



АРМЕЙСКИ ХОЛДИНГ АД

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ

към Уведомлението за финансовото състояние за първо тримесечие на 2018 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 2018 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.

Булгарцвет 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 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.

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

2017 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>I. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ</i>									
1. Концесии, патенти, лицензии, ТМ, ПП и др.	6		2	4	4	1	2	3	1
<i>Обща за група I:</i>	6		2	4	4	1	0	3	1
<i>II. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ</i>									
1. Земи и сгради, в т.ч. :	1218			1218	270	14		284	934
--- земи	679			679					679
--- сгради	539			539	270	14		284	255
2. Машини и производствено оборудване	92	1		93	89			89	4
3. Съоръжения	133		3	130	127		3	124	6
4. Транспортни средства	58			58	57	1		58	0
5. Други	8			8	8			8	0
6. Предост. аванси и ДМА в процес на изграждане	221			221					221
<i>Обща за група II:</i>	1730	1	3	1728	551	15	3	563	1165
<i>Общо нетекущи (дълготрайни) активи (I + II)</i>	1736	1	5	1732	555	16	5	566	1166

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	
I. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ									
1. Концесии, патенти, лицензии, ТМ, ПП и др.	2			2	1			1	1
Обща за група I:	2			2	1	0	0	1	1
II. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ									
1. Земи и сгради, в т.ч. :	1218			1218	284	2		286	932
--- земи	679			679					679
--- сгради	539			539	284	2		286	253
2. Машини и производствено оборудване	93			93	89			89	4
3. Съоръжения	130			130	124	1		125	5
4. Транспортни средства	58			58	58			58	0
5. Други	8			8	8			8	0
6. Предост. аванси и ДМА в процес на изграждане	221			221					221
Обща за група II:	1728			1728	563	3	0	566	1162
Общо нетекущи (дълготрайни) активи (I + II)	1730			1730	564	3	0	567	1163

2. Инвестиции в асоциирани предприятия

Акции и дялове в асоциирани предприятия	% участие	Брой акции дялове	31.03.2018	31.12.2017
			BGN'000	BGN'000
Хан Кубрат АД	43%	33,554	116	116
Ахинора АД	37%	8,979	106	106
Армснад АД	25%	12,500	0	0

Консултантска къща Легафин ООД	25%	125	1	1
Общо			223	223

3. Предоставени заеми и вземания от управление на асоциирани предприятия

Предоставени заеми	31.03.2018	31.12.2017
	BGN'000	BGN'000
Хан Кубрат АД- заеми	0	0
Хан Кубрат Трейд ЕООД – заеми и лихви	9	9
Хан Кубрат АД – възнаграждение за управление	47	38
Общо	56	47

4. Други предоставени заеми

Предоставени заеми	31.03.2018	31.12.2017
	BGN'000	BGN'000
Лев Корпорация АД- заеми	68	68
Общо	68	68

5. Материални запаси

Материални запаси	31.03.2018	31.12.2017
	BGN'000	BGN'000
Основни суровини и материали	51	52
Незавършено производство	25	24
Общо	76	76

6. Търговски и други вземания

Търговски и други вземания	31.03.2018	31.12.2017
	BGN'000	BGN'000
<i>1.Вземания от клиенти</i>	29	33
Общо	29	33

7. Предоставени заеми и вземания от управление

Предоставени заеми и вземания от управление	31.03.2018	31.12.2017
	BGN'000	BGN'000
7.1. Предоставени заеми на асоциирани предприятия	24	24
7.1.1.От Хан Кубрат АД - заем	23	23
7.1.2. От Хан Кубрат Трейд ЕООД - заем	1	1
7.2. Хан Кубрат АД – от управление	24	24
Общо предоставени заеми и вземания от управление	48	48

8. Пари и парични еквиваленти

Пари и парични еквиваленти	31.03.2018	31.12.2017
	BGN'000	BGN'000
Парични средства в брой	15	15
Парични средства в банки	14	7
Общо	29	22

