

**ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
НА „АРМАКО” АД
ЗА 2022 ГОДИНА**

ОПОВЕСТЯВАНЕ

I. ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ

“АРМАКО” АД е Акционерно дружество, регистрирано в Агенцията по вписванията по партида на Търговския регистър с ЕИК 201760079. Седалището на дружеството е гр. София, ул. Беловодски път №106.

Предметът на дейност на дружеството е: „Внос, износ и реекспорт на специално имущество, инженерингова дейност, техническа помощ и обучение, трансфер на технологии и ноу-хау, промишлено коопериране в областта на специалното производство, маркетинг, услуги, реклама, консултантска, комисионерска и представителска дейност в страната и чужбина, бартерни, комисионни, лизингови и други сделки и операции, сделки с дългове, факторинг, цесии, посредничество и агентсво на български и чуждестранни търговци и граждани, вътрешно и външнотърговска дейност, както и всяка друга дейност, която не е забранена със закон”.

Към края на 2022 г. Дружеството притежава осем дъщерни дружества и участва в капитала на едно асоциирано дружество.

За 2022 г. „АРМАКО“ АД ще състави консолидиран финансов отчет за групата.

II. ОСНОВА ЗА ИЗГОТВЯНЕ НА ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

Финансовият отчет на дружеството е индивидуален финансов отчет и е изготвен на база Националните счетоводни стандарти (ДВ, бр.30/2005 г., изм. и доп. с ПМС № 251/17.10.2007 г., обн. ДВ, бр.86/2007 г.; ПМС № 394/30.12.2015 г., обн. ДВ, бр.3/2016 г, в сила от 01 януари 2016 г.).

Отчетният период за изготвяне на финансовия отчет е 01 януари – 31 декември 2022 г. Представена е сравнителна информация и за предходния период. Датата на изготвяне на отчета е 01.03.2023 г. Финансовият отчет е изготвен в хиляди левове и всички оповестени суми са в хиляди левове, освен ако изрично не е посочено друго.

Финансовият отчет е изготвен въз основа на счетоводното предположение за действащо предприятие. На ръководството на дружеството не са известни обстоятелства, които да поставят под съмнение този принцип.

III. СЧЕТОВОДНИ ПОЛИТИКИ

1. Общи положения

Най-значимите счетоводни политики, прилагани при изготвянето на финансовия отчет, са представени по-долу. Счетоводните политики са определени от Управляващия орган на дружеството. Спазвани са принципите на историческа цена и действащо предприятие.

При изготвянето на финансовия отчет са използвани някои счетоводни оценки и допускания. Те се базират на най-пълното познаване на текущите събития и действия от страна на ръководството, но въпреки това реалните резултати могат да бъдат различни от тези оценки и допускания.

2. Сделки в чуждестранна валута

Финансовият отчет е изготвен и представен в български левове, която е отчетната валута на дружеството.

Сделките в чуждестранна валута, с изключение на тези за покупка и продажба на чуждестранна валута, се вписват в левове при първоначалното счетоводно отразяване, като към сумата в чуждестранна валута се прилага обменният курс на БНБ към датата на сделката. Закупената чуждестранна валута се оценява по курс на придобиване. Продадената чуждестранна валута се оценява по курс на продажба. Приходите и разходите, които възникват при уреждането на тези сделки, както и от преоценяването на валутни позиции в края на отчетния период, са признати в Отчета за приходите и разходите като "положителни/отрицателни разлики от промяна на валутни курсове".

На 01 юли 1997 г. в България е въведен Валутен борд. Съгласно него стойността на българския лев е фиксирана в съотношение към евро $1\text{EUR}=1.95583$ лв.

Във финансовия отчет към 31.12.2022 г. валутните позиции в щатски долари са преоценени по обявления от БНБ обменен курс към тази дата, а именно $1\text{USD}= 1,83371$ лв.

3. Приходи и разходи

Приходите се определят по справедливата стойност на полученото или подлежащото на получаване възнаграждение под формата на парични средства.

Приходите от продажби се признават както следва:

- продажба на продукция, стоки, материали, нематериални активи и дълготрайни материални активи – при фактуриране и прехвърляне на собствеността на продавача;
- продажби на услуги – в зависимост от етапа на завършеност и когато резултатът от сделката може надеждно да се оцени;

- лихви – текущо пропорционално на времева база;

Приходите за всяка сделка се признават едновременно с извършените разходи за нея.

