

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

Настоящият финансов отчет 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 2012 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 2012 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.

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.

Ръководството на дружеството не счита, че е необходимо да оповестява тези стандарти и разясненията към тях, в които са направени промени, но те не се отнасят за дейността му, тъй като това би могло да доведе до неразбиране и подвеждане на потребителите на информация от годишния му финансов отчет.

2.2. Мерна база

Настоящият междинен 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 присло 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. (Приложения № 2.8 и 2.9)
- 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 :

Пояснителни приложения към финансов отчет към 31 декември 2012 г.

- 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 31.12.2012г., ръководството е направило преглед за обезценка и е преценило, че не са на лице условия за обезценка.

Към 31.12.2011г. е извършен аналогичен преглед за обезценка на дълготрайните материални активи и ръководството е преценило, че не са били 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 (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 третират като несъбираеми и се обезценяват изцяло, доколкото се преценява, че е налице висока несигурност за тяхното събиране в бъдеще.

Стойността на обезценката е разликата между балансовата стойност на даденото вземане и сегашната стойност на прогнозираните бъдещи парични потоци, дисконтирани по оригинален ефективен лихвен процент.

Балансовата стойност на вземанията, за които е преценено, че е необходимо да се направи обезценка, се коригира чрез използването на

Пояснителни приложения към финансов отчет към 31 декември 2012 г.

корективна сметка, в която се натрупват всички обезценки. Загубите от обезценка и последващото им възстановяване се признават в отчета за доходите към “други доходи / (загуби) от дейността”.

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 2012 г. Заключителните курсове на валутите, които дружеството е използвало в дейността си през годината, към 31 декември 2012 г., са като следва:

Чуждестранна валута	31.12.2012 г.	31.12.2011 г.
1 долар на САЩ	1.48360	1.51158
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 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,

Пояснителни приложения към финансов отчет към 31 декември 2012 г.

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 преоценен 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 2012, намалени със стойността на начислената обезценка.

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

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 31.12.2012 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 31.12.2012 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 brutни заплати, ако натрупаният трудов стаж в дружеството е по-малък от десет години, или шест brutни 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.

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 балансова 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	2012	2011
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 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 третираат като свързани лица.

3. Инвестиции

Показатели	Дъщерни предприятия	Асоциирани предприятия	Други предприятия	Общо инвестиции
	хил.лв.	хил.лв.	хил.лв.	хил.лв.
Салдо на 01.01.2011 г.	3569	118	352	4039
Салдо на 31.12.2012 г.	3570	118	352	4040

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

- закупени са 677 броя акции от капитала на дъщерно предприятие Технотекс АД.
- Учредено е еднолично дружество ТК-ЕНЕРДЖИ ЕООД с капитал 1000 лева.

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 01.01.12 г.	434	18	71	105	628
Постъпили през периода		3	64		67
Излезли през периода			(28)	(1)	(29)
Салдо на 31.12.12 г.	434	21	107	104	666
Амортизация					
Салдо на 01.01.12 г.	52	17	71	57	197
Начислена през периода	17	2	4	14	37
Излезли през периода			(28)	(1)	(29)
Салдо на 31.12.12 г.	69	19	47	70	205
Преносна стойност на 31.12.12г.	365	2	60	34	461

Пояснителни приложения към финансов отчет към 31 декември 2012 г.

Дълготрайни нематериални активи	
Салдо на 01.01.12 г. по отчетна стойност	14
Постъпили през периода	1
Излезли през периода	(1)
Салдо на 31.12.12 г.	14
Натрупана амортизация	10
Преносна стойност на 31.12.12 г.	4
Общо дълготрайни активи:	465

5. Нетекущи вземания от свързани предприятия

Вид вземане	31.12.2012 г.	31.12.2011 г.
	хил.лв.	хил.лв.
по предоставени заеми	1081	4683

Нетекущите вземания от свързани лица в размер на 1081 хил. лв. са възникнали на база договори за дългосрочни заеми.

6. Търговски и други текущи вземания

Вид вземане	31.12.2012 г.	31.12.2011 г.
	хил.лв.	хил.лв.
Вземания от свързани предприятия	16116	11838
в т.ч.:		
по предоставени заеми	16401	11747
вземания от дивиденди		38
вземания за цесия		53
Вземания по предоставени аванси	8	6
Вземания по гаранции	1	1
Общо вземания:	16410	11845

Текущите вземания от свързани лица по предоставени заеми в размер на 16116 хил. лв. са възникнали на база договори за краткосрочни заеми.

