



АРМЕЙСКИ ХОЛДИНГ АД

БЕЛЕЖКИ КЪМ ШЕСТМЕСЕЧНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ - КЪМ 30 ЮНИ 2017 ГОДИНА

1. Нетекущи финансови активи

1.1

| Акции в дъщерно предприятие | % участие | Брой акции дялове | 30.06.2017г. | 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 |

1.2

| Акции и дялове в асоциирани предприятия | % участие | Брой акции дялове | 30.06.2017г. | 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 |

1.3

| Финансови активи на разположение за продажба | % участие | Брой акции дялове | 30.06.2017г. | 2016г. |
|--|-----------|-------------------|--------------|------------|
| | | | BGN'000 | BGN'000 |
| Финансови активи на разположение за продажба | | 7,935 | 11 | 11 |
| Общо | | | 11 | 11 |
| Общо нетекущи финансови активи | | | 324 | 324 |

Инвестициите в дъщерни и асоциирани дружества са оценени по стойност на придобиване.

Финансовите активи на разположение за продажба представляват инвестиции в акции и дялове на дружества, които не се търгуват на регулиран пазар и справедливата им стойност не може да бъде надеждно оценена. Поради тази причина финансовите активи на разположение за продажба са оценени по стойност на придобиване.

Финансовите активи не са заложен за обезпечения.

2. Нетекущи търговски и други вземания

| Предоставени заеми | 30.06.2017г. | 2016г. |
|----------------------------------|--------------|------------|
| | BGN'000 | BGN'000 |
| 2.1 Булгарцвет АД – заем и лихва | 234 | 228 |
| 2.2 Брезентови изделия АД – заем | 9 | 9 |
| 2.3 Хан Кубрат АД - заеми | 25 | 25 |
| 2.4 Хан Кубрат Трейд ЕООД - заем | 10 | 10 |
| Общо | 278 | 272 |

Нетекущите заеми са предоставени на свързани лица при лихвени равнища от 1.% до 8.% в зависимост от срочността на кредита. Заемите са без обезпечения.

През отчетния период Дружеството не е предоставяло парични заеми.

Вземанията на Дружеството по предоставени заеми са тествани за обезценка.. Булгарцвет АД не изплаща своевременно задълженията си към Армейски холдинг АД, което води до необходимостта от обезценка на балансовата стойност на вземанията по предоставените заеми на Булгарцвет АД. При изчислението на обезценката е използвана експертната оценка на външен оценител. Обезценката е направена и осчетоводена към 31.12.2016 год. На база изготвената пазарна оценка на стойността на вземанията от Булгарцвет АД е призната обезценка в размер на 20 хил. лв. в резултат на което балансовата им стойност е намалена от 254 хил. лв. на 234 хил. лв.

3. Отсрочен данъчен актив

Отсрочените данъчни активи и пасиви са начислени през 2016 год. 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 в отчета за финансовото състояние нетирано и е в размер на 2 хил.лева.

4. Текущи търговски и други вземания

| Предоставени заеми и други вземания | 30.06.2017г. | 2016г. |
|---|--------------|-----------|
| | BGN'000 | BGN'000 |
| 1.Вземания по заеми и лихви по заеми | | |
| Брезентови изделия АД - лихви | 4 | 4 |
| | 4 | 4 |
| 2.Вземания от участие в управлението | 48 | 30 |
| Хан Кубрат АД | 48 | 30 |
| | 48 | 30 |
| Общо текущи търговски и други вземания | 52 | 34 |

5. Пари и парични еквиваленти

| Пари и парични еквиваленти | 30.06.2017г. | 2016г. |
|---|--------------|----------|
| | BGN'000 | BGN'000 |
| Парични средства в банки в български лева | 2 | 3 |
| Общо | 2 | 3 |

6. Капитал

Към 30.06. 2017 год. собственият капитал е в размер на 629 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 | 2 |

6.1. Акционерен 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 | 30.06.2017г. | 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 |

