

Пояснителни приложения към неконсолидиран финансов отчет към 31 декември 2013 г.

1. Общи положения

1.1. Регистрация

“ТК-ХОЛД” АД е акционерно дружество, регистрирано в Софийски градски съд по фирмено дело No 13336/1996 г. Седалището и адресът на управление на дружеството са: гр. София, бул. «Цар Борис III» № 140. Дружеството е учредено чрез подписка на учредително събрание, проведено в София на 26.09.1996 г.

Предметът на дейността на дружеството се състои в придобиване, управление, оценка и продажба на участия в български и чуждестранни дружества, финансиране на дружества, в които холдинговото дружество участва.

“ТК-ХОЛД” АД е с едностепенна форма на управление. Съвета на директорите се състои от трима души и се представлява от изпълнителен директор.

Дружеството е предприятие майка и изготвя консолидирани финансови отчети на групата, които се публикуват в Търговския регистър.

2. Описание на значителните счетоводни политики

2.1. База за изготвяне на финансовия отчет

Неконсолидираният финансов отчет на дружеството е изготвен в съответствие с всички Международни стандарти за финансови отчети (МСФО), които се състоят от: стандарти за финансови отчети и от тълкувания на Комитета за разяснения на МСФО (КРМСФО), одобрени от Съвета по Международни счетоводни стандарти (СМСС), и Международните счетоводни стандарти и тълкуванията на Постоянния комитет за разясняване (ПКР), одобрени от Комитета по Международни счетоводни стандарти (КМСС), които ефективно са в сила на 1 януари 2013 г., и които са приети от Комисията на Европейския съюз.

За текущата финансова година дружеството е приело всички нови и/или ревизирани стандарти и тълкувания, издадени от Съвета по Международни счетоводни стандарти (СМСС) и респ. от Комитета за разяснения на МСФО, които са били уместни за неговата дейност.

От възприемането на тези стандарти и/или тълкувания, в сила за годишни периоди започващи на 1 януари 2013 г., не са настъпили промени в счетоводната политика на дружеството, освен някои нови и разширяването на вече установени оповестявания, без това да доведе до други промени - в класификацията или оценката на отделни отчетни обекти и операции.

Пояснителни приложения към неконсолидиран финансов отчет към 31 декември 2013 г.

Към датата на издаване за одобряване на този финансов отчет са издадени няколко стандарти, променени стандарти и тълкувания, които не са били приети за по-ранно приложение от дружеството.

2.2. Мерна база

Настоящият финансов отчет е изготвен при спазване принципа на историческата цена.

Данните в отчета и приложенията към него са представени в хиляди български лева. Доходът на една акция се изчислява и се оповестява в лева.

2.3. Сравнителни данни

Счетоводната политика, изложена по-долу е прилагана последователно за всички периоди, представени в настоящия финансов отчет.

2.4. Преценки от определящо значение при прилагане счетоводната политика на дружеството. Ключови приблизителни оценки и предположения с висока несигурност.

2.4.1. Обезценка на инвестиции в акции и дялове в дъщерни и асоциирани предприятия

Дългосрочните инвестиции в дъщерни и асоциирани предприятия се оценяват по себестойност, защото не съществуват достатъчно надеждни източници за определянето на техните справедливи стойности.

На всяка дата на баланса ръководството прави оценка дали съществуват индикатори за обезценка на неговите инвестиции.

Ръководството е приело като индикатори за обезценка на инвестициите в дъщерни и асоциирани дружества:

- решение за обявяване на процедура по ликвидация на съответното дружество, чиито нетни активи, не са достатъчни за покриване на задълженията им. Размерът на обезценката в този случай да е до 100% от балансовата стойност на инвестициите, след приспадане на сумата, за която има безусловно доказателство за обратно възстановяване;
- цени на Българска фондова борса за продажба на акции;
- превишение на балансовата стойност на инвестицията над дела в нетните активи на дъщерното или асоциирано дружество. В случаите, когато съответното дружество прилага метод "цена на придобиване" за последващо отчитане на дълготрайните материални активи, нетните активи се преизчисляват като се отчита ефектът от преоценка на дълготрайните материални активи по справедлива стойност, която се определя от лицензиран оценител.
- приходен метод на дисконтирани парични потоци.