4. Получени заеми

Получените заеми се признават първоначално по справедлива стойност на полученото. Последващото оценяване става на базата на амортизируема стойност, т.е. на подлежащото на връщане. Разходите по заемите от типа “такси за отпускане на кредит” се разсрочват пропорционално на времева база. Приходите и разходите за лихви се признават текущо в Отчета за приходите и разходите като “Разходи за лихви”.

5. Нематериални активи

Един актив се признава и отчита като нематериален актив, когато отговаря на определението за такъв, при придобиването му може надеждно да се оцени и от използването му се очакват икономически изгоди.

Амортизация се начислява чрез прилагане на линеен метод, като се използва полезния живот на актива, който за дружеството е 6,67 години.

6. Дълготрайни материални активи

Първоначалната оценка на всеки дълготраен материален актив става по цена на придобиване. Тази цена включва:

- покупната цена, включително невъзстановими мита и данъци, включително произтичащи от непризнат данъчен кредит във връзка с извършените преки разходи;
- всички разходи, които се отнасят пряко до привеждането на актива до мястото, където ще се използва, и в състоянието, в което ще се използва както е предвидено от ръководството на дружеството;
- първоначалната приблизителна оценка на разходите за демонтаж, преместване на актива и възстановяване на площадката, когато дружеството е поело задължение за извършването на такива разходи. Тези разходи се представят като провизия.

Разходи, които се отнасят пряко до придобиването на актива, са:

- за подготовка на обекта, например при изравняване на терен, върху който ще се строи сграда;
- за първоначална доставка и обработка – транспортни, за монтаж и други подобни;
- професионални хонорари – например на брокери, архитекти, инженери, адвокати, консултанти, нотариуси и други подобни.

Разходи, които не се включват в цената на придобиване са:

- разходи за пуск и други подобни предпроизводствени разходи;
- начални оперативни загуби;
- за обучение на персонала – за работа с нов актив, с нова категория клиенти;
- административни и други общи разходи.

Последващото оценяване на активите се извършва по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка.

Разходи, които ще доведат до увеличаване на бъдещите икономически изгоди от използването на актива се прибавят към стойността му. Всички други последващи разходи се отчитат като текущи през периода, през който са направени.

Амортизация се начислява чрез прилагане на линеен метод, като се използва полезния живот на актива, който за дружеството е както следва:

- сгради и съоръжения – 25 години;
- машини и оборудване – 5 години;
- транспортни средства – 4 години;
- офис обзавеждане – 6,67г.;
- телефони, компютри и софтуери – 2 години;
- други – 6,67г. години.

За инвестиционните имоти в Завод, гр.Лясковец амортизация се начислява чрез прилагане на линеен метод, като се използва полезния живот на актива, който за дружеството е :

- сгради – 50 години;
- производствено оборудване – 25 години;
- стопански инвентар и други – 20 години.

За инвестиционните имоти в хотел гр. Копривщица, амортизация се начислява чрез прилагане на линеен метод, като се използва полезния живот на актива, който е:

- сгради и съоръжения – 25 години;
- машини и оборудване – 10 години;
- офис обзавеждане – 6,67г.;
- телефони, компютри и софтуери – 2 години;
- други – 6,67г. години.

7. Финансови активи

Финансови активи са парични средства и следните категории финансови инструменти: кредити и вземания, първоначално възникнали в дружеството; финансови активи, държани за търгуване; финансови активи, държани до настъпване на падеж и финансови активи, обявени за продажба. Финансовите

активи се отнасят към различните категории в зависимост от намеренията на дружеството.

Финансовите активи се признават на датата на сделката. Това става първоначално по себестойност, равна на даденото за вложението, вкл. разходите по извършване на сделката.

Отписването на финансов актив става когато се реализират правата, настъпи отказ от правата или изтече срокът за реализиране на правата.

Дружеството отчита инвестициите в дъщерните и асоциирани предприятия по "себестойностния метод", според който инвестицията се отчита по цена на придобиване, която е равна на:

1. Цената, която е заплатена в пари и/или
2. Цената, определена въз основа на независими експертни оценки, когато се касае за апортна вноска по чл.72 от Търговския закон. Разликата се отчита като положителна или отрицателна търговска репутация в консолидирания отчет на дружеството.

8. Лизингови договори

8.1. Дружеството е лизингополучател

При финансов лизингов договор дружеството отчита наетия актив по по-ниската от справедливата стойност или стойността на минималните лизингови плащания. В баланса се признава и задължение в размер на определената в договора обща сума на наемните плащания. Разликата се признава за финансов разход за бъдещи периоди, който се отчита като текущ финансов разход през периода на договора. Активите, придобити при условията на финансов лизинг, се амортизират като останалите амортизируеми активи.

