други		7,935	11	11
Общо			11	11
Общо нетекущи финансови активи				
			324	324

2. Нетекущи търговски и други вземания

Предоставен търговски заем	31.12.2016г.	2015
	BGN'000	BGN'000
Булгарцвет АД	248	229
Хан Кубрат Трейд	10	
Брезентови изделия АД	9	8
Хан Кубрат АД	25	
Общо	292	237

3. Отсрочен данъчен актив

Отсрочените данъчни активи и пасиви са начислени във връзка с разходи, представляващи доходи на местни физически лица по ЗДДФЛ и разходи за задължителни осигурителни вноски свързани с тях и разходи по натрупващи се неизползвани /компенсируеми/ отпуски и разходи свързани с тях, за задължително обществено и здравно осигуряване и признатите за данъчни цели разходи по тези две позиции.

4. Текущи търговски и други вземания

Текущи търговски и други вземания	31.12.2016г.	2015
	BGN'000	BGN'000
1. Вземания лихви по заеми и лихви по заеми		
Брезентови изделия АД - заеми	-	3
Брезентови изделия АД - лихви	4	4
Хан Кубрат АД - заеми	-	25
	4	32
2. Вземания от участие в управлението		
Хан Кубрат АД	30	14
	30	14
Общо текущи търговски и други вземания	34	46

5. Пари и парични еквиваленти

Пари и парични еквиваленти	31.12.2016г.	2015
----------------------------	--------------	------

	BGN'000	BGN'000
Парични средства в банки	3	31
Общо	3	31

6. Капитал

Към 31.12.2016 собственият капитал е в размер на 645 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	(56)
▪ текуща печалба /загуба	12

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	31.12.2016г.	2015
	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 31.12.2015 г. и към 31.12.2016 г. е изчислена на базата на нетната печалба и средно претегления брой на обикновените акции през съответния отчетен период.

Вид	31.12.2016г.	31.12.2015 г.
	'000 лв.	'000 лв.
Нетна печалба/загуба за периода	12	3
Среднопретеглен брой акции	516	516
Доход/загуба на акция	0,023	0,006

7. Задължения към доставчици

Задължения към доставчици	31.12.2016г.	2015
	BGN'000	BGN'000
Други	1	0
Общо	0	0

8. Задължения към персонала

Задължения към персонала	31.12.2016г.	2015 г.
	'000 лв.	'000 лв.
Задължения по заплати	2	0
Задължения по неизползвани отпуски	2	1
Общо	4	1

9. Осигурителни задължения

Осигурителни задължения	31.12.2016г.	2015
	BGN '000	BGN '000
Осигурителни задължения	1	1
Общо	1	1

10. Други текущи пасиви

Други текущи пасиви	31.12.2016г.	2015
	BGN'000	BGN'000
Други	2	2
Общо	2	2

11. ПРИХОДИ

11.1.Приходи

Приходи	31.12.2016г..	31.12.2015 г.
	'000 лв.	'000 лв.
<i>Възнаграждение за участие в съвет на директорите</i>		
Ахинора АД	8	8
Дружество за автомобилни превози АД	4	4
Хан Кубрат АД	36	9
Общо	48	21

11.2. Финансови приходи

Финансови приходи	31.12.2016г..	31.12.2015 г.
	'000 лв.	'000 лв.
<i>Приходи от лихви</i>		
Булгарцвет АД	11	10
Брезентови изделия АД	1	1
Хан Кубрат АД	2	0
<i>Приходи от „Перално оборудване“</i>		
Приходи от дивиденди		68
Приходи от ликвидационни дялове		15
Общо	14	94

12. РАЗХОДИ

12.1. Разходи за материали

Разходи за материали	31.12.2016г	31.12.2015г.
	BGN'000	BGN'000
Офис консумативи	2	1
Общо	2	1

12.2. Разходи за външни услуги

Разходи за външни услуги	31.12.2016г	31.12.2015г.
	BGN'000	BGN'000
Такси на КФН, БФБ, ЦД	3	2
Ремонт и поддръжка офис	1	1
Възнаграждение за независим финансов одит на ГФО	1	1
Други услуги	1	1
Телефони	1	1
	7	6

12.3. Разходи за персонал

Разходи за персонал	31.12.2016г	31.12.2015г.
	BGN'000	BGN'000
<i>Възнаграждения</i>		
Договор управление и контрол	22	23
Трудови договори	11	14
	33	37

Осигуровки		
Договор управление и контрол	3	3
Трудови договори	3	3
	6	6
Общо	39	43

12.4. Други разходи

Други разходи	31.12.2016г	31.12.2015г.
	BGN'000	BGN'000
Отписани вземания		59
Други	2	3
Общо	2	62

13. 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.

14. 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
- Перално оборудване АД
- Други

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

14.1. Сделки свързани лица

Сделки свързани лица	31.12.2016г	31.12.2015г.
	BGN'000	BGN'000
<input type="checkbox"/> <u>Възнаграждение за участие в съвет на директорите</u>		
Ахинора АД	8	8
Дружество за автомобилни превози АД	4	4
Хан Кубрат АД	36	9
Общо възнаграждение за участие в съвет на директорите	48	21
<input type="checkbox"/> <u>Лихви по предоставени заеми</u>		
Булгарцвет АД	11	10
Брезентови изделия АД	1	1
Хан Кубрат АД	2	0
Общо лихви по предоставени заеми	14	11
<u>Приходи от „Перално оборудване“</u>		
Приходи от дивиденди		68
Приходи от ликвидационни дялове		15
Общо финансови приходи		94
Общо сделки свързани лица	62	115

14.2. 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:	31.12.2016г	31.12.2015г.
	BGN'000	BGN'000
Възнаграждения	22	23
Осигуровки	3	3
Общо краткосрочни възнаграждения	25	26

14.3. Разчети със свързани лица в края на периода

Вземания свързани лица

Вземания	31.12.2016г	31.12.2015г.
	BGN'000	BGN'000
▪ <u>Предоставен търговски заем</u>		
Булгарцвет АД	154	146
Брезентови изделия АД	9	11

Хан Кубрат АД	25	25
Хан Кубрат Трейд АД	10	0
Общо предоставен търговски заем	198	182
▪ Вземания лихви по заеми		
Булгарцвет АД	94	83
Брезентови изделия АД	4	4
Общо вземания лихви по заеми	98	87
▪ Вземания от участие в управлението		
Хан Кубрат АД	30	14
Общо вземания от участие в управлението	30	14
Общо вземания	326	283

14. Условни активи и условни пасиви

През година не са признати условни активи и пасиви.

15. Събития след датата на баланса

Не са настъпили събития след края на отчетния период.

Изготвил:

Цветанка Лазарова

гр.София

Дата: 23.01.2017 г.

Изпълнителен директор:

Димитър Цветанов

