



АРМЕЙСКИ ХОЛДИНГ АД

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ

към Уведомлението за финансовото състояние за третото тримесечие

на 2017 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 изминалия период 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 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 съветите на директорите на дъщерни и асоцииране дружества, както и начислените лихви за предоставените им заеми.

6. БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ - КЪМ 30 СЕПТЕМВРИ 2017 ГОДИНА

1. Нетекущи финансови активи

Акции в дъщерно предприятие	% участие	Брой акции дялове	30.09.2017г.	31.12.2016г.
			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	30.09.2017г.	31.12.2016г.
			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
Общо			229	229

Акции малцинствено участие	% участие	Брой акции дялове	30.09.2017г.	31.12.2016г.
			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	30.09.2017г.	31.12.2016г.
	BGN'000	BGN'000
Булгарцвет АД	236	228
Хан Кубрат Трейд	10	10
Брезентови изделия АД	9	9
Хан Кубрат АД	25	25
Общо	280	272

3. Отсрочен данъчен актив

Отсрочените данъчни активи и пасиви са начислени временни разлики, представляващи обезценка на вземания (20 хил. лв), 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 нетирано и е в размер на 2 хил.лева.

4. Текущи търговски и други вземания

Текущи търговски и други вземания	30.09.2017г.	31.12.2016г.
	BGN'000	BGN'000
1.Вземания лихви по заеми и лихви по заеми		
Брезентови изделия АД - лихви	4	4
Хан Кубрат Трейд ЕООД- лихви	1	-
	5	4
2.Вземания от участие в управлението		
Хан Кубрат АД	54	30
	54	30
Общо текущи търговски и други вземания	59	34

5. Пари и парични еквиваленти

Пари и парични еквиваленти	30.09.2017г.	31.12.2016г.
	BGN'000	BGN'000
Парични средства в банки	4	3
Общо	4	3

6. Капитал

Към 30.09.2017 собственият капитал е в размер на 633 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	(62)
▪ текуща печалба /загуба	6

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	30.09.2017г.	31.12.2016г.
	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 30.09.2016 г. и към 30.09.2017 г. е изчислена на базата на нетната печалба и средно претегления брой на обикновените акции през съответния отчетен период.

Вид	30.09.2017г.	30.09.2016 г.
	'000 лв.	'000 лв.
Нетна печалба/загуба за периода	6	10
Среднопретеглен брой акции	516	516
Доход/загуба на акция	0,012	0,019

7. Задължения към доставчици

Задължения към доставчици	30.09.2017г.	31.12.2016г.
	BGN'000	BGN'000
Други	3	1
Общо	3	1

8. Задължения към персонала

Задължения към персонала	30.09.2017г.	31.12.2016г.
	'000 лв.	'000 лв.
Задължения по заплати	21	2
Задължения по неизползвани отпуски	2	2
Общо	23	4

9. Осигурителни задължения

Осигурителни задължения	30.09.2017г.	31.12.2016г.
	BGN '000	BGN '000
Осигурителни задължения	4	1
Общо	4	1

10. Данъчни задължения

Данъчни задължения	30.09.2017г.	31.12.2016г.
	BGN '000	BGN '000
Данъци върху заплатите	1	-
Общо	1	-

11. Други текущи пасиви

Други текущи пасиви	30.09.2017г.	31.12.2016г.
	BGN'000	BGN'000
Задължения за внесени гаранции от членове на УС	2	2
Други	3	-
Общо	5	2

12. ПРИХОДИ

12.1. Приходи

Приходи	30.09.2017г.	30.09.2016 г.
	'000 лв.	'000 лв.
<i>Възнаграждение за участие в съвет на директорите</i>		
Ахинора АД	6	6
Дружество за автомобилни превози АД	3	3
Хан Кубрат АД	27	27
Общо от възнаграждение	36	36
Други приходи – от наеми	1	-
Общо приходи	37	36

12.2. Финансови приходи

Финансови приходи	30.09.2017г..	30.09.2016 г.
	'000 лв.	'000 лв.
<i>Приходи от лихви</i>		
Булгарцвет АД	8	8
Брезентови изделия АД	-	1
Хан Кубрат АД	1	1
Хан Кубрат Трейд ЕООД	1	-
Общо	10	10

13. РАЗХОДИ

13.1. Разходи за материали

Разходи за материали	30.09.2017г	30.09.2016г.
	BGN'000	BGN'000
Други	1	1
Общо	1	1

13.2. Разходи за външни услуги

Разходи за външни услуги	30.09.2017г.	30.09.2016г.
	BGN'000	BGN'000
Такси на КФН, БФБ, ЦД	1	2
Ремонт и поддръжка офис	1	1
Възнаграждение за независим финансов одит на ГФО	1	1
Други услуги	2	2
Телефони	1	0
	6	6

13.3. Разходи за персонал

Разходи за персонал	30.09.2017г.	30.09.2016г.
	BGN'000	BGN'000
<i>Възнаграждения</i>		
Договор управление и контрол	17	17
Трудови договори	11	6
	28	23
<i>Осигуровки</i>		
Договор управление и контрол	2	2
Трудови договори	2	2
	4	4
Общо	32	27

13.4. Други разходи

Други разходи	30.09.2017г.	30.09.2016г.
	BGN'000	BGN'000
Непризнат данъчен кредит	1	-
Други	1	2
Общо	2	2

14. 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.

15. 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

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

15.1. Сделки свързани лица

Сделки свързани лица	31.03.2017г.	30.09.2016г.
	BGN'000	BGN'000
<input type="checkbox"/> <u>Възнаграждение за участие в съвет на директорите</u>		
<i>Ахинора АД</i>	6	6
<i>Дружество за автомобилни превози АД</i>	3	3
<i>Хан Кубрат АД</i>	27	27
Общо възнаграждение за участие в съвет на директорите	36	36
<input type="checkbox"/> <u>Лихви по предоставени заеми</u>		
<i>Булгарцвет АД</i>	8	8
<i>Брезентови изделия АД</i>	-	1
<i>Хан Кубрат АД</i>	1	1
<i>Хан Кубрат Трейд ЕООД</i>	1	-
Общо лихви по предоставени заеми	10	10
Общо сделки свързани лица	46	46

15.2. 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:	30.09.2017г.	30.09.2016г.
	BGN'000	BGN'000
Възнаграждения	17	17

Осигуровки	2	2
Общо краткосрочни възнаграждения	19	19

15.3. Разчети със свързани лица в края на периода

Вземания свързани лица

Вземания	30.09.2017г.	31.12.2016г.
	BGN'000	BGN'000
▪ Предоставен търговски заем		
Булгарцвет АД	141	141
Брезентови изделия АД	9	9
Хан Кубрат АД	25	25
Хан Кубрат Трейд АД	10	10
Общо предоставен търговски заем	185	185
▪ Вземания лихви по заеми		
Булгарцвет АД	95	87
Брезентови изделия АД	4	4
Хан Кубрат Трейд АД	1	-
Общо вземания лихви по заеми	100	91
▪ Вземания от участие в управлението		
Хан Кубрат АД	54	30
Общо вземания от участие в управлението	54	30
Общо вземания	339	306

16. Условни активи и условни пасиви

През година не са признати условни активи и пасиви.

17. Събития след датата на баланса

Не са настъпили събития след края на отчетния период.

Изготвил:

Цветанка Лазарова

София
Дата: 20.10.2017 г.

Изпълнителен директор:

Димитър Цветанов