Задълженията на Дружеството по лизинговите договори са представени в пасива на Баланса, в статията „Задължения към финансови предприятия“.

9. Стоково-материални запаси

Стоково-материалните запаси в дружеството включват материали и стоки. В първоначалната им оценка се включват всички разходи по закупуване и преработка и други разходи, пряко свързани с тях. Към края на всеки отчетен период стоково-материалните запаси се отчитат по балансова стойност.

Дружеството определя разхода на стоково-материалните си запаси, като прилага формулата средно претеглена стойност. При продажби балансовата им стойност се признава като разход през периода на признаване на прихода от продажба.

10. Данъци от печалбата

Текущи данъчни активи и/или пасиви представляват вземания или задължения към бюджета, които се отнасят за текущия период и представляват надвнесен или дължим данък върху печалбата. Те се изчисляват като се прилага текущата данъчна ставка на база облагаемия доход за годината.

Активите и пасивите по отсрочени данъци се оценяват по данъчните ставки съгласно данъчното законодателство, действащо за периодите, в които се очаква активът да се реализира или пасивът да се уреди. Активите и пасивите по отсрочени данъци се представят компенсирано във финансовия отчет.

Дружеството признава активи по отсрочени данъци до степента, до която е вероятно да има бъдещи данъчни печалби, срещу които активът да се реализира. Формират се временни разлики по отношение на разходите, представляващи доходи на местни физ. лица и свързаните с тях разходи за задължителни осигурителни вноски и разходите по натрупващи се неизползвани компенсируеми отпуски и свързаните с тях осигурителни вноски.

11. Парични наличности и парични еквиваленти

Дружеството представя като парични наличности своите налични пари в брой или в безсрочни депозити. Парични еквиваленти са краткосрочни, високоликвидни вложения, които са леснообратими в парични наличности.

12. Пенсионни и други задължения към персонала

Дружеството не е разработвало програми за доходи след напускане на персонала.

Дружеството отчита като краткосрочни задълженията си към персонала по неизползвани отпуски, които се очаква да бъдат използвани в рамките на 24 месеца след датата на баланса, а неизплатените заплати до 10-то число на месеца следващ положението труд.

13. Обезценка на активите на дружеството

Към датата на съставяне на баланса дружеството преразглежда балансовата стойност на активите си с цел да се определи дали има индикации, че стойността на даден актив е обезценена.

Дружеството прави индивидуална преценка за всеки актив и в случаите, когато възстановимата стойност на даден актив е по-ниска от неговата балансова стойност, то последната следва да бъде намалена и сумата се отчита като загуба от обезценка. Възстановимата стойност е по-високата стойност от нетната продажна цена и стойността в употреба на един актив.

Ежегодна преценка за обезценка се прави и за инвестициите в дъщерните и асоциирани предприятия. Всяко предприятие се оценява индивидуално, като се отчита възстановимата стойност на инвестицията.

IV. ОПОВЕСТЯВАНИЯ, СВЪРЗАНИ С ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

1. НЕТЕКУЩИ АКТИВИ

Подробна информация за отчетната стойност, набраната амортизация, балансовата им стойност в края на отчетния период и движението на нетекущите активи е представена е Приложение 5 „Справка за нетекущите (дълготрайни) активи“, което е неразделна част на годишния финансов отчет на дружеството.

1.1. Натрупаните разходи за придобиване на ДМА са както следва:

Хил.лв.

ДМА в процес на изграждане	2022г.	2021г.
Хотел в гр. Копривщица	502	2 511
Фотоволтаичен енергиен център - ФЕЦ	363	20 440
Завод за машиностроителни детайли в гр.Лясковец	309	2 267
Инвестиционен имот с цел отдаване под наем	493	492
Нематериални активи в процес на създаване	488	488
Други активи с цел продажба	0	2 293
ОБЩО:	2 155	28 491

През м.Август 2022г. се въведе в експлоатация хотела в гр. Копривщица. Армако АД сключи договор за наем с дъщерно дружество, чиято дейност е хотелиерство и ресторантьорство.

Фотоволтаичната електроцентрала също се въведе през м. Ноември 2022 г. и тя заработи, като вече произвежда ел.енергия за собствени нужди и за продажба. Очаква се останалите дълготрайните активи в процес на изграждане да бъдат напълно завършени и въведени в експлоатация през 2024-2026г.

