



# АРМЕЙСКИ ХОЛДИНГ АД

## ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ

към Уведомлението за финансовото състояние за четвърто тримесечие на 2023 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 през 2023 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 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 – имоти, машини и съоръжения

### 2023 година

ПОКАЗАТЕЛИ	Отчетна стойност на нетекущите активи				Амортизация				Балансова стойност за текущия период
	в началото на периода	на постъпилите през периода	на излезлите през периода	в края на периода (1+2-3)	в началото на периода	начислена през периода	отписана през периода	в края на периода	
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9
1. Земи (терени)	679			679				0	679
2. Сгради и конструкции	527			527	330	6		336	191
3. Машини и оборудване	96			96	96	0		96	0
4. Съоръжения	139			139	129	3		132	7
5. Транспортни средства	48			48	48	0		48	0
7. Р-ди за придобиване и ликвидация на активи по стопански начин	221			221				0	221
8. Други	8			8	8			8	0
<b>Обща сума</b>	<b>1718</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1718</b>	<b>611</b>	<b>9</b>	<b>0</b>	<b>620</b>	<b>1098</b>

## 2. Инвестиции в асоциирани предприятия

Акции и дялове в асоциирани предприятия	% участие	Брой акции дялове	31.12.2023	31.12.2022
			BGN'000	BGN'000
Хан Кубрат АД	43%	33,554	0	0
Ахинора АД	37%	8,979	106	106
Армснаб АД	25%	12,500	0	0
Консултантска къща Легафин ООД	25%	125	1	1
<b>Общо</b>			<b>107</b>	<b>107</b>

## 3. Предоставени заеми и вземания от управление на асоциирани предприятия

Предоставени заеми	31.12.2023	31.12.2022
	BGN'000	BGN'000
Предоставени заеми и вземания от управлени на асоциирани предприятия	84	84
<b>Общо</b>	<b>84</b>	<b>84</b>

#### 4. Други предоставени заеми

Предоставени заеми	31.12.2023	31.12.2022
	BGN'000	BGN'000
Лев Корпорация АД	61	61
<b>Общо</b>	<b>61</b>	<b>61</b>

#### 5. Материални запаси

Материални запаси	31.12.2023	31.12.2022
	BGN'000	BGN'000
Основни суровини и материали	30	29
Други материали	0	0
Незавършено производство	19	19
<b>Общо</b>	<b>49</b>	<b>48</b>

#### 6. Търговски и други вземания

Търговски и други вземания	31.12.2023	31.12.2022
	BGN'000	BGN'000
<i>1.Вземания от клиенти</i>	32	30
<b>Общо</b>	<b>32</b>	<b>30</b>

#### 7. Пари и парични еквиваленти

Пари и парични еквиваленти	31.12.2023	31.12.2022
	BGN'000	BGN'000
Парични средства в брой	15	23
Парични средства в банки	18	35
<b>Общо</b>	<b>33</b>	<b>58</b>

#### 8. Предплатени разходи

Предплатени разходи	31.12.2023	31.12.2022
	BGN'000	BGN'000
Разходи за бъдещи периоди	3	18
<b>Общо</b>	<b>3</b>	<b>18</b>

## 9. Капитал

Към 31.12.2023 год. собственият капитал е в размер на 633 хил. лева, който структурно се разпределя както следва:

▪ записан капитал	516
▪ резерв от последващи оценки	330
▪ законови резерви	145
▪ други резерви	66
▪ непокрита загуба	(541)
▪ текуща печалба	(38)
▪ неконтролиращи участия	155

## 10. Регистриран капитал

Дружеството е регистрирано със записан основен капитал в размер на 516 хил.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	31.12.2023	31.12.2022
	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>

### 10.1. Доход (загуба) на акция

Печалбата на акция към 31.12.2023 г. и към 31.12.2022 г. е изчислена на базата на нетната печалба и средно претегления брой на обикновените акции през съответния отчетен период.

Вид	31.12.2023	31.12.2022
	'000 лв.	'000 лв.
Нетна печалба/загуба за периода	(45)	(72)
Среднопретеглен брой акции	516	516
Доход/загуба на акция	(0.087)	(0.140)

### 11. Събития след датата на баланс

Не са настъпили важни събития след края на отчетния период, които съществено да се отразят на финансовото и имущественото състояние на дружествата от групата.

Изготвил:

Димитър Димитров Цветанов

Изпълнителен директор:

Никола Петров Годоров