7. Парични средства

Парични средства	31.12.2012 г.	31.12.2011 г.
	хил.лв.	хил.лв.
Парични средства в лева	55	206
Парични средства във валута	6	3
Общо парични средства:	61	209

8. Основен капитал

Движението на основния капитал към 31.12.2012 година е както следва:

Основен капитал	31.12.2012 г.	31.12.2011 г.
	хил.лв.	хил.лв.
В началото на периода	4270	4270
Увеличение на основния капитал, чрез емисия на акции		
Основен капитал в края на периода:	4270	4270

Пояснителни приложения към финансов отчет към 31 декември 2012 г.

Към 31.12.2012 г. регистрирания основен 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.

Няма придобити и/или прехвърлени през отчетния период собствени акции. 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.

Към 31.12.2012 г. общият брой на акциите на дружеството е разпределен както следва:

Брой акции	31.12.2012 г.	31.12.2011 г.
Юридически лица	2404978	2398595
Физически лица	1864714	1871097
Общо:	4269692	4269692

9. Резерви

Вид резерви	31.12.2012 г.	31.12.2011 г.
	хи.л.лв.	хи.л.лв.
Премийни резерви от емитиране на ценни книжа	980	980
Общи резерви	364	364
Други	1253	1045
Общо резерви:	2597	2389

10. Търговски и други текущи задължения

вид задължение	31.12.2012 г.	31.12.2011 г.
	хи.л.лв.	хи.л.лв.
Задължения към свързани предприятия	8874	8799
в т.ч.:		
задължения за дивидент		208
задължения по получени депозити	8874	8591
Задължения към доставчици	7	4
Задължения за получени аванси		65
Задължения за финансов лизинг	12	
Задължения за данък върху печалбата	7	
Провизии	2	2
Общо задължения:	8902	8870

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.

Пояснителни приложения към финансов отчет към 31 декември 2012 г.

11. Приходи от дейността

вид приход	31.12.2012 г.	31.12.2011 г.
	хил.лв.	хил.лв.
Приходи от лихви, свързани с:	853	776
- предоставени заеми на дъщерни дружества	578	508
- предоставени заеми на асоциирани дружества	274	267
- други приходи от лихви	1	1
Разходи за лихви, свързани с:	(357)	(334)
- предоставени депозити от дъщерни дружества	(350)	(328)
- предоставени депозити от асоциирани дружества	(7)	(6)
Приходи от лихви, нетно	496	442
Приходи от дивиденди	389	385
Приходи от отписани задължения	63	
Приходи от продажба на дълготрайни активи	4	
Други приходи		3
Резултат от промяна във валутните курсове	2	(2)
Приходи от дейността, нетно	954	828

12. Общи и административни разходи

Вид разход	31.12.2012 г.	31.12.2011 г.
	хил.лв.	хил.лв.
Заплати	137	132
Социални осигуровки и надбавки	25	24
Разходи за външни услуги	105	93
Разходи за материали	28	24
Разходи за амортизации	39	39
Други разходи	8	8
Общо	342	320

12.1. Разходи за материали

Вид разход	31.12.2012 г.	31.12.2011 г.
	хил.лв.	хил.лв.
Разходи за гориво и ел.енергия	19	18
Резервни части	3	1
Вода	1	1
Канцеларски и други	5	4
Общо	28	24

12.2. Разходи за външни услуги

Вид разход	31.12.2012 г.	31.12.2011 г.
	хил.лв.	хил.лв.
Телефонни и пощенски разходи	17	16
Разходи за ремонт и поддръжка	11	10
Охрана	34	33
Разходи за консултантски и одиторски услуги	11	11
Разходи за данъци и такси	7	5
Абонамент и реклама	4	4
Информационно обслужване	8	7
Разходи за застраховки	6	1

Пояснителни приложения към финансов отчет към 31 декември 2012 г.

Разходи за наем	2	2
Други	5	4
Общо	105	93

Възнаграждението за одиторски услуги за 2012 г. възлиза на осем хиляди и петстотин лева.