2.4.2. Обезценка на финансови активи на разположение и за продажба

На датата на всеки баланс дружеството оценява дали са настъпили събития и обстоятелства, които показват наличието на обективни доказателства, че отделен финансов актив или група активи от групата на “финансови активи на разположение и за продажба” има белези за обезценка.

Ръководството е приело като индикатори за обезценка на инвестициите – малцинствени участия :

- решение за обявяване на процедура по ликвидация на съответното дружество;
- намаление на цените на Българска фондова борса за продажба на акции;
- трайна тенденция за натрупване на загуби, респ. спад в нетните активи на дружеството, в което е инвестирано.
- приходен метод на дисконтирани парични потоци.

2.4.3. Преоценки на финансови активи, отчитани по справедлива стойност в печалбата или загубата

Финансовите активи по справедлива стойност през печалби и загуби се оценяват и представят в баланса по стойности, определени чрез цени на борсата. Всеки резултат от преоценката, печалби или загуба, се отчита в отчета за доходите, към “други доходи и загуби”.

2.4.4 Обезценка на имоти, машини и оборудване

Към датата на всеки отчет ръководството на дружеството организира преглед за обезценка на сградите, машините, оборудването и транспортните средства.

Към 31.12.2013 г., ръководството е направило преглед за обезценка и е преценило, че не са на лице условия за обезценка.

2.4.5. Обезценка на вземания

Приблизителна оценка за загуби от съмнителни и несъбираеми вземания се прави от ръководството в края на всяка финансова година.

Обезценка на търговски вземания се формира, когато са налице обективни доказателства, че дружеството няма да може да събере цялата сума по тях съгласно оригиналните условия на вземанията.

При оценката на събираемостта на вземанията ръководството прилага следните критерии:

- за вземанията от дъщерни предприятия – ръководството прави анализ на цялата експозиция от всяко дъщерно дружество с оглед преценка на реалната възможност за събирането им. При наличие на несигурност относно събираемостта на вземанията се прави преценка каква част от тях е обезпечена

Пояснителни приложения към неконсолидиран финансов отчет към 31 декември 2013 г.

(залог, ипотека) и по този начин е гарантирана събираемостта им (чрез бъдещо реализиране на обезпечението). Вземанията или част от тях, за които ръководството установява, че съществува достатъчно висока несигурност за събирането им се обезценяват на 100 %;

-за вземанията от други контрагенти – просрочените вземания над 360 дни се третираят като несъбираеми и се обезценяват изцяло, доколкото се преценява, че е налице висока несигурност за тяхното събиране в бъдеще.

Балансовата стойност на вземанията, за които е преценено, че е необходимо да се направи обезценка, се коригира чрез използването на корективна сметка, в която се натрупват всички обезценки. Загубите от обезценка и последващото им възстановяване се признават в отчета за доходите .

2.5. Функционална валута и валута на представяне

Отделните елементи на финансовия отчет на дружеството се оценяват във валутата на основната икономическа среда, в която дружеството извършва дейността си, наречена функционална валута. Функционалната валута на дружеството е българският лев, който е фиксиран към еврото от 1 януари 1999 г. по силата на въведения валутен борд в България.

Сделките в чуждестранна валута се отчитат в лева по централния валутен курс на БНБ, валиден за деня на операцията. Всички активи и пасиви, деноминирани в чуждестранна валута са преизчислени по заключителния курс на Българска народна банка към 31 декември 2013 г. Заключителните курсове на валутите, които дружеството е използвало в дейността си през годината, към 31 декември 2013 г., са като следва:

Чуждестранна валута	31.12.2013 г.	31.12.2012 г.
1 долар на САЩ	1.41902	1.48360
1 евро(фиксиран курс)	1.95583	1.95583

Курсовите разлики, възникнали в резултат на преизчисленията, се отнасят в отчета за всеобхватния доход. Непаричните активи и пасиви, изразени по историческа стойност в чуждестранна валута, се оценяват по централния валутен курс в деня на сделката. Непаричните активи и пасиви деноминирани в чуждестранна валута отчитани по справедлива стойност, се преоценяват в лева по централния курс за деня, в който са изчислени съответните стойности. Валутата на представянето във финансовите отчети на дружеството също е българският лев.

2.6. Оценка и управление на риска

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 рискът, че едната страна по финансовия инструмент ще причини финансова загуба на другата, в случай че

Пояснителни приложения към неконсолидиран финансов отчет към 31 декември 2013 г.

