



# АРМЕЙСКИ ХОЛДИНГ АД

## ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ

към Уведомлението за финансовото състояние за четвърто тримесечие на 2016 год.  
на АРМЕЙСКИ ХОЛДИНГ АД на консолидирана база

**Предметът на дейност на дружествата от Групата е както следва:**

### **Армейски холдинг АД**

Основната дейност на Дружеството е в съгласие с обявената: 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.

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**

Основната дейност на дружеството за 2016 година е извършване на годишни технически прегледи на леки и товарни автомобили и автобуси, отдаване под наем на открити и закрити площи, ивформационно обслужване на автогарата.

### **Брезентови изделия АД**

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.

### **Карнота АД**

Отдаване под наем на открити и закрити площи.

### **Българцвет АД**

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, 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.

Няма възникнали съществени вземания и задължения за изминалия отчетен период.

През периода няма сключени сделки със заинтересовани лица.

- **Нетекущи активи**

#### **1. Нетекущи активи – нематериални активи, имоти, машини и съоръжения**

2016 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	Начислени през периода	Отписани 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
<b>I. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ</b>									
1. Концесии, патенти, лицензи, ТМ, ПП и др.	5	2	1	6	5		1	4	2
<b>Обща за група I:</b>	<b>5</b>	<b>2</b>	<b>1</b>	<b>6</b>	<b>5</b>	<b>0</b>	<b>1</b>	<b>4</b>	<b>2</b>
<b>II. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ</b>									
1. Земи и сгради, в т.ч. :	<b>1218</b>			<b>1218</b>	<b>260</b>	<b>12</b>	<b>2</b>	<b>270</b>	<b>948</b>
--- земи	679			679					679
--- сгради	539			539	260	12	2	270	269
2.Машини и производствено оборудване	95	2		97	94			94	3
3. Съоръжения	133			133	126	1		127	6
4. Транспортни средства	61			61	58	2		60	1
5. Други	5			5	5			5	0
6. Предост.аванси и ДМА в процес на изграждане	221			221					221
<b>Обща за група II:</b>	<b>1733</b>	<b>2</b>		<b>1735</b>	<b>543</b>	<b>15</b>	<b>2</b>	<b>556</b>	<b>1179</b>
<b>Общо нетекущи (дълготрайни) активи (I + II)</b>	<b>1738</b>	<b>4</b>	<b>1</b>	<b>1741</b>	<b>548</b>	<b>15</b>	<b>3</b>	<b>560</b>	<b>1181</b>

## 2. Инвестиции в асоциирани предприятия

Акции и дялове в асоциирани предприятия	% участие	Брой акции дялове	2016	2015
			BGN'000	BGN'000
Хан Кубрат АД	43%	33,554	202	202
Ахинора АД	37%	8,979	20	20
Армснаб АД	25%	12,500	6	6
Консултантска къща Легафин ООД	25%	125	1	1
<b>Общо</b>			<b>229</b>	<b>229</b>

### 3. Други инвестиции

Акции малцинствено участие	% участие	Брой акции дялове	2016	2015
			BGN'000	BGN'000
Други		8,180	11	11
<b>Общо</b>			<b>11</b>	<b>11</b>

### 4. Други дългосрочни финансови активи

Предоставени заеми	2016	2015
	BGN'000	BGN'000
Хан Кубрат АД	25	0
Хан Кубрат Трейд ЕООД	10	0
<b>Общо</b>	<b>35</b>	<b>0</b>

- Текущи активи

### 5. Материални запаси

Материални запаси	2016	2015
	BGN'000	BGN'000
Основни суровини и материали	51	55
Други материали	5	4
Незавършено производство	16	16
<b>Общо</b>	<b>72</b>	<b>75</b>

### 6. Търговски и други вземания

Търговски и други вземания	2016	2015
	BGN'000	BGN'000
<i>1. Вземания от клиенти</i>	37	65
<b>Общо</b>	<b>37</b>	<b>65</b>
<i>2. Предоставени търговски заеми</i>	0	25
<b>Общо</b>	<b>0</b>	<b>25</b>
<i>2. Вземания от участие в управлението</i>	30	14
<b>Общо</b>	<b>30</b>	<b>14</b>
<i>3. Други вземания</i>		
Левкорпорация АД София	66	62
Еко Балкан	113	113
Други		
<b>Общо</b>	<b>179</b>	<b>175</b>
<b>Общо текущи търговски и други вземания</b>	<b>246</b>	<b>279</b>