Списък на основните акционери, притежаващи акции

| | 2017 г. | | 2016 г. | |
|---------------------------|------------|--------|------------|--------|
| | Брой акции | % | Брой акции | % |
| Л К С ООД | 46 279 | 8,97% | 46 279 | 8,97% |
| ТСМ КОНСУЛТ ООД | 2 651 | 0,51% | 2 651 | 0,51% |
| АРМЕЙСКИ ХОЛДИНГ АД | 46 | 0,01% | 46 | 0,01% |
| 20 408 бр. ФИЗИЧЕСКИ ЛИЦА | 466 862 | 90,51% | 466 862 | 90,51% |

6.2. Доход (загуба) на акция

Печалбата(загубата) на акция към 30.06.2016 г. и към 30.06.2017 г. е изчислена на базата на нетната печалба (загуба) и средно претегления брой на обикновените акции през съответния отчетен период.

| Вид | 30.06.2017г. | 30.06.2016г. |
|---------------------------------|----------------|--------------|
| | '000 лв. | '000 лв. |
| Нетна печалба/загуба за периода | 2 | 4 |
| Среднопретеглен брой акции | 516 | 516 |
| Доход/загуба на акция | (0,004) | 0,008 |

7. Задължения към доставчици

| Задължения към доставчици | 30.06.2017г. | 2016г. |
|---------------------------|--------------|----------|
| | BGN'000 | BGN'000 |
| Други | 3 | 1 |
| Общо | 3 | 1 |

8. Задължения към персонала

| Задължения към персонала | 30.06.2017г. | 2016 г. |
|------------------------------------|--------------|----------|
| | '000 лв. | '000 лв. |
| Задължения по заплати | 17 | 2 |
| Задължения по неизползвани отпуски | 2 | 2 |
| Общо | 19 | 4 |

9. Осигурителни задължения

| Осигурителни задължения | 30.06.2017г. | 2016г. |
|-------------------------|--------------|----------|
| | BGN '000 | BGN '000 |
| Осигурителни задължения | 3 | 1 |
| Общо | 3 | 1 |

10. Данъчни задължения

| Данъчни задължения | 30.06.2017г. | 2016г. |
|---------------------|--------------|----------|
| | BGN'000 | BGN'000 |
| Задължения по ЗДДФЛ | 1 | 0 |
| Общо | 1 | 0 |

11. Други текущи пасиви

| Други текущи пасиви | 30.06.2017г. | 2016г. |
|---|--------------|----------|
| | BGN'000 | BGN'000 |
| Задължения за внесени гаранции от членовете на УС | 2 | 2 |
| Други задължения | 1 | - |
| Общо | 3 | 2 |

12. ПРИХОДИ

12.1. Приходи

| Приходи | 30.06.2017г. | 30.06.2016г. |
|---|--------------|--------------|
| | '000 лв. | '000 лв. |
| <i>Възнаграждение за участие в съвет на директорите на:</i> | | |
| Хан Кубрат АД | 18 | 18 |
| Ахинора АД | 4 | 4 |
| Дружество за автомобилни превози АД | 2 | 2 |
| Общо | 24 | 24 |

12.2. Финансови приходи/разходи

| Финансови приходи/разходи | 30.06.2017г. | 30.06.2016г. |
|--|--------------|--------------|
| | '000 лв. | '000 лв. |
| <i>Приходи от лихви по предоставени заеми:</i> | | |
| Булгарцвет АД | 6 | 6 |
| Хан Кубрат АД | 1 | 0 |
| <i>Други финансови разходи</i> | | |
| Други финансови разходи | 1 | - |
| Общо | 6 | 6 |

13. РАЗХОДИ

13.1. Разходи за материали

| Разходи за материали | 30.06.2017г. | 30.06.2016г. |
|----------------------|--------------|--------------|
| | BGN'000 | BGN'000 |
| Офис консумативи | 1 | 0 |
| Общо | 1 | 0 |

13.2. Разходи за външни услуги

| Разходи за външни услуги | 30.06.2017г. | 30.06.2016г. |
|--------------------------|--------------|--------------|
|--------------------------|--------------|--------------|

| | BGN'000 | BGN'000 |
|--|----------|----------|
| Такси на КЦНФБ и ЦМП | 1 | 2 |
| Възнаграждение за независим финансов одит на ГФО | 1 | 1 |
| Поддръжка на офис | 1 | 0 |
| Депозитарни услуги | 1 | 0 |
| Други услуги | 1 | 2 |
| | 5 | 5 |