не изпълни договореното задължение. Ликвидният риск е рискът, че дружеството би могло да има затруднения при посрещане на задълженията си по финансовите пасиви.

През последните години в страната сериозно влияние оказва световната финансова и кредитна криза, която постепенно ескалира и прерасна във всеобхватна пазарна криза. Тя дава своите отражения във всички сектори и отрасли, чрез забавяне на икономическия растеж, намаляване на приходите и сериозни проблеми в ликвидността на търговските дружества. Това създава предпоставки дружеството да продължи своята дейност в една трудна икономическа обстановка.

Ръководството очаква, че съществуващите капиталови ресурси и източници за финансиране на дружеството ще бъдат достатъчни за развитието на дейността му. От страна на ръководството на дружеството финансовите рискове текущо се идентифицират, измерват и наблюдават с помощта на различни контролни механизми, за да се определят адекватни цени на услугите, предоставяни от дружеството, цената на привлечените средства и да се оценят адекватно формите на поддържане на свободните ликвидни средства, без да се допуска неоправдана концентрация на даден риск.

2.6.1. Валутен риск

Дружеството не е изложено на значим валутен риск, тъй като неговите сделки се извършват основно в лева и в евро. Получените депозити и предоставени заеми и изплащани в евро не излагат дружеството на валутен риск на паричния поток. Дружеството не поддържа значими парични наличности извън тези в лева и в евро.

2.6.2 Лихвен риск

Финансовите активи, които излагат дружеството на лихвен риск са предоставените кредити на свързани лица, които са обезпечени със записи на заповеди и ипотека на недвижими имоти и годишна лихва по договаряне.

2.6.3. Ценови риск

Дружеството не е изложено на пряк ценови риск, тъй като цените на извършваните от него услуги се образуват на основата на пазарни принципи и отразяват всички промени в конкретната ситуация.

2.6.4. Кредитен риск

Финансовите активи, които потенциално излагат дружеството на кредитен риск, са предимно вземания от предоставени заеми. Основно дружеството е изложено на кредитен риск, в случай че някои от свързаните лица не изплатят своите задължения. Политиката на ръководството за минимизиране на този риск е насочена към получаване на адекватни обезпечения.

2.6.5. Ликвиден риск

Ръководството на дружеството поддържа оптимално количество свободни парични наличности с цел осигуряване на постоянна ликвидност за покриване на текущите задължения. Това се постига посредством системата за финансово планиране, като паричните постъпления и плащания се координират от гледна точка на срочност и размери.

2.7. Дефиниция и оценка на елементите на счетоводния баланс

2.7.1. Дълготрайни материални активи

Дълготрайните материални активи са оценени по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи, извършени по придобиването им и намалени с размера на начислената амортизация и евентуалните обезценки. Дружеството е възприело стойностна граница от 500 лв. при определяне на даден актив като дълготраен. Последващите разходи, които водят до подобрене в състоянието на актива над първоначално оценената стандартна ефективност или до увеличаване на бъдещите икономически изгоди, се капитализират в стойността на актива. Всички други последващи разходи се признават текущо в периода, в който са направени.

Преносните стойности на дълготрайните материални активи подлежат на преглед за обезценка, когато са налице събития или промени в обстоятелствата, които показват, че тази стойност би могла да се отличава трайно от възстановимата им стойност. Ако са налице такива индикатори, че приблизително определената възстановима стойност е по-висока от тяхната преносна стойност, то последната се коригира до възстановимата стойност на активите. Загубите от обезценка се отчитат в отчета за всеобхватния доход, освен ако за дадения актив не е формиран преоценъчен резерв. Тогава обезценката се третира като намаление на този резерв, освен ако тя не надхвърля неговия размер, като тогава превишението се включва в отчета за всеобхватния доход.

2.7.2. Дълготрайните нематериални активи

Дълготрайните нематериални активи са оценени по цена на придобиване, намалена с начислената амортизация и загубите от обезценка.

2.7.3. Дългосрочните инвестиции

Възприет е себестойностният метод на отчитане на дългосрочните инвестиции. Същите са оценени по цена на придобиване, намалени с разходите за обезценка.

2.7.4. Търговски и други вземания

Търговските и други подобни вземания в са представени по номинална стойност, намалена със загубите от обезценки. Вземанията в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези в чуждестранна валута по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2013, намалени със стойността на начислената обезценка.

