

преди облагане с данъци, отразяваща текущите пазарни оценки на времевата стойност на парите и, ако е подходящо, специфичните за задължението рискове.

2.11. Признание на приходите и разходите

Приходите и разходите от и за дейността са начислявани в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания. Признаването на приходите и разходите се извършва при спазване на изискването за причинна и следствена връзка между тях. Приходите и разходите в чуждестранна валута се отчитат по централния курс на БНБ към датата на начисляването им.

2.11.1. Приходи от продажба на активи и услуги

Приходите от продажбата на продукция и стоки се начисляват в отчета за всеобхватния доход, когато значителните рискове и облаги от собствеността са прехвърлени на купувача. Приходите от извършени услуги се признават в отчета за всеобхватния доход пропорционално на етапа на завършеност към датата на финансовия отчет. Не се признават приходи, когато съществува значителна несигурност по отношение на получаване на възнаграждението, възстановяване на свързаните разходи или възможно възражение от страна на възложителя.

2.11.2. Финансови приходи/(разходи)

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 признават в отчета за всеобхватния доход в периода на възникването им. Разходите за лихви, произтичащи от банкови заеми, се изчисляват и признават в отчета за всеобхватния доход по метода на ефективния лихвен процент. Финансовите приходи и разходи се представят в отчета за всеобхватния доход нетно. Разходите по заеми, които са пряко свързани с придобиването, строителството или производството на отговарящ на условията актив се капитализират като част от неговата цена. Капитализирането на разходите по заеми се прекратява, когато по същество са приключени всички дейности, необходими за подготвянето на отговарящия на условията актив за предвижданото му използване.

2.12. Данъчно облагане

Съгласно българското данъчно законодателство за 2014 г. дружеството дължи корпоративен подоходен данък в размер на 10 % върху облагаемата печалба, като за 2013 г. той е бил също 10 %.

Дружеството прилага балансовия метод на задълженията за отчитане на временните данъчни разлики, при който те се установяват чрез сравняване на преносната стойност с данъчната основа на активите и пасивите. Установените отсрочени данъчни активи и пасиви се компенсират и данъчният ефект се изчислява чрез прилагане на данъчната ставка, която се очаква да бъде приложена при тяхното обратно проявление в бъдеще. Първоначалното признаване на отсрочените данъчни активи или пасиви се извършва по начин, по който е възникнало събитието, от което те се пораждат. За събития, от които се засяга печалбата или загубата, отсрочените данъчни активи или пасиви се начисляват за тяхна сметка. За събития, от които се засягат други елементи на капитала, отсрочените данъчни активи или пасиви се начисляват за сметката на съответния негов елемент. Отсрочените данъчни задължения се признават при всички случаи на възникване, а отсрочените данъчни активи, само до степента, до която ръководството счита, че е сигурно, че дружеството ще реализира печалба, за да ги използва в бъдеще.

2.13. Свързани лица

За целта на изготвянето на настоящия финансов отчет акционерите, дружествата под общ контрол, служителите на ръководни постове (ключов управленски персонал), както и близки членове на техните семейства, включително и дружества, контролирани от тях се третираят като свързани лица.

3. Дълготрайни материални активи

	Земни и сгради хил. лв.	Машини, съоръжения и оборудване хил. лв.	Трансп. средства и други хил. лв.	Активи процес на изграждане хил. лв.	Общо ДМА хил. лв.
Отчетна стойност:					
Салдо на 1 януари 2014 г.	673	202	63	185	1123
Постъпили за периода					
Прехвърлени в група	338				
Излезли за периода					
Салдо на 31 декември 2014 г.	1011	202	63	185	1461
Натрупана амортизация:					
Салдо на 1 януари 2014 г.	57	190	63		310
Амортизация за периода	4	1			5
Амортизация на излезлите					
Салдо на 31 декември 2014 г.	950	11	0	185	1146

Увеличението от 338 х.лв. в групата на земи и сгради се дължи на прехвърлен сграден фонд от инвестиционни имоти. Дълготрайните материални активи в процес на изграждане към 31 декември 2014 г. в размер на 185 хил. лв. представляват разходи извършени в минали години и не отнесени за увеличаване на стойността на активите.

4. Дълготрайни нематериални активи

	Програм ни продукти хил. лв.	Лицензи и и права хил. лв.	Активи в процес на придобиван е хил. лв.	Общо ДНА хил. лв.
Салдо на 1 януари 2014 г.	1			
Постъпили за периода				
Излезли през периода				
Салдо на 31 декември 2014 г.	1			1
Натрупана амортизация:				
Салдо на 1 януари 2014 г.	1			1
Амортизация за периода				
Амортизация на излезлите				

Салдо на	0	0
31 декември 2014 г.		