Няма разлика между данъчния и счетоводния амортизационен план.

1.2. Инвестиции в предприятия от група

Предприятие от група	Размер на инвестицията в х.лв.	% на участие
АРМАКО ХОЛИДЕЙЗ ЕАД	5 825	100
АРМАКО АКАУНТИНГ ЕАД	50	100
DASTOCID HOLDING LIMITED	2	100
АРМАКО ЕНЕРДЖИ ЕАД	500	100
АРМАКО ИНДЪСТРИС АД	39	77
АРМАКО СЕКЮРИТИ ЕООД	5	100
АРКУС АРМАКО ЕНЕРДЖИ АД	1 530	51
ПРИМА ИНВЕСТ БГ ООД	0,02	76
ОБЩО ИНВЕСТИЦИИ В ДЪЩЕРНИ ПРЕДПРИЯТИЯ:	7 951	-

1.3. Инвестиционни имоти в Завод гр. Лясковец

Завод за производство на машиностроителни детайли, въведен в експлоатация през 2019 г. и отдаден под наем на АРМАКО ИНДЪСТРИС АД – 9 548 хил.лв.

1.4. Инвестиционни имоти в Хотел гр.Копривщица

През периода Дружеството класифицира Хотела в гр. Копривщица като Инвестиционни имоти.

В Баланса и в Справката за Дълготрайните активи за предходен период бяха представени в Група II. Дълготрайни материални активи. От 2022 г. са в Група III. Дългосрочни финансови активи. Тази промяна е отразена в справка Дълготрайни активи, като са прехвърлени крйните салда на отчетните стойности и на начислените амортизации на съответните Дълготрайни материални активи към края на предходен период в началното салдо на отчетната стойност и начална амортизация на инвестицията за текущия период.

Инвестицията в хотел, гр. Копривщица се съставлява от сгради, машини и съоръжения, компютри и софтуер, както и др. активи.

В таблицата по-долу е представена сравнителна информация за предходен и текущ период и за отделянето на Инвестиционните имоти както следва:

1.4.1. Балансова стойност, ОС и амортизацията за 2021 г. на класифицираните активи като Инвестиционни имоти в хотел гр. Копривщица през 2022 г. и за Балансовите стойности на активите, които остават през 2022 г. в Група II.

Хил. лв.

Вид актив	Крайно салдо на ОС за Инвестиционни имоти към 2021 г.	Начислена амортизация към края на 2021 г., на Инвестиционни имоти	Балансова стойност за 2021 г. на Инвестиционни имоти	Балансова стойност за 2021 г., „Дълготрайни материални активи“, които остават в Група II. през 2022 г.	Обща балансова стойност на Група II. за 2021 г.
Земи	-	-	-	222	222
Сгради	4 607	22	4 585	2 839	7 424
Машини и съоръжения	52	4	48	485	533
Фотоволтаична електроцентрала	-	-	-	-	-
Транспортни средства	-	-	-	15	15
Офис обзавеждане, компютри и други	22	20	2	324	326
ДМА в процес на изграждане	-	-	-	28 491	28 491
	4 681	46	4 635	32 376	37 011

1.4.2. Формиране на Балансова стойност на Инвестиционните имоти в Хотел, гр.Копливщица през 2022 г.

Хил.лв.

Вид актив	Начално салдо на ОС на Инвестиционни имоти за 2022 г.	Начална амортизация за Инвестиционни имоти за 2022 г.	Начална Балансова стойност на Инвестиционни имоти за през 2022 г.	Закупени през 2022 г.	Амортизация през 2022 г.	Балансова стойност на Инвестицията в края на 2022 г.
Инвестиционен имот в Хотел гр. Копливщица	4 681	46	4 635	2 070	144	6 561

1.5. Отсрочени данъци

Хил.лв.

Отсрочени данъчни активи	2022 г.	Година на признаване
Отписани вземания от 2019г.	1	2024г.
Отписани вземания от 2020г.	45	2025г.
Общо:	46	

2.ТЕКУЩИ АКТИВИ

2.1.Вземания

Вземанията в лева са оценени по стойността на тяхното възникване и са формирани от:

Хил.лв.