Вземанията се отписват като несъбираеми, когато ръководството прецени, че не могат да бъдат направени повече разумни усилия за събирането им.

Пояснителни приложения към неконсолидиран финансов отчет към 31 декември 2013 г.

2.7.5. Парични средства

Паричните средства в лева са оценени по номиналната им стойност, а паричните средства в чуждестранна валута - по заключителния курс на БНБ към 31.12.2013 г. За нуждите на изготвянето на паричния поток в паричните средства се включват всички налични парични средства в каси и банки.

2.7.6. Основен капитал

Записания основният капитал се представя до размера на действително платените акции. В Търговския регистър основният капитал се вписва до размера на записания от акционерите като се определя срок не по-дълъг от две години за пълното му внасяне.

2.7.7. Резерви

Резервите на дружеството се състоят от премийни резерви, представляващи разликата между емисионната и номиналната стойност на продадените акции и от целеви резерви.

2.7.8. Търговски и други задължения

Търговските и други сходни задължения в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези деноминирани в чуждестранна валута по заключителния курс на БНБ към 31.12.2013 година.

Текущи са тези от тях, които са дължими да 12 месеца след края на отчетния период.

2.7.9. Задължения към наети лица

(а) Правителството на България носи отговорността за осигуряването на пенсии по планове за дефинирани вноски. Разходите по ангажимента на дружеството да превежда вноски по плановете за дефинирани вноски се признават в отчета за всеобхватния доход при тяхното възникване.

(б) Платен годишен отпуск

Дружеството признава като задължение недисконтираната сума на оценените разходи по платен годишен отпуск, очаквани да бъдат заплатени на служителите в замяна на труда им за изминал отчетен период.

(в) Дефинирани доходи при пенсиониране

В съответствие с изискванията на Кодекса на труда, при прекратяване на трудовия договор на служител, придобил право на пенсия, дружеството му изплаща обезщетение в размер на две брутни заплати, ако натрупаният трудов стаж в дружеството е по-малък от десет години, или шест брутни заплати при натрупан трудов стаж над десет последователни години. Ръководството на дружеството не е възлагало на лицензиран актюер оценка на дължимите обезщетения към края на отчетния период, поради тяхната несъщественост.

Пояснителни приложения към неконсолидиран финансов отчет към 31 декември 2013 г.

2.8. Признаване на приходи и разходи

Приходите и разходите за дейността са начислявани в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания. Признаването на приходите и разходите се извършва при спазване изискването за причинна и следствена връзка между тях.

2.8.1. Финансови приходи /(разходи)

Поради характера на дейността на дружеството приходите от дейността са финансови.

Приходите и разходите за лихви се начисляват текущо, на база на договорения лихвен процент, сумата и срока на вземането или задължението, за което се отнасят.

Те се начисляват в отчета за всеобхватния доход в момента на възникването им. Финансовите приходи и разходи се представят на нетна база.

2.8.2. Разходи за обезценки

Загубите от обезценки се признават винаги в случай, че преносната стойност на един актив или група активи, генерираща парични постъпления, част от която е той, превишава възстановимата му стойност. Загубите за обезценки се признават в отчета за всеобхватния доход за периода на възникването. Загуби от обезценки се възстановяват, ако се установи, че е имало промяна в оценките, използвани за да се определи възстановимата стойност. Възстановяването се извършва само до степенята, до която балансоваата стойност не надвишава преносната стойност, която би била определена, в случай, че не са били признати загуби от обезценки.

2.8.3. Амортизация на дълготрайните активи

Амортизацията на дълготрайните активи се начислява в отчета за всеобхватния доход на база на линейния метод въз основа на очаквания полезен живот на дълготрайните активи. Предполагаемият полезен живот в години на използване по групи активи е както следва:

Групи дълготрайни активи	2013	2012
Сграда за офис	25	25
Транспортни средства	4	4
Стопански инвентар	6,7	6,7

Остатъчната стойност и полезният живот се преразглеждат и ако е необходимо, се правят съответните корекции в края на отчетния период. Също така се преразглежда и прилагания метод на амортизация.

2.8.4. Данъци върху дохода

Разхода за данък включва текущия данък и отсрочените данъци. Текущият данък върху дохода е изчислен в съответствие с приложимите данъчни правила за облагане на дохода за текущата година, като счетоводния финансов резултат е преобразуван за данъчни цели и върху данъчния финансов резултат е

Пояснителни приложения към неконсолидиран финансов отчет към 31 декември 2013 г.