5. Инвестиции в дъщерни и в други дружества

	Участие в процент	31.12.2014 хил. лв.	31.12.2013 хил. лв.
Дъщерни дружества			
Дъщерни дружества в страната	100	5	5
Всичко		<u>5</u>	<u>5</u>

Дъщерното дружество в страната е "Атлас Газ" ЕООД в ликвидация.

6. Материални запаси

	31.12.2014 хил. лв.	31.12.2013 хил. лв.
Материали	28	28
Стоки	25	25
Общо	<u>53</u>	<u>53</u>

Материалите, държани в дружеството-майка основно са резервни части за автомобили, гуми. Дружеството не притежава тежкотоварни автомобили и по тази причина се очаква в бъдеще да бъдат продадени или бракувани.

Стоките, държани в дружеството са предназначени за продажба. Основно стоките са прехвърлени от дъщерното дружество- колонка, касов апарат.

7. Вземания и предоставени аванси

	31.12.2014 хил. лв.	31.12.2013 хил. лв.
Вземания от клиенти	9	2
Вземания по предоставени аванси	115	115
Вземания по предоставени заеми	18	0
Съдебни вземания	49	0
Общо	<u>191</u>	<u>117</u>

Вземанията от клиенти са текущи вземания, които платени през 2015 година. Представените в счетоводния баланс към 31 декември 2014 г. вземания по предоставени аванси в размер на 75 хил. лв., се състоят основно – аванс предоставен на Страхил Славов, под форма на заем за послужване – 23 х.лв.; 2 х.лв – гаранция при Окръжен съд Хасково; аванс на Страхил Славов- 30 х.лв. и аванс на Данчо Костадинов – 20 х.лв. За сумите предоставени на Страхил Славов като служебен аванс и заем има сигнал до прокуратурата. Към 31 декември 2014 г. дружеството е предоставило заеми на свързани лица с общ размер 98 хил.лв.- 18 х.лв. на ТК Холд АД под формата на депозит. Заемите са с краен срок на погасяване юни 2015 г. Тези заеми не са обезпечени. Заведени като съдебни вземания са суми изплатени през 2011 г., 2012 г. и 2013 година на ЕТ "Таня Славова-Империял Камерс" по представени и изплатени фактури за извършвани услуги. Към фактурите няма протоколи за действително извършвани услуги и е заведена дело за възстановяване на сумите.

8. Парични средства и еквиваленти

	31.12.2014	31.12.2013
	ХИЛ. ЛВ.	ХИЛ. ЛВ.
Парични средства в лева	40	10
Общо	40	10

9. Нетекущи активи, предназначени за продажба

Ръководството на дружеството-майка е взело решение за продажба на част от сградите и прилежащата им земя, заедно със незастроена земя. Сделката се очаква да бъде финализирана през 2015 година.

10. Основен капитал

Към 31 декември 2014 г. основният капитал на дружеството-майка се състои от 68 хил. бр. безналични, обикновени, поименни, свободно прехвърляеми акции с право на един глас, всяка от които с номинална стойност от 1 лев.

11. Дългосрочни банкови заеми

Дружеството-майка ползва един дългосрочен банков кредит с първоначален размер на 50 хил. евро (в легова равностойност 98 хил. лв.) при годишна лихва, формирана от тримесечния EURIBOR увеличен с фиксирана надбавка на обслужващата банка. Кредитът е отпуснат от Банка ДСК през 2008 година, под форма на кредитна линия. С анекс от 12.06.2012 година кредитът става изискуем в рамките на 84 месеца, съгласно погасителен план. Срокът за погасяване на кредитита е 11.06.2019 година. Полученият кредит е отпуснат за оборотни средства. За обезпечение на банковия кредит е учредена ипотека в полза на банката -недвижим имот на дружеството, а именно Административна сграда.

12. Задължения към финансови институции

	31.12.2014	31.12.2013
	ХИЛ. ЛВ.	ХИЛ. ЛВ.
Задължения по получени банкови заеми	32	39
Задължения по текуща част на банкови кредити	7	7
Общо	32	39

13. Търговски и други задължения

	31.12.2014	31.12.2013
	ХИЛ. ЛВ.	ХИЛ. ЛВ.
Задължения към доставчици	17	54
Задължения към персонала	3	20
Задължения към бюджета за данъци	5	22
Задължения за социално осигуряване	1	4
Задължения към свързани предприятия	495	458

Други задължения	52	6
Общо	573	564

Задълженията към доставчици са: текущо 8 х.лв. към EVN –България за еленергия и 9 х.лв. към “Неотитан” ООД . Задълженията към “Неотитан” са от 2013 и 2014Г. и са в процес на изясняване дали са реално дължими. Задълженията към персонала, социално осигуряване и данъци са текущи, платими през 2015 година. данъца са текущи задължения и платени през 2015 година.Задълженията към свързани лица са отпуснати заеми от ТК Холд АД- 369 х.лв. и начислени лихви – 126 х.лв. Заемите са обезпечени с запис на заповед за 453 х.лв.