12.3. Разходи за персонала

Вид разход	31.12.2012 г.	31.12.2011 г.
	хил.лв.	хил.лв.
Разходи за заплати	86	82
Разходи за доходи на ключов управленски персонал	50	50
Разходи за социални осигуровки	25	24
Разходи за възнаграждения по извънтр.правоотношения	1	2
Общо	162	156

12.4. Други оперативни разходи

Вид разход.	31.12.2012 г.	31.12.2011 г.
	хил.лв.	хил.лв.
Разходи за командировки	5	4
Разходи за данъци върху разходи	3	2
Други разходи		2
Общо	8	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	594
Увеличения от:	41
постоянни разлики	
временни разлики	41
Намаления от:	479
постоянни разлики	389
временни разлики	90
Финансов резултат след данъчно преобразуване	156
Данъчна ставка	10 %
Разход за данък, в т. ч.:	21
текущ данък	16
отсрочени данъци	5

Пояснителни приложения към финансов отчет към 31 декември 2012 г.

14. Отсрочени данъчни активи

Отсрочените данъци възникват в резултат на временни разлики, отразени по балансовия метод, и използвайки данъчни ставки от 2012 - 10% (2011 - 10%), могат да бъдат представени като:

Показатели	31.12.2012 г.	31.12.2011 г.
	Отсрочени данъчни активи	Отсрочени данъчни активи
	хил.лв.	хил.лв.
Инвестиции	4	9
	4	9

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
9.Изгрев АД	54	79,72
10.Кабиле ЛБ АД	109	48,84
11.Каумет АД	148	62,61
12.Милк Комерсиал ООД	3	65,00
13.Модул АД	695	91,14
14.Модул - 97 АД	24	68,50
15. ППС АД	666	76,42
16. Рален текс АД	40	82,43
17.Технотекс АД	73	61,76
18.ТК Лизинг ООД	2	70,00
19.ТК Пролайн АД	925	50,00
20.ТК Тел ООД	3	50,00
21.Труд и капитал трейдинг ЕООД	25	100,00
22.Тунджа 73 ЕООД	49	100,00
23.ТК Енерджи ЕООД	1	100,00
Обща сума I:	3570	

Асоциирани предприятия	Сума	% на инвест. в капитала на другото предпр
1.Агроекохим АД	0	33,99
2.Белопал АД	0	29,24
3.Кабиле ЛБ 98 АД	0	33,00
4.Каумет инвест АД	21	42,15
5. Крепежи България трейдинг ООД	2	40,00
6.Месопром-Видин ООД	0	32,97
7.Пълдин Ер АД	0	39,30
8.Рилски лен АД	95	21,73
Обща сума:	118	

Пояснителни приложения към финансов отчет към 31 декември 2012 г.

Други предприятия		
1. Вихрен-БЛ АД	0	4,33
2. Кристал АД	6	8,75
3. Манпроектинженеринг АД	0	0,35
4. Монтана АД	0	5,07
5. ППС-ИМОТИ АД	340	13,18
6. 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	31.12.2012 г.	31.12.2011 г.
Предоставени заеми от "ТК-Холд" АД на дъщерните и асоциирани предприятия	(1665)	(3617)
Получени депозити от дъщерни и асоциирани предприятия на ТК "Холд" АД	1173	3477

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

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.

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:

Пояснителни приложения към финансов отчет към 31 декември 2012 г.

Показатели	31.12.2012 г.	31.12.2011 г.
Общи пълни доходи за периода	781 171	486 352
Среднопретеглен брой акции	4 269 692	4 269 692
Основен доход на акция (лева за акция)	0.18	0.11

18. Изменение в прилаганата счетоводна политика

През 2012 г. няма промяна в прилаганата счетоводна политика в сравнение с предходната година.

19. Събития след датата на баланса

След края на отчетния период са настъпили следните некоригиращи събития:

- през януари 2013 г. ТК-ХОЛД АД стана съдлъжник заедно с асоциираното дружество Крепежи България Трейдинг ЕООД по договори за факторинг, сключени с Юробанк България АД с лимити 180 000 лв. и 134 000 евро.

- през февруари 2013 г. ТК-ХОЛД АД закупи от дъщерното си дружество Бял Бор АД собствеността върху 100% от дяловете на Комплект ББ ЕООД, гр. Брацигово на цена 5000 лв. (50 дяла по 100 лв.).

Изпълнителен директор:

Юри Аройо

Главен счетоводител:

(Съставител)

Атанаска Николова