## 7. Пари и парични еквиваленти

Пари и парични еквиваленти	2016	2015
	BGN'000	BGN'000
Парични средства в брой	11	11
Парични средства в банки	8	39
<b>Общо</b>	<b>19</b>	<b>50</b>

## 8. Предплатени разходи

Разходи за бъдещи периоди	2016	2015
	BGN'000	BGN'000
Абонамент	0	1
<b>Общо</b>	<b>0</b>	<b>1</b>

## 9. Капитал

Към 31.12.2016 собственият капитал е в размер на 986 хил. лева, който структурно се разпределя както следва:

▪ записан капитал	516
▪ резерв от последващи оценки	336
▪ законови резерви	145
▪ други резерви	66
▪ неразпределена печалба	50
▪ непокрита загуба	(299)
▪ текуща печалба	(69)
▪ неконтролиращи участия	241

### 9.1. 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	2016	2015
	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>

## 9.2. Доход (загуба) на акция

Печалбата на акция за 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	2016 г.	2015 г.
	'000 лв.	'000 лв.
Нетна печалба/загуба за периода	(69)	(80)
Среднопретеглен брой акции	516	516
Доход/загуба на акция	<b>(0.134)</b>	<b>(0.155)</b>

- Некущи пасиви

## 10. Търговски и други задължения

Търговски и други задължения	2016	2015
	BGN'000	BGN'000
Задължения по получени заеми	542	533
<b>Общо</b>	<b>542</b>	<b>533</b>

## 11.Отсрочен данък

Отсрочен данък	2016	2015
	BGN'000	BGN'000
Отсрочен данък	4	4
<b>Общо</b>	<b>4</b>	<b>4</b>

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. Сумата на отсрочените данъчни активи и пасиви е представена в отчета за финансовото състояние нетирано и е в размер на 4 хил.лева.

- Текущи пасиви

## 12.Търговски и други задължения

Търговски и други задължения	2016	2015
	BGN'000	BGN'000
Задължения към доставчици	30	29
<b>Общо</b>	<b>30</b>	<b>29</b>

### 13. Задължения към персонала

Задължения към персонала	2016 г.	2015 г.
	'000 лв.	'000 лв.
Задължения за заплати	39	42
Задължения по неизползвани отпуски	2	1
Осигурителни задължения	29	17
<b>Общо</b>	<b>70</b>	<b>60</b>

### 14. Други текущи пасиви

Други текущи пасиви	2016	2015
	BGN'000	BGN'000
Данък сгради и такса смет	42	29
Данък добавена стойност	2	6
Данък общ доход	1	4
Гаранции	2	0
<b>Общо</b>	<b>47</b>	<b>39</b>

## 15. ПРИХОДИ

### 15.1. Приходи

Приходи	31.12.2016 г.	31.12.2015
	BGN'000	BGN'000
<b>➤ 1. Приходи от услуги</b>		
Годишни технически прегледи и такси автогара	80	80
Наеми	57	54
<b>Общо</b>	<b>137</b>	<b>134</b>
<b>➤ 2. Приходи от продажба на продукция</b>		
Приходи от продажба на брезентови изделия	207	249
Приходи от продажба на селскостопанска продукция	7	4
<b>Общо</b>	<b>214</b>	<b>253</b>
<b>➤ 3. Други приходи</b>		

Приходи от управление	44	17
Приходи от финансираня	0	19
Приходи от продажба на материали	0	6
Други приходи	3	11
<b>Общо</b>	<b>47</b>	<b>53</b>
<b>Общо</b>	<b>398</b>	<b>440</b>

## 16. РАЗХОДИ

### 16.1. Разходи за материали

Разходи за материали	31.12.2016	31.12.2015
	BGN'000	BGN'000
Суровини и материали	81	102
Горива	12	16
Ел. Енергия	16	15
Знаци и стикери	6	6
Вредни условия на труд	0	0
Офис консумативи	0	1
Разходи за отопление	2	1
Други	4	2
<b>Общо</b>	<b>121</b>	<b>143</b>