9. Предплатени разходи

Предплатени разходи	31.12.2017	31.12.2017
	BGN'000	BGN'000
Разходи за бъдещи периоди	3	1
Общо	3	1

10. Капитал

Към 31.03.2018 год. собственият капитал е в размер на 1006 хил. лева, който структурно се разпределя както следва:

▪ записан капитал	516
▪ резерв от последващи оценки	333
▪ законови резерви	145
▪ други резерви	66
▪ неразпределена печалба	166
▪ непокрита загуба	(374)
▪ текуща печалба	(14)
▪ неконтролиращи участия	168

10.1. 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	31.03.2018	31.12.2017
	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

10.2. 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	31.03.2018 г.	31.03.2017 г.
	'000 лв.	'000 лв.
Нетна печалба/загуба за периода	(14)	(26)
Среднопретеглен брой акции	516	516
Доход/загуба на акция	(0.027)	(0.050)

11. Получени заеми и други задължения

Получени заеми и други задължения	31.03.2018	31.12.2017
	BGN'000	BGN'000
Задължения по получени заеми	442	441
Други задължения	13	10
Общо	455	451

Получените дългосрочни заеми са предоставени от ЛЕВ КОРПОРАЦИЯ АД на „Българцвет Елин Пелин” АД и на „Брезентови изделия” АД. Заемите са без обезпечение.

12. Отсрочен данък

Отсрочен данъчен актив	31.03.2018	31.12.2017г.
	BGN'000	BGN'000
Временни разлики от неизплат.възнаграждения на физически лица	2	2
Временни разлики от обезценка на финансови активи	2	1
Общо	4	3

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 4 хил. лева.

Отсрочен данъчен пасив	31.03.2018	31.12.2017г.
	BGN'000	BGN'000
Временни 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.

В консолидирания отчет за финансово състояние отсрочените данъчни активи и пасиви се представят нетирано.

13. Търговски и други задължения

Търговски и други задължения	31.03.2018	31.12.2017
	BGN'000	BGN'000
Задължения към доставчици	31	28
Общо	31	28

14. Задължения към персонала

Задължения към персонала	31.03.2018 г.	31.12.2017 г.
	'000 лв.	'000 лв.
Задължения за заплати	88	78
Задължения по неизползвани отпуски	3	3
Осигурителни задължения	46	40
Общо	137	121

15. Данъчни задължения

Данъчни задължения	31.12.2017	31.12.2017
	BGN'000	BGN'000
Данък сгради и такса смет	48	48
Данък добавена стойност	13	12
Данък общ доход	5	5
Общо	66	65

16. ПРИХОДИ

16.1. Приходи

Приходи	31.03.2018 г.	31.03.2017
	BGN'000	BGN'000
➤ 1. Приходи от услуги		
Годишни технически прегледи и такси автогара	20	18
Наеми	18	19
Общо	38	37
➤ 2. Приходи от продажба на продукция		
Приходи от продажба на брезентови изделия	42	18
Приходи от продажба на селскостопанска продукция	1	2
Общо	43	20

➤ 3. Други приходи		
Приходи от управление	11	11
Приходи от продажба на материали	0	1
Други приходи	2	0
Общо	13	12
Общо	94	69

16.2. Увеличение на запасите от готова продукция и незавършено пр-во

Увеличение на запасите от готова продукция и незавършено пр-во	31.03.2018	31.03.2017
	BGN'000	BGN'000
Увеличение на запасите от готова продукция и незавършено пр-во	1	0
Общо	1	0

17. РАЗХОДИ

17.1. Разходи за материали

Разходи за материали	31.03.2018	31.03.2017
	BGN'000	BGN'000
Суровини и материали	16	8
Горива	2	1
Ел. Енергия	5	5
Знаци и стикери	1	1
Вредни условия на труд	0	0
Офис консумативи	0	0
Разходи за вода	0	0
Разходи за отопление	0	1
Други	3	0
Общо	27	16