	2022г.	2021г.
Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	31 674	9 221
Вземания от клиенти	11 245	7 244
Вземания от доставчици	13	349
Доставчици по аванси	20 416	1 567
Други разчети с доставчици	0	61
Данъци за възстановяване, в т.ч. Корпоративен авансов данък	0	120

Търговски заеми:	3 812	1 047
Вземания по предоставени заеми към св.лица главница	517	458
Вземане лихви по заем към свързани лица	57	26
Вземане заем от група с 8% лихва главница със срок 1 г.	2 745	150
Вземане лихви по заем от група	493	413
Други вземания, в т.ч.:	1 470	941
Разчети по отсрочени данъци	11	125
Дивидент	41	41
Депозити	320	566
Гаранции	1 096	207
Други	2	2
ОБЩО:	36 956	11 329

Дружеството няма просрочени вземания

3. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ

Хил.лв.

	2022г.	2021г.
Финансови разходи – лихви по дългосрочен банков заем – ПИБ АД с падеж по Договор – 30.06.2028г.	1 519	2 125
в т.ч. до 1год.-краткосрочни	508	602
Финансови разходи – лихви по дългосрочен заем – небанкова финансова институция	13 989	331
в т.ч. до 1год.-краткосрочни	2 378	331
Нефинансови разходи	175	162
в т.ч. до 1год.-краткосрочни	84	44
ОБЩО, в т.ч. финансови и нефинансови	15 683	2 618
В т.ч. текущи	2 970	977

4. ОСНОВЕН КАПИТАЛ

Записаният капитал е представен по неговата номинална стойност и съответства на вписания по партидата на Дружеството в Търговския регистър.

Към 31.12.2022 г. регистрираният акционерен капитал е в размер на 13 200 000 лева, разпределен в 132 000 бр. обикновени поименни акции с номинал 100 лв. Капиталът е внесен изцяло.

Към края на отчетния период акционери на дружеството са 4-ма български физически лица.

5. ЗАДЪЛЖЕНИЯ

Задълженията в лева са оценени по стойността на тяхното възникване и са описани в хил.лв, както следва:

5.1. Задължения към финансови предприятия

	Хил.лв.	
Задължения към банкови институции - ПИБ АД	2022г.	2021г
По инвестиционен банков заем	12 494	14 843
В.т.ч.главница	10 975	12 716
Лихва	1 519	2 127
Задължения към небанкови финансови институции – Аркус финанс ЕАД	41 849	27 932
По инвестиционен заем, в.т.ч. главница	27 960	27 601
Лихва	13 889	3311
По лизингов договор за мобилен апарат	0	2
ОБЩО	54 343	46 483

Към края на 2022 г. Дружеството има дългосрочни задължения по два договора, както следва:

1. По Инвестиционен заем за изграждане на „Предприятие за производство на машиностроителни детайли, възли и елементи с административна част и кафе – аперитив“ – с начално салдо на главницата при усвояването му през 2018 г. е **10 000 х.евро** с падеж до м.06.2028 и салдо, както е описано в таблицата по-горе.

За полученият заем към ПИБ АД са дадени следните обезпечения, които са вписани по партидата на Дружеството в Търговския регистър:

1. Залог на предприятието като цяло за 15 000 х.евро
2. Залог на стоки и материали в оборот за 5 000 х.евро
3. Залог вземания по търг.договори за 56 000 х.евро
4. Залог на машини и съоръжения за 638 х.евро
5. Ипотека на всички недвижими имоти на дружеството

Съдлъжник по заемите с цялото предприятие и имущество е дъщерното дружество „АРМАКО ХОЛИДЕЙЗ“ ЕАД.

6. Към края на 2022 г. заемите от предходните години към Аркус финанс ЕАД бяха изплатени чрез рефинансиране с нов договор № 203/30.11.2022 г., с падеж 30.11.2032 г.

Главницата по договора е в размер на 28 000 х.лв. а дължимата лихва за периода до 30.11.32 г. е 14 200 хл.лв.

За получения заем Дружеството се задължава, да учреди в полза на кредитора особен залог върху всички собствени машини и съоръжения, част от Соларен парк - ФЕЦ на обща стойност най-малко 17 779 х.лв.

Към датата на Баланса дружеството има сключен един лизингов договор за мобилен апарат, сумата е малка не може да бъде отразена в хил.лв.

Информация за задълженията по текущи заеми от други финансови институции има в раздел Сделки със свързани лица.