### 16.2. Разходи за външни услуги

Разходи за външни услуги	31.12.2016	31.12.2015
	BGN'000	BGN'000
Съобщителни услуги	6	7
Договори с подизпълнител	8	4
Държавни такси и данъци	10	21
Възнаграждение за независим финансов одит на ГФО	4	3
Депозитарни услуги	2	4
Абонамент	2	1
Такси БФБ и КЦК	1	1
Разрешително за ГТП	0	1
ТБО	0	5
Поддръжка и ремонт на уредите за ГТП	3	2
Граждански договори	7	1
Други	3	2



Застраховки	1	2
Текущ ремонт	1	12
Почистване на площи	1	-
Контролен одит ISO	1	2
Текущ ремонт и поддръжка на офис	2	2
Разходи за реклама	-	5
Услуга – събиране на вземания	2	-
<b>Общо</b>	<b>54</b>	<b>75</b>

### 16.3. Разходи за амортизации

Разходи за амортизации	31.12.2016	31.12.2015
	BGN'000	BGN'000
Разходи за амортизации	15	18
<b>Общо</b>	<b>15</b>	<b>18</b>

### 16.4. Разходи за персонал

Разходи за персонал	31.12.2016	31.12.2015
	BGN'000	BGN'000
<b>➤ Възнаграждения</b>		
Договор управление и контрол	59	58
Трудови договори	152	168
<b>Общо</b>	<b>211</b>	<b>226</b>
<b>➤ Осигуровки</b>		
Договор управление и контрол	11	11
Трудови договори	30	31
<b>Общо</b>	<b>41</b>	<b>42</b>
<b>Общо</b>	<b>252</b>	<b>268</b>

### 16.5. Други разходи

Други разходи	31.12.2016	31.12.2015
	BGN'000	BGN'000
Командировки	5	5
Непризнат ДДС	1	1
Отписани вземания		59
Санкция от КФН		1

Други	3	5
<b>Общо</b>	<b>9</b>	<b>71</b>

## 16.6. Финансови приходи/разходи

Финансови приходи/разходи	31.12.2016 г.	31.12.2015 г.
	'000 лв.	'000 лв.
Приходи от лихви	6	4
Положителни разлики от операции с финансови активи		15
Приходи от дивиденди		68
Разходи за лихви	(22)	(25)
<b>Общо</b>	<b>(16)</b>	<b>62</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.

## 17. 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
- Други

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

### 17.1. Сделки свързани лица

Сделки свързани лица	2016	2015
	BGN'000	BGN'000
<b>► <u>Възнаграждение за участие в съвет на директорите</u></b>		
Ахинора АД	8	8
Хан Кубрат АД	36	9
<b>Общо</b>	<b>44</b>	<b>17</b>

### 17.2. Сделки с ключов управленски персонал

Възнагражденията на ключовия управленски персонал се състои следните разходи:

Краткосрочни възнаграждения:	2016	2015
	BGN'000	BGN'000
Възнаграждения	59	58
Осигуровки	11	11
<b>Общо краткосрочни възнаграждения</b>	<b>70</b>	<b>69</b>

### 17.3. Разчети със свързани лица в края на периода

- Вземания свързани лица в края на периода

Вземания	2016	2015
	BGN'000	BGN'000
<i>Вземания от участие в управлението</i>		
Хан Кубрат АД	30	14
<b>Общо</b>	<b>30</b>	<b>14</b>
<i>Вземания от предоставени заеми</i>		
Хан Кубрат АД	25	25
Хан Кубрат Трейд ЕООД	10	0
<b>Общо</b>	<b>35</b>	<b>25</b>
<b>Общо</b>	<b>65</b>	<b>39</b>

### 18. Условни активи и условни пасиви

През тримесечието не са признати условни активи и пасиви.

### 19. Събития след датата на баланса

Не са настъпили събития след края на отчетния период

Изготвил: .....

Цветанка Лазарова

Изпълнителен директор: .....

Димитър Цветанов

гр.София

Дата: 15.02.2017 г.