приложена данъчна ставка 10% (за предходната година данъчната ставка е също 10%).

Отсрочените данъци се изчисляват по балансовия метод за всички временни разлики, възникващи при сравнение на балансовата сума на активите и пасивите и тяхната съответна данъчна основа.

Пасиви по отсрочени данъци се признават в пълен размер.

Активи по отсрочени данъци се признават само до степента, че съществува вероятност те да бъдат усвоени чрез бъдещи данъчни печалби.

За определяне на размера на активите и пасивите по отсрочени данъци се прилагат данъчни ставки, които се очаква да бъдат валидни през периода на тяхната реализация.

2.9. Дивиденди

Дивидентите се признават като намаление на нетните активи на дружеството и текущо задължение към акционерите му в периода, в който е възникнало правото им да ги получат.

2.10. Свързани лица

За целта на изготвянето на този отчет акционерите, дружествата под общ контрол и служителите на ръководни постове (ключов управленски персонал), се третират като свързани лица.

3. Инвестиции

Показатели	Дъщерни предприятия	Асоциирани предприятия	Други предприятия	Общо инвестиции
	хил.лв.	хил.лв.	хил.лв.	хил.лв.
Салдо на 01.01.2013 г.	3570	118	352	4040
Постъпили	5			5
Салдо на 31.12.2013 г.	3575	118	352	4045

През отчетния период са извършени следните промени в портфейла на дружеството:

- на 14.02.2013 г. в търговския регистър, бе вписано прехвърлянето от Бял бор АД на ТК-Холд АД на собствеността върху 50 /петдесет/ дяла със стойност 100 лева всеки един, които представляват 100% от капитала на Комплект-ББ ЕООД, гр.Брацигово. Прехвърлителят Бял бор АД е дъщерно дружество на ТК-Холд АД, който притежава 54 133 акции с право на глас (73.72%) от капитала. До момента финансовите резултати на Комплект-ББ ЕООД са били отразявани в консолидирания финансов отчет на ТК-Холд АД чрез консолидирания финансов отчет на Бял бор АД, гр.Брацигово. Дейността на Комплект-ББ ЕООД включва производството и продажбата на елементи за дървени сглобяеми конструкции

-дъщерното дружество Белпред АД, гр.Бяла Слатина е обявено в несъстоятелност с решение №58 от 17.06.2013 по т.д.№13 от 2013 г. по описа на Врачански окръжен съд. Решението е обжалвано с въззивна жалба пред Софийски апелативен съд.

Пояснителни приложения към неконсолидиран финансов отчет към 31 декември 2013 г.

4. Дълготрайни активи

Показатели	Сгради и конструкции	Машини и оборудване	Автомобили	Обзавеждане	Общо ДМА
	хил.лв.	хил.лв.	хил.лв.	хил.лв.	хил.лв.
Дълготрайни материални активи					
Отчетна стойност					
Салдо на 01.01.13 г.	434	21	107	104	666
Постъпили през периода		3			3
Излезли през периода		1			1
Салдо на 31.12.13 г.	434	23	107	104	668
Амортизация					
Салдо на 01.01.13 г.	69	19	47	70	205
Начислена през периода	18	1	16	14	49
Отписана през периода		1			1
Салдо на 31.12.13 г.	87	19	63	84	253
Преносна стойност на 31.12.13 г.	347	4	44	20	415

Дълготрайни нематериални активи	
Салдо на 01.01.13 г. по отчетна стойност	14
Постъпили през периода	1
Салдо на 31.12.13 г.	15
Натрупана амортизация	12
Преносна стойност на 31.12.13 г.	3
Общо дълготрайни активи:	418

5. Нетекущи вземания от свързани предприятия

Вид вземане	31.12.2013 г.	31.12.2012 г.
	хил.лв.	хил.лв.
по предоставени заеми	1060	1081

Нетекущите вземания от свързани лица в размер на 1060 хил. лв. са възникнали на база договори за дългосрочни заеми.

6. Търговски и други текущи вземания

Вид вземане	31.12.2013 г.	31.12.2012 г.
	хил.лв.	хил.лв.
Вземания от свързани предприятия	16824	16401
в т.ч.:		
по предоставени заеми	16774	16401
вземания от дивиденди	50	
Вземания по предоставени аванси	1585	8
Вземания по гаранции	1	1
Общо вземания:	18410	16410

Пояснителни приложения към неконсолидиран финансов отчет към 31 декември 2013 г.