5.2. Други задължения

Вид задължения	Хил.лв.	
	2022г.	2021г.
Данък върху представителните разходи и разходите за лично ползване по ЗКПО	19	34
Корпоративен данък	482	0
Данък върху доходите на физ.лица	15	41
Данък добавена стойност	1 240	179
Общо данъчни з-я	1 756	254
Задължения за соц.осигуровки	16	16
Неизползван отпуск на персонала	25	28
Задължения по съучастия	0	38
Гаранции и депозити, в т.ч.	109	571
От група	28	571
ОБЩО:	1 906	907

6. ПРИХОДИ

6.1. Приходи от оперативна дейност

От оперативната дейност	2022г.	2021г.
Нетни приходи от продажби в т.ч.:	90 094	24 866
Приходи от продукция, произведена ел. Енергия от ФЕЦ	1 299	0
Приходи от продажба на стоки	76 152	23 917
Приходи от посреднически договори, наеми и управление на имоти, вкл. от охр.дейност	12 643	949
Други приходи в т.ч.:	3 091	222
Приходи от продажба на ДМА	3 032	214
Приходи от компенсация за ел.енергия	57	6
Други	2	2
ОБЩО приходи от оперативна дейност:	93 185	25 088

6.2 Приходи от финансова дейност

От финансова дейност	2022 г.	2021 г.
Приходи от промяна на валутни курсове	1 986	712
Приходи от съучастия	208	40
Други финансови приходи и лихви	122	287
В т.ч. лихви	122	287
ОБЩО	2 316	1 039

7. РАЗХОДИ

7.1. Разходи за персонала

	2022г.	2021г.
Списъчен състав - общо	21	24
Списъчен състав – административно-управленски персонал	6	6
Възнаграждения на административно управленския персонал	3 844	1 274

7.2. Други разходи

Видове	2022г.	2021 г.
Балансова стойност на продадените активи	60 916	18 993
Разходи за данъци и такси	187	229
Разходи за целеви вноски към ФСЕС	79	0
Други разходи	790	587
ОБЩО	61 972	19 809

7.3. Разходи за лихви и други финансови разходи

	2022г.	2021г.
Валутни разлики	1 126	399
Обезценка на вземания	15	464
Лихви по заеми	2 985	2 528
Банкови такси и комисионни	610	208
ОБЩО	4 736	3 599

8. ПАРИЧЕН ПОТОК

Паричният поток е изготвен по прекия метод.

Блокирани са парични средства на дружеството в размер на 1 335 хил. лв., а тяхната равностойност във валута е 728 хил. щатски долара по фиксинга на БНБ към 31.12.2022 г. като обезпечение на издадена банкова гаранция.

V. ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СВЪРЗАНИ ЛИЦА И СДЕЛКИ С ТЯХ

1. За целта на изготвяне на настоящия финансов отчет, свързани лица са
 - Акционерите;
 - Членовете на съвета на директорите;
 - Близки членове на техните семейства, включително и дружества, контролирани от всички гореизброени лица- АРКУС ФИНАНС ЕАД, АРКУС АД, АЙ НЕТ ЕВОЛЮШЪН ЕАД, СКИДМАРК ЕООД, ИНФИНИОН ЕООД, Фишарт ЕООД, ВИ ЕЙ КОМЕРС ЕООД, ИНВЕСТ ТК ЕАД
 - Предприятие, в чийто капитал дружеството участва и упражнява значително влияние- асоциирано предприятие;
 - Предприятията от група и членовете на Съвета на директорите.

2. Предприятия от група и % на участие на „АРМАКО“ АД

Предприятие от група	Седалище	% на участие
АРМАКО ХОЛИДЕЙЗ ЕАД	гр.София,България	100
АРМАКО АКАУНТИНГ ЕАД	гр.София,България	100
DASTOCID HOLDING LIMITED	гр.Никозия,Кипър	100
АРМАКО ЕНЕРДЖИ ЕАД	гр.София, България	100
АРМАКО ИНДЪСТРИС АД	гр.София, България	77
АРКУС АРМАКО ЕНЕРДЖИ АД	гр.Лясковец, България	51
ПРИМА ИНВЕСТ БГ ООД	гр.Благоевград, България	76
АРМАКО СЕКЮРИТИ ЕООД	гр. София, България	100

3. Асоциирано предприятие и % на участие на „АРМАКО“ АД

Предприятие	Седалище	% на участие
АРМАКО ИНЖЕНЕРИНГ АД	гр.София, България	27

4. През 2022 г. са извършени сделки с предприятия от група, по които АРМАКО АД е получател на начислените приходи, както следва :