14. Приходи от продажби

	Годината, завършва ща на 31.12.2014 хил. лв.	Годината, завършва ща на 31.12.2013 хил. лв.
Приходи от продажба на услуги	368	381
Общо	368	381

15. Други приходи от дейността

Приходи от продажба на материали и активи	42	0
Приходи от отписани задължения	12	0
Общо	54	0

Дружеството-майка е начислявало разходи за неизползван платен отпуск на персонала и в началото на периода остатъкът е 12 хил.лв. Остатъкът е за неизползван отпуск от изпълнителния директор. С решение на Съвета на директорите задължението е отписано като недължимо и отразено като друг приход.

16. Разходи за материали

	Годината, завършва ща на 31.12.2014 хил. лв.	Годината, завършва ща на 31.12.2013 хил. лв.
Разходи за спомагателни материали	0	4
Разходи за гориво и еленергия	49	73
Други разходи за материали	7	5
Общо	56	82

17. Разходи за външни услуги

	Годината, завършва ща на 31.12.2014 хил. лв.	Годината, завършва ща на 31.12.2013 хил. лв.
--	--	--

Разходи за данъци и такси	7	14
Разходи по извозване на отпадъци	3	10
Разходи за консултантски и юридически услуги	16	30
Разходи за поддръжка и ремонт	28	0
Разходи по граждански договори	21	18
Разходи за комуникации	6	8
Разходи за охрана	70	70
Разходи за застраховки	1	2
Разходи за почистване	0	40
Други разходи за външни услуги	16	10
Общо	168	202

Възнаграждението за извършен независим финансов одит на годишния отчет на -майка за 2014г. е 3 хил. лв. Одиторите на дружеството не са оказали допълнителни консултантски услуги извън извършения независим финансов одит.

18. Разходи за персонала

	Годината, завършва ща на 31.12.2014 хил. лв.	Годината, завършва ща на 31.12.2013 хил. лв.
Разходи за възнаграждения на персонала	27	41
Разходи за възнаграждения на ръководството	29	46
Разходи за социално и здравно осигуряване	13	17
Общо	69	104

19. Други оперативни разходи

	Годината, завършва ща на 31.12.2014 хил. лв.	Годината, завършва ща на 31.12.2013 хил. лв.
Разходи за брак на материали	0	1
Разходи за командировки	0	1
Разходи за представителни цели	1	1
Други разходи	1	0
Общо	2	3

20. Разходи за лихви

	Годината, завършва ща на 31.12.2014 хил. лв.	Годината, завършва ща на 31.12.2013 хил. лв.
Разходи за лихви по банкови кредити	3	3
Разходи за неустойки	0	3

Разходи за лихви по кредити от ТК Холд	21	19
Разходи по държ. вземания и търговски сделки	2	2
Общо разходи за лихви	26	27
Разходи за лихви, нетно	26	27

21. Оповестяване на свързаните лица и сделките с тях

През годината дружеството-майка е осъществило сделки с дружеството-майка:

Свързано лице	Вид на свързаността
ТК ХОЛД АД	Дружество – майка

Към 31 декември 2014 г. сделките и неуредените разчети със свързани лица са както следва:

21.1. Сделки с дружеството-майка

Приведен депозит на ТК Холд АД 18 х.лв.
Опуснат заем от ТК Холд АД 369 х.лв.

21.2 Възнаграждения на ключов управленски персонал

През 2014 г. на членовете на Съвета на директорите са начислени и изплатени възнаграждения към месец ноември. Възнагражденията за декември 2014 година са платени през месец януари. Членовете на Съвета на директорите не получават никакви други доходи от дружеството, извън посочените по-горе. Общо през 2014 година са начислени възнаграждения и осигуровки на Съвета на директорите в размер на 36 х.лв.

22. Събития след края на отчетния период

22.1. От средата на 2014 година ръководството е влязло в преговори с потенциален купувач на част от терена и сгради, намиращи се в основния двор на дружеството. Очакванията на ръководството са преговорите да завършат до края на месец март 2015 година.

22.2. В резултат на приключени преговори с потенциалния купувач в средата на месец март 2015 г. сделката е финализирана и в дружеството са поспътили 790 х.лв.

Съставител:

Изпълнителен директор:

27 февруари 2015 г.



09.04.2015
район