Текущите вземания от свързани лица по предоставени заеми в размер на 16824 хил. лв. са възникнали на база договори за краткосрочни заеми.

7. Парични средства

Парични средства	31.12.2013 г.	31.12.2012 г.
	хил.лв.	хил.лв.
Парични средства в лева	90	55
Парични средства във валута	2	6
Общо парични средства:	92	61

8. Акционерен капитал

Движението на акционерния капитал към 31.12.2013 година е както следва:

Основен капитал	31.12.2013 г.	31.12.2012 г.
	хил.лв.	хил.лв.
В началото на периода	4270	4270
Обратно изкупени акции	(10)	
Основен капитал в края на периода:	4260	4270

Към 31.12.2013 г. регистрираният капитал на Дружеството се състои от 4 269 692 броя поименни акции с номинална стойност 1 /един/ лев и е на обща стойност 4 269 692 лева.

На 05.09.2011 г., в гр.София, се състоя извънредно Общо събрание на акционерите на ТК-Холд АД. Общото събрание взе решение за обратно изкупуване на акции и възложи на Съвета на директорите да следи за спазване на условията на чл.187б, ал.1-3 от Търговския закон и особените изисквания на ЗППЦК.

Съветът на директорите на ТК-Холд АД, на основание чл. 187б от Търговския закон, чл. 111, ал. 5 и 6 от Закона за публично предлагане на ценни книжа и решението на извънредното Общо събрание на акционерите на ТК-Холд АД, взе решение за начало на обратно изкупуване на акции на ТК-Холд АД при следните условия:

1. Брой акции, подлежащи на обратно изкупуване – до 0,75 % от капитала или до 32 022 /тридесет и две хиляди, двадесет и два/ броя акции.
2. Начална дата на обратното изкупуване – 01.09.2013 г.
3. Минимална цена на обратно изкупуване – 1,87 лв.;
4. Максимална цена на обратно изкупуване – 2,46 лв.;

През октомври 2013 г. бяха обратно изкупени 10 000 броя собствени акции на цена 2.36 лв.

Към 31.12.2013 г. общият брой на акциите на дружеството е разпределен както следва:

Брой акции	31.12.2013 г.	31.12.2012 г.
Юридически лица	2 414 019	2 404 978
Физически лица	1 855 673	1 864 714
Общо:	4 269 692	4 269 692

Пояснителни приложения към неконсолидиран финансов отчет към 31 декември 2013 г.

9. Резерви

Вид резерви	31.12.2013 г.	31.12.2012 г.
	хил.лв.	хил.лв.
Премийни резерви от емитиране на ценни книжа	966	980
Общи резерви	364	364
Други	1253	1253
Общо резерви:	2583	2597

10. Търговски и други текущи задължения

вид задължение	31.12.2013 г.	31.12.2012 г.
	хил.лв.	хил.лв.
Задължения към свързани предприятия по получени депозити	10347	8874
Задължения към доставчици	7	7
Задължения за финансов лизинг	13	12
Задължения за данъци	10	7
Провизии	3	2
Общо задължения:	10380	8902

Краткосрочните задължения на дружеството по получени депозити са възникнали на база сключени договори за предоставени средства на доверително управление от дъщерни и асоциирани на ТК Холд АД предприятия. Средствата се управляват от ТК Холд АД до поискването им от предоставилото ги предприятие. Дружествата, предоставили депозирани суми начисляват лихва.

11. Приходи от дейността

вид приход	31.12.2013 г.	31.12.2012 г.
	хил.лв.	хил.лв.
Приходи от лихви, свързани с:	858	853
- предоставени заеми на дъщерни дружества	572	578
- предоставени заеми на асоциирани дружества	286	274
- други приходи от лихви		1
Разходи за лихви, свързани с:	(274)	(357)
- предоставени депозити от дъщерни дружества	(263)	(350)
- предоставени депозити от асоциирани дружества	(9)	(7)
- с лизингов договор	(2)	
Приходи от лихви, нетно	584	496
Приходи от дивиденди	319	389
Приходи от отписани задължения		63
Приходи от продажба на дълготрайни активи		4
Резултат от промяна във валутните курсове		2
Приходи от дейността, нетно	903	954

Пояснителни приложения към неконсолидиран финансов отчет към 31 декември 2013 г.