Предприятие от група	Вид сделка	Стойност на Сделката в х.лв без ДДС	Отклонения от справедливата стойност за дадена сделка	% от нетния обем на приходи от оперативна дейност
АРМАКО ИНДЪСТРИС АД	Приход от наем на производствена сграда	399	Няма	0,43
АРМАКО ИНДЪСТРИС АД	Приход от продажба на стоки	24	Няма	0,02
АРМАКО ЕНЕРДЖИ ЕАД	Външни усл.-наеми, вземане депозит	30	Няма	0,03
АРМАКО ЕНЕРДЖИ ЕАД	Приходи от производство на ел.енергия от ФЕЦ	1 299	Няма	1,39
АРМАКО СЕКЮРИТИ ЕООД	Външни услуги-наем автомобил	0,5	Няма	0,001
АРМАКО ХОЛИДЕЙЗ ЕАД	Дивидент	185	-	-
АРМАКО ХОЛИДЕЙЗ ЕАД	Външни услуги-наем автомобил	0,5	Няма	0,001
АРМАКО ХОЛИДЕЙЗ ЕАД	Приход- наем на хотел	50	Няма	0,05
АРМАКО АКАУНТИНГ ЕАД	Дивидент	23	-	-
ПРИМА ИНВЕСТ БГ ООД	Приходи от продажба на ДМА	3 032	Няма	3,25
ПРИМА ИНВЕСТ БГ ООД	Приходи от лихви	80	Няма	-

5. През 2022 г. са извършени сделки с предприятията от група, по които АРМАКО АД е платец на начисления разход, както следва :

Предприятие от група	Вид сделка	Стойност на Сделката в х.лв без ДДС	Отклонения от справедливата стойност за дадена сделка	% от общите разходи за оперативната дейност
АРМАКО ХОЛИДЕЙЗ ЕАД	Наем на офис сграда и хотел	235	Няма	0,33
АРМАКО ХОЛИДЕЙЗ ЕАД	Представителен разход	7	Няма	0,01
АРМАКО ЕНЕРДЖИ ЕАД	Разходи за ел.енергия	137	Няма	0,19
АРМАКО СЕКЮРИТИ ЕООД	Разходи за охрана	522	Няма	0,74
АРКУС АРМАКО ЕНЕРДЖИ АД	Дълготраен материален актив	8 168	Няма	-
ДАКТОЦИД ХОЛДИНГ ЛИМИТЕД - КИПЪР	Разход посредническа услуга	94	Няма	0,13

6. Вземания от предприятия от група към 31.12.2022г.

Предприятие от група	Вид сделка	Неуреден разчет	Изискуемост на вземанията
ПРИМА ИНВЕСТ БГ ООД	Главница предоставен заем – 8 % годишна лихва	2 745	Текущи
ПРИМА ИНВЕСТ БГ ООД	годишна лихва по заеми-приход	493	Текущи
АРМАКО ИНЖЕНЕРИНГ АД	Дивидент	40,5	Текущи
АРМАКО ИНЖЕНЕРИНГ АД	Аванс за изделие	8	Просрочени
АРМАКО ИНДЪСТРИС АД	Наем инвестиционен имот	229	Текущи
АРМАКО ЕНЕРДЖИ ЕАД	Депозит	30	Текущи
АРМАКО ЕНЕРДЖИ ЕАД	Вземане от клиенти за продадена ел.енергия	301	Текущи
АРКУС АРМАКО ЕНЕРДЖИ АД	Аванс за изграждане на ФЕЦ-вземане	67	Текущи

7. Задължения към предприятия от група към 31.12.2022г.

Предприятие от група	Вид сделка	Неуреден разчет	Изискуемост на вземанията
АРМАКО ХОЛИДЕЙЗ ЕАД	Депозит за наем хотел	20	Текущи
АРМАКО ХОЛИДЕЙЗ ЕАД	Наем хотел-представителен разход	7	Текущи
АРМАКО ЕНЕРДЖИ ЕАД	Разходи за ел.енергия	395	текущи
АРМАКО ЕНЕРДЖИ ЕАД	Депозит договор за наем	8	текущи
АРМАКО ИНЖЕНЕРИНГ АД	Неплатени задължения за стоки	69,5	текущи

8. През 2022г. са извършени следните сделки със свързани лица:

Предприятие	Вид сделка	Стойност на Сделката в х.лв без ДДС	Неуреден разчет към 31.12.2022г.	Отклонения от справедливата стойност за дадена сделка
АРКУС АД	Закупени стоки, активи и вън.усл., задължение	34 611	-	Няма
АРКУС АД	Разходи-отчетна ст-ст на продадени активи	34 588	-	-
АРКУС АД	Приходи от продажби на стоки, услуги и ДМА и вземане	6 606	324	Няма
АРКУС АД	Платен аванс - вземане	-	19 644	-

