



АРМЕЙСКИ ХОЛДИНГ АД

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ

към Уведомлението за финансовото състояние за трето тримесечие на 2025 год.
на АРМЕЙСКИ ХОЛДИНГ АД на консолидирана база

1. Основа на изготвяне

Съкратените междинни консолидирани финансови отчети за периода 01.01–30.09.2025 г. са изготвени съгласно IAS 34 „Междинно финансово отчитане“ и приетите в ЕС Международни стандарти за финансово отчитане (МСФО). Счетоводните политики са прилагани последователно спрямо годишния отчет и предходния междинен период; през периода няма промени в счетоводната политика.

2. Състав на Групата и метод на консолидация

„Армейски холдинг“ АД е публично дружество – емитент на БФБ. Дъщерни предприятия (пълнен метод): „Дружество за автомобилни превози“ АД (ДАП АД), „Брезентови изделия“ АД, „Карнота“ АД и „Булгарцвет ЕП“ АД. Асоциирани предприятия (метод на собствения капитал): „Хан Кубрат“ АД, „Ахинора“ АД, „Армснаб“ АД и „Консултантска къща Легафин“ ООД.

3. 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 2025 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.

4. Оперативни сегменти

Ръководството следи Групата в следните сегменти:

- услуги (ГТП/автогара/наеми),
- производство на брезентови изделия,
- недвижими имоти/наеми,
- други.

Приходите и активите са с преобладаващ дял в страната; няма съществени приходи от един клиент.

5. Рискове и управление на финансовия риск

В хода на обичайната си дейност Групата може да бъде изложена на различни финансови рискове.

В хода на обичайната си дейност дружеството може да бъде изложено 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 дружеството би могло да има затруднения при посрещане на задълженията си по финансовите пасиви.

Валутен риск

Дружеството е изложено на минимален валутен риск, предвид факта че осъществява своите сделки основно в български лева (BGN) и евро (EUR).

Лихвен риск

Финансовите инструменти, които потенциално излагат на лихвен риск са банковите кредити и договорите за финансов лизинг. Дружеството няма сключени такива договори и не е изложено на лихвен риск.

Ценови риск

Дружеството не е изложено 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. Цените по наемане и отдаване на помещения под наем нямат флуктуации.

Кредитен риск

Кредитният риск за дружеството 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 дружеството са концентрирани в две групи: парични средства и вземания. Паричните средства в дружеството 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 дружеството. Дружеството получава регулярно вноските по предоставения паричен заем, съгласно погасителния план по договора. Няма изменение на нивото на кредитния риск относно вземанията на дружеството финансовите активи остават класифицирани във фаза 1.

Ликвиден риск

Ликвидният риск е този, че дружеството може да срещне затруднения при изпълнението на своите задължения, когато те станат инструменти. Дружеството 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.

6. Имоти, машини и съоръжения

Няма постъпления/излизания през периода. Съставът и стойностите към 30.09.2025 г. са както следва (хил. лв.):

ПОКАЗАТЕЛИ		Отчетна стойност на нетекущите активи				Амортизация				Балансова стойност за текущия период
		в началото на периода	на постъпления през периода	на излизания 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.	Земни (терени)	611			611				0	611
2.	Сгради и конструкции	284			284	108	9		114	167
3.	Машини и оборудване	96			96	96			96	0
4.	Съоръжения	136			136	133			133	3
5.	Транспортни средства	48			48	48			48	0
7.	Р-ди за придобиване и ликвидация на активи по стопански начин	221			221	0			0	221
8.	Други	8			8	8			8	0
Обща сума		1404	0	0	1404	393	9	0	399	1002

6. Инвестиции в асоциирани предприятия

Акции и дялове в асоциирани предприятия	% участие	Брой акции дялове	30.09.2025	31.12.2024
			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
Общо			107	107

7. Предоставени заеми и вземания от управление на асоциирани предприятия

Предоставени заеми	30.09.2025	31.12.2024
	BGN'000	BGN'000
Предоставени заеми и вземания от управлени на асоциирани предприятия	84	84
Общо	84	84

8. Други предоставени заеми

Предоставени заеми	30.09.2025	31.12.2024
	BGN'000	BGN'000
Лев Корпорация АД	470	470
Общо	470	470

9. Материални запаси

Материални запаси	30.09.2025	31.12.2024
	BGN'000	BGN'000
Основни суровини и материали	25	24
Други материали	0	0
Незавършено производство	17	16
Общо	42	40

10.Търговски и други вземания

Търговски и други вземания	30.09.2025	31.12.2024
	BGN'000	BGN'000
<i>1.Вземания от клиенти</i>	30	30
Общо	30	30

11. Пари и парични еквиваленти

Пари и парични еквиваленти	30.09.2025	31.12.2024
	BGN'000	BGN'000
Парични средства в брой	35	36
Парични средства в банки	45	44
Общо	80	80

12. Предплатени разходи

Предплатени разходи	30.09.2025	31.12.2024
	BGN'000	BGN'000
Разходи за бъдещи периоди	137	137
Общо	137	137

13. Капитал

Към 30.09.2025 год. собственият капитал е в размер на 709 хил. лева, който структурно се разпределя както следва:

▪ записан капитал	516
▪ резерв от последващи оценки	330
▪ законови резерви	145
▪ други резерви	66
▪ непокрита загуба	(291)
▪ текуща печалба	(57)
▪ неконтролиращи участия	155

14. 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	30.09.2025	31.12.2024
	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

14.1. Доход (загуба) на акция

Печалбата на акция към 30.09.2025 г. и към 30.09.2024 г. е изчислена на базата на нетната печалба и средно претегления брой на обикновените акции през съответния отчетен период.

Вид	30.09.2025	30.09.2024
	‘000 лв.	‘000 лв.
Нетна печалба/загуба за периода	(57)	(40)
Среднопретеглен брой акции	516	516
Доход/загуба на акция	(0.110)	(0.078)

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 Тодоров