12. Общи и административни разходи

Вид разход	31.12.2013 г.	31.12.2012 г.
	хил.лв.	хил.лв.
Заплати	145	137
Социални осигуровки и надбавки	27	25
Разходи за външни услуги	93	105
Разходи за материали	25	28
Разходи за амортизации	51	39
Други разходи	6	8
Общо	347	342

12.1. Разходи за материали

Вид разход	31.12.2013 г.	31.12.2012 г.
	хил.лв.	хил.лв.
Разходи за гориво и ел.енергия	19	19
Резервни части	1	3
Разходи за вода	1	1
Канцеларски и други	4	5
Общо	25	28

12.2. Разходи за външни услуги

Вид разход	31.12.2013 г.	31.12.2012 г.
	хил.лв.	хил.лв.
Телефонни и пощенски разходи	13	17
Разходи за ремонт и поддръжка	11	11
Охрана	34	34
Разходи за консултантски и одиторски услуги	12	11
Разходи за данъци и такси	5	7
Абонамент и реклама	5	4
Информационно обслужване	6	8
Разходи за застраховки	2	6
Разходи за наем	2	2
Други	3	5
Общо	93	105

12.3. Разходи за персонала

Вид разход	31.12.2013 г.	31.12.2012 г.
	хил.лв.	хил.лв.
Разходи за заплати	92	86
Разходи за доходи на ключов управленски персонал	52	50
Разходи за социални осигуровки	27	25
Разходи за възнаграждения по извънтр. правоотношения	1	1
Общо	172	162

Пояснителни приложения към неконсолидиран финансов отчет към 31 декември 2013 г.

12.4. Други оперативни разходи

Вид разход.	31.12.2013 г.	31.12.2012 г.
	хил.лв.	хил.лв.
Разходи за командировки	3	5
Разходи за данъци върху разходи	2	3
Представителни разходи	1	
Общо	6	8

13. Разходи за данъци

Разходите за данъци, базирани на ефективната данъчна ставка в размер на 10 % върху данъчния финансов резултат са както следва:

Финансов резултат за периода преди данъци	551
Увеличения от:	55
постоянни разлики	1
временни разлики	54
Намаления от:	383
постоянни разлики	319
временни разлики	64
Финансов резултат след данъчно преобразуване	223
Данъчна ставка	10 %
Разход за данък, в т. ч.:	23
текущ данък	22
отсрочени данъци	1

14. Отсрочени данъчни активи

Отсрочените данъци възникват в резултат на временни разлики, отразени по балансовия метод, и използвайки данъчни ставки от 2013 - 10% (2011 - 10%), могат да бъдат представени като:

Показатели	31.12.2013 г.	31.12.2012 г.
	Отсрочени данъчни активи	Отсрочени данъчни активи
	хил.лв.	хил.лв.
Инвестиции	3	4

15. Свързани лица и сделки с тях

15.1. Свързани лица

Дъщерни предприятия	сума	% на инвест. в капитала на другото предпр
1.Агрокомб АД	60	79,03
2.Атлас АД	21	61,78
3. Балкания префабрикати ЕООД	5	100,00
4.Беласица АД	469	73,88
5.Белпред АД	66	61,77
6. Бял бор АД	47	73,72
7.ВИП Комерсиал ЕООД	5	100,00
8. Добруджанска мебел АД	80	85,64

Пояснителни приложения към неконсолидиран финансов отчет към 31 декември 2013 г.

9.Изгрев АД	54	79.72
10.Кабиле ЛБ АД	109	48,84
11.Каумет АД	148	62.61
12. Комплект ББ ЕООД	5	100,00
13.Милк Комерсиал ООД	3	65.00
14.Модул АД	695	91,14
15.Модул - 97 АД	24	68.50
16. ППС АД	666	76.42
17. Рален текс АД	40	82,43
18.Технотекс АД	73	61,76
19.ТК Енерджи ЕООД	1	100,00
20.ТК Лизинг ООД	2	70,00
21.ТК Пролайн АД	925	50.00
22.ТК Тел ООД	3	50,00
23.Труд и капитал трейдинг ЕООД	25	100,00
24.Тунджа 73 ЕООД	49	100,00
Обща сума I:	3575	