АРКУС АД	Получен аванс - задължение	-	3 315	-
ИНФИНИОН ЕООД	Разход – автоконсумативи и усл.	15,3	0	Няма
АРКУС ФИНАНС АД	Главница по получен дългосрочен инвестиционен заем през периода и задължение, в т.ч. гл. и лихви по погасителен план	28 000	41 848	-
АРКУС ФИНАНС ЕАД	Разход- лихви по заем	2 311	0	Няма
АЙ НЕТ ЕВОЛЮШЪН ЕАД	Платен аванс - вземане	-	220	-
АЙ НЕТ ЕВОЛЮШЪН ЕАД	Предоставен заем през годината- вземане	59,5	517	-
АЙ НЕТ ЕВОЛЮШЪН ЕАД	Приход-лихви 6% по предоставени заеми- вземане	30	56	Няма
ИНВЕСТ ТК ЕАД	Платен аванс към доставчик- вземане	-	120	-
Член на СД на дъщерно дружество	Приход- услуги	6	0	Няма

VI. ЦЕЛИ И ПОЛИТИКА ЗА УПРАВЛЕНИЕ НА РИСКА

Най - значимите финансови рискове, на които е изложено дружеството, са изброени по-долу:

1. Валутен риск

Дружеството е изложено на значителен валутен риск, защото основните негови операции и сделки са деноминирани в чуждестранна валута.

2. Лихвен риск

Дружеството има значителна част лихвоносни активи. Затова приходите и парични потоци от финансовата дейност са в голяма степен независими от промените в пазарните лихвени равнища.

3. Ценови риск

Дружеството е изложено на ценови риск по отношение на евентуалното нарастване на цените на основните материали, предимно горива. С оглед минимизиране на риска цените на предоставяне на услуги се договарят на база на актуалните пазарни цени на материалите. Същевременно дружеството няма трайна обвързаност съгласно договорни отношения с определени доставчици и предоставените от доставчиците цени са обект на периодичен анализ и актуализирането спрямо промените на пазара.

4. Кредитен риск

Основните финансови активи на дружеството са пари в брой и в банкови сметки, търговски и други краткосрочни вземания.

Кредитен риск е основно рискът, при който клиентите и другите контрагенти на дружеството няма да бъдат в състояние да изплатят изцяло и в обичайно предвидените срокове дължимите от тях суми по търговските и кредитните вземания.

Събираемостта на вземанията се контролира директно от Съвета на директорите, чиято отговорност е да контролира и регулира вземанията съобразно обективните дадености на пазара и потребностите на дружеството.

Дружеството няма политика да извършва търговски продажби на разсрочено плащане.

5. Ликвиден риск

Ликвидния риск се изразява в негативната ситуация дружеството да не бъде в състояние да посрещне безусловно всички свои задължения съгласно техния падеж. То провежда консервативна политика по управление на ликвидността, чрез която постоянно поддържа оптимален ликвиден запас парични средства, добра способност на финансиране на стопанската си дейност, включително чрез осигуряване и поддържане на адекватни кредитни ресурси и улеснения, постоянно контролно наблюдение на фактическите и прогнозни парични потоци по периоди напред и поддържане на равновесие между матуритетните граници на активите и пасивите на дружеството.

VII. СЪБИТИЯ СЛЕД ОТЧЕТНИЯ ПЕРИОД

Не са настъпили коригиращи събития след отчетния период по отношение на обектите представени във финансовия отчет, които да изискват корекции или отделно оповестяване към 31 декември 2022 г.

В периода от 31 декември 2022 г. до датата, на която финансовия отчет е приет от Съвета на директорите (09.03.2023г.) не са възникнали сделки от съществено значение и (или) с необичайно естество, които по мнение на Ръководството на дружеството биха оказали значително влияние върху резултата за следващата финансова година.

На 24.02.2022 г. започна войната между Руската Федерация и Украйна, това създаде редици неприятни последици за икономиката в Европа и в България. Основните предизвикателства, пред които войната изправи Европа, са по отношение на миграционната политика, инфлацията, повишаването на цените на енергията, както и на други производствени ресурси.

Ръководството на Дружеството смята, че това няма да постави под въпрос принципа за „действащо предприятие“, но биха оказали влияние върху резултата за следващата финансова година.

Дата: 01.03.2023 г.

Финансов директор:

/Сияна Белоречка/

Изпълнителен директор:

/Владимир Александров/