13.3. Разходи за персонал

| Разходи за персонал | 30.06.2017г. | 30.06.2016г. |
|------------------------------|--------------|--------------|
| | BGN'000 | BGN'000 |
| Възнаграждения | | |
| Договор управление и контрол | 11 | 11 |
| Трудови договори | 7 | 6 |
| | 18 | 17 |
| Осигуровки | | |
| Договор управление и контрол | 2 | 2 |
| Трудови договори | 1 | 1 |
| | 3 | 3 |
| Общо | 21 | 20 |

13.4. Други разходи

| Други разходи | 30.06.2017г. | 30.06.2016г.- |
|---------------|--------------|---------------|
| | BGN'000 | BGN'000 |
| 13.4.1 Други | 1 | 1 |
| Общо | 1 | 1 |

14. Приходи/(разходи) за данъци

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 и сделки с тях

През шестмесечието дружеството е осъществило сделки с дъщерни и асоциирани дружества.

Свързано лице**Вид на свързаността**

- Дружество за автомобилни превози АД Дъщерно дружество
- Брезентови изделия АД Дъщерно дружество
- Карнота АД Дъщерно дружество
- Булгарцвет АД Дъщерно дружество
- Хан Кубрат АД Асоциирано дружество
- Ахинора АД Асоциирано дружество
- Хан Кубрат Трейд ЕООД Асоциирано дружество

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 с дъщерни и асоциирани дружества

| Сделки свързани лица | 30.06.2017г. | 30.06.2016г. |
|--|--------------|--------------|
| | BGN'000 | BGN'000 |
| ► <u>Възнаграждение за участие в съвет на директорите</u> | | |
| <i>Дружество за автомобилни превози АД</i> | 2 | 2 |
| <i>Хан кубрат АД</i> | 18 | 18 |
| <i>Ахинора АД</i> | 4 | 4 |
| Общо възнаграждение за участие в съвет на директорите | 24 | 24 |
| ► <u>Лихви по предоставени заеми</u> | | |
| <i>Булгарцвет АД</i> | 6 | 6 |
| <i>Хан Кубрат АД</i> | 1 | 0 |
| Общо финансови приходи | 7 | 6 |
| Общо сделки свързани лица | 31 | 30 |

15.2. Сделки с ключов управленски персонал

Ключовият управленски персонал на Дружеството включва Надзорен съвет и Управителен съвет. Възнагражденията на ключовия управленски персонал включва:

| Краткосрочни възнаграждения: | 30.06.2017г. | 30.06.2016г. |
|------------------------------|--------------|--------------|
| | BGN'000 | BGN'000 |
| | | |

| | | |
|---|-----------|-----------|
| Възнаграждения | 11 | 11 |
| Осигуровки | 2 | 2 |
| Общо краткосрочни възнаграждения | 13 | 13 |

15.3. Разчети със свързани лица в края на периода

Вземания от свързани лица в края на шестмесечието

| Вземания | 30.06.2017г. | 2016г. |
|--|--------------|------------|
| | BGN'000 | BGN'000 |
| ▪ Предоставени търговски заеми | | |
| Булгарцвет АД | 141 | 141 |
| Брезентови изделия АД | 9 | 9 |
| Хан Кубрат АД | 25 | 25 |
| Хан Кубрат Трейд ЕООД | 10 | 10 |
| Общо предоставен търговски заем | 185 | 185 |
| ▪ Вземания за лихви по заеми | | |
| Булгарцвет АД | 93 | 87 |
| Брезентови изделия АД | 4 | 4 |
| Общо вземания лихви по заеми | 97 | 91 |
| ▪ Вземания от участие в управлението | | |
| Хан Кубрат АД | 48 | 30 |
| Общо вземания от участие в управлението | 48 | 30 |
| Общо вземания | 330 | 306 |

16. Условни активи и условни пасиви

През шестмесечието не са признати условни активи и пасиви.

17. Събития след датата на баланса

Не са настъпили събития след края на отчетния период.

Съставител:.....

Цветанка Лазарова

24.07.2017 г.

гр.София

Изпълнителен директор:.....

Димитър Цветанов