Асоциирани предприятия	Сума	% на инвест. в капитала на другото предпр
1.Кабиле ЛБ 98 АД	0	33,00
2.Каумет инвест АД	21	42,15
3. Крепежи България трейдинг ООД	2	40.00
4.Месопром-Видин ООД	0	32,97
5.Рилски лен АД	95	21,73
Обща сума:	118	
Други предприятия		
1.Вихрен-БЛ АД	6	4,33
2.Машпроектинженеринг АД	0	0,35
3.ППС-ИМОТИ АД	340	13,18
4.Хармония-ТМ АД	6	1,93
Обща сума:	352	

15.2. Сделки със свързани лица

Сделките, осъществявани между свързаните лица са съгласно чл. 280 от Търговския закон и се състоят в :

Вид сделки	31.12.2013 г.	31.12.2012 г.
Предоставени заеми от ТК-Холд АД на дъщерните и асоциирани предприятия	(2064)	(1665)
Получени депозити от дъщерни и асоциирани предприятия на ТК Холд АД	2497	803

При сделки със свързани лица няма необичайни условия и отклонение от средните пазарни цени.

Пояснителни приложения към неконсолидиран финансов отчет към 31 декември 2013 г.

16. Условни задължения

1. Дружеството е предоставило на ТБ Интернешънъл Асет Банк АД по договори за особен залог безналични поименни акции от капитала на:

- Каумет АД 111027 бр. на стойност 111027 лв. за обезпечение вземането на банката по отпуснат овърдрафт за материали и консумативи на ТК Пролайн в размер на 300 000 евро.

2. ТК Холд АД е съдлъжник с Милк Комерсиал ООД – дъщерно дружество пред ОББ АД:

- по договор за инвестиционен банков кредит от ОББ АД. Кредитът в размер на 450 000 евро е предоставен за частично рефинансиране на заеми отпуснати от ТК Холд АД.

- по договор за предоставяне на лимит за издаване на банкови гаранции и предоставяне на банков кредит под условие в размер на 300 000 лева.

3. Между дъщерното дружество Тунджа-73 ЕООД, гр. Николаево и Интернешънъл Асет банк АД бе сключен договор за оборотен кредит в размер на 850 000 лв. за срок до 30.04.2016 г., обезпечен със залог по ЗОЗ върху цялото търговско предприятие на дружеството.

4. На 12.06.2013 г. в гр.София се проведе учредително събрание на застрахователно акционерно дружество „АСЕТ ИНШУРЪНС“ АД с уставен капитал в размер на 10 500 000 (десет милиона и петстотин хиляди) лева. ТК-Холд АД участва в учредяването на застрахователното акционерно дружество „АСЕТ ИНШУРЪНС“ АД, като записа 15 750 /петнадесет хиляди седемстотин и петдесет/ броя поименни, безналични акции от капитала на ЗАСТРАХОВАТЕЛНО АКЦИОНЕРНО ДРУЖЕСТВО „АСЕТ ИНШУРЪНС“

АД, всяка с номинална и емисионна стойност от 100 /сто/ лева, представляващи 15 % /петнадесет на сто/ от капитала на дружеството.

На 12.09.2013 г. ТК Холд АД внесе по набирателната сметка на новоучреденото дружество паричната вноска в размер на 1575000 лева.

17. Доход на акция

Основният доход на акция е изчислен като за числител е използвана величината – нетна печалба, подлежаща на разпределение между притежателите на обикновени акции.

Среднопретегленият брой акции, използван за изчисляването на основния доход на акция, както и нетната печалба подлежаща на разпределение между притежателите на обикновени акционерите, е както следва:

Показатели	31.12.2013 г.	31.12.2012 г.
Общи пълни доходи за периода	527 585	781 477
Среднопретеглен брой акции	4 269 692	4 269 692
Основен доход на акция (лева за акция)	0.12	0.18

Пояснителни приложения към неконсолидиран финансов отчет към 31 декември 2013 г.

18. Изменение в прилаганата счетоводна политика

През 2013 г. няма промяна в прилаганата счетоводна политика в сравнение с предходната година.

19. Събития след датата на отчетния период

Не са настъпили събития след края на отчетния период по отношение на обектите представени във финансовия отчет, които да изискват корекции или отделно оповестяване към 31 декември 2013 г., освен оповестените в отчета.

Изпълнителен директор :

Юри Аройо

Главен счетоводител :

(Съставител)

Атанаска Николова