17.2. Разходи за външни услуги

Разходи за външни услуги	31.03.2018	31.03.2017
	BGN'000	BGN'000
Съобщителни услуги	1	1
Договори с подизпълнител	0	1
Държавни такси и данъци	1	1
Възнаграждение за независим финансов одит на ГФО	1	1
Депозитарни услуги	1	1
Абонамент	0	0

Такси БФБ и КЦК	1	0
Разходи за прибиране на реколта	0	0
Оценка на активи	0	0
Поддръжка и ремонт на уредите за ГТП	0	0
Граждански договори	0	0
Други	2	1
Застраховки	0	0
Текущ ремонт	0	1
Разходи за категоризация и ремонт на автогара	0	0
Почистване на площи	0	0
Контролен одит ISO	0	0
Текущ ремонт и поддръжка на офис	0	0
Разходи за събиране на вземания	0	0
Разходи за реклама и обяви	0	0
Общо	7	7

17.3. Разходи за амортизации

Разходи за амортизации	31.03.2018	31.03.2017
	BGN'000	BGN'000
Разходи за амортизации	3	3
Общо	3	3

17.4. Разходи за персонал

Разходи за персонал	31.03.2018	31.03.2017
	BGN'000	BGN'000
➤ Възнаграждения		
Договор управление и контрол	15	12
Трудови договори	39	42
Общо	54	54
➤ Осигуровки		
Договор управление и контрол	3	3
Трудови договори	8	8
Общо	11	11
Общо	65	65

17.5. Други разходи

Други разходи	31.03.2018	31.03.2017
	BGN'000	BGN'000
Командировки	0	0
Непризнат ДДС	0	0
Отписани ДФА	0	0
Други	1	0
Общо	1	0

17.6. Финансови приходи/разходи

Финансови приходи/разходи	31.03.2018 г.	31.03.2017 г.
	'000 лв.	'000 лв.
Приходи от лихви	2	1
Положителни разлики от операции с финансови активи	(5)	0
Приходи от дивиденди	0	0
Разходи за лихви	(4)	(5)
Други финансови разходи	0	0
Общо	(7)	(4)

17.7. Разходи за данъци

Разходи за данъци	31.03.2018	31.03.2017
	BGN'000	BGN'000
Разходи за данъци	(1)	-
Общо	(1)	-

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.

18. Свързани лица

Свързаните лица на Групата включват

- Хан Кубрат АД
- Ахинора АД
- Армснаб АД
- Консултантска къща Легафин ООД
- Хан Кубрат Трейд ЕООД
- Други

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

18.1. Сделки свързани лица

Сделки свързани лица	31.03.2018	31.03.2017
	BGN'000	BGN'000
► Възнаграждение за участие в съвет на директорите		
<i>Ахинора АД</i>	2	2
<i>Хан Кубрат АД</i>	9	9
Общо	11	11

18.2. Сделки с ключов управленски персонал

Възнагражденията на ключовия управленски персонал се състои следните разходи:

Краткосрочни възнаграждения:	31.03.2018	31.03.2017
	BGN'000	BGN'000
Възнаграждения	12	12
Осигуровки	3	3
Общо краткосрочни възнаграждения	15	15

18.3. Разчети със свързани лица в края на периода

- Вземания свързани лица в края на периода

Вземания	31.03.2018	31.12.2017
	BGN'000	BGN'000
<i>Вземания от участие в управлението</i>		
<i>Хан Кубрат АД</i>	71	62
Общо	71	62
<i>Вземания от предоставени заеми</i>		
<i>Хан Кубрат АД-заем и лихва</i>	23	23
<i>Хан Кубрат Трейд ЕООД-заем и лихва</i>	10	10
Общо	33	33
Общо	104	95

19. Условни активи и условни пасиви

През тримесечието не са признати условни активи и пасиви.

20. Събития след датата на баланс

Не са настъпили събития след края на отчетния период.

Изготвил:

Цветанка Лазарова

гр.София

Дата: 28.05.2018 г.

Изпълнителен директор

Димитър Цветанов

