

# **"ТК-ХОЛД" АД**

## **КОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ**

*за годината към 31.12.2021 г.*

*С НЕЗАВИСИМ ОДИТОРСКИ ДОКЛАД*

*Съставител:*

*Десислава Венциславова Маркова  
Главен счетоводител*

*Представляващ:*

*Сергей Петров Ревалски  
Прокурис*

*Заверил:*

*Таня Станева, д.е.с.  
Регистриран одитор*

*София, 27 Април 2022 г.*

**КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ**

**НА "ТК ХОЛД" АД**

**към 31 декември 2021 година**

Раздели и балансови пера	Бележки №	31.12.2021 BGN '000	31.12.2020 BGN '000
<b>НЕТЕКУЩИ АКТИВИ</b>		<b>14 139</b>	<b>16 950</b>
Имоти, машини, съоръжения и оборудване	4	12 634	14 900
Биологични активи		173	99
Нематериални активи	5	17	24
Финансови активи в инвестиции	6	562	12
Нетекущи търговски и други вземания	7	742	1 879
Отсрочени данъчни активи		11	36
<b>ТЕКУЩИ АКТИВИ</b>		<b>37 747</b>	<b>34 688</b>
Материални запаси		7 496	8 376
Текущи търговски и други вземания	8	16 062	13 131
Финансови активи, държани за търгуване	9	86	6 722
Парични средства		14 103	6 459
<b>ОБЩО АКТИВИ</b>		<b>51 886</b>	<b>51 638</b>
<b>КАПИТАЛ</b>			
Акционерен капитал	10	8 534	8 536
Резерви	11	16 077	16 237
Натрупана печалба, в т.ч.		19 225	17 698
<i>печалби от предходни години</i>		<i>17 900</i>	<i>16 491</i>
<i>печалба/загуба от текущата година</i>		<i>1 325</i>	<i>1 207</i>
<b>СОБСТВЕН КАПИТАЛ, ПРИНАДЛЕЖАЩ НА ГРУПАТА</b>		<b>43 836</b>	<b>42 471</b>
<b>СОБСТВЕН КАПИТАЛ, НЕПРИНАДЛЕЖАЩ НА ГРУПАТА</b>		<b>1 981</b>	<b>2 948</b>
<b>ПАСИВИ</b>			
<b>НЕТЕКУЩИ ПАСИВИ, В Т. Ч.:</b>	12	<b>353</b>	<b>414</b>
Финансирания		185	213
Отсрочени данъчни пасиви		115	118
Други нетекущи пасиви		53	83
<b>ТЕКУЩИ ПАСИВИ</b>	13	<b>5 716</b>	<b>5 805</b>
<b>ОБЩО СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ</b>		<b>51 886</b>	<b>51 638</b>

*Приложенията на страници от 6 до 22 са неразделна част от финансовия отчет.*

Прокурист:  
Сергей Ревалски



Главен счетоводител:  
Десислава Маркова



Дата на съставяне: 27 април 2022 година

Заверил:  
Таня Станева, д.е.с

Таня Станева, д.е.с.  
регистрацион одитор



**КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД**

**НА "ТК ХОЛД" АД**

към 31 декември 2021 година

Наименование на приходите и разходите	Бележки №	31.12.2021 BGN '000	31.12.2020 BGN '000
<b>Приходи от продажби</b>		<b>10 965</b>	<b>12 464</b>
Други приходи от дейността		3 463	2 878
<b>Общо приходи</b>		<b>14 428</b>	<b>15 342</b>
Разходи за суровини и материали		(6 249)	(6 994)
Разходи за персонала		(3 934)	(4 287)
Разходи за амортизации		(1 419)	(1 472)
Разходи за външни услуги		(772)	(875)
Други оперативни разходи		(586)	(609)
Балансова стойност на продадени активи		(1 132)	(700)
Промени в салдото на готовата продукция и незавършеното производство		143	157
<b>Общо разходи по икономически елементи</b>		<b>(13 949)</b>	<b>(14 780)</b>
<b>ПЕЧАЛБА ОТ ДЕЙНОСТТА</b>		<b>479</b>	<b>562</b>
<b>ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ /РАЗХОДИ НЕТО</b>	14	<b>98</b>	<b>556</b>
<b>ПРИХОДИ ОТ ФИНАНСИРАНИЯ</b>	15	<b>1 048</b>	<b>165</b>
Дял от печалбата/загубата на асоциирани и съвместни предприятия		(25)	-
<b>ПЕЧАЛБА/ЗАГУБА ПРЕДИ РАЗХОДИ ЗА ДАНЪЦИ</b>		<b>1 600</b>	<b>1 283</b>
<b>РАЗХОД ЗА ДАНЪЦИ</b>		<b>(333)</b>	<b>(188)</b>
<b>НЕТНА ПЕЧАЛБА/ ЗАГУБА ОТ ДЕЙНОСТТА, В Т.Ч.:</b>		<b>1 267</b>	<b>1 095</b>
Печалба/загуба за групата		1 325	1 207
Печалба/загуба за малцинствено участие		(58)	(112)
<b>ОБЩ ВСЕОБХВАТЕН ДОХОД, В Т.Ч.:</b>		<b>1 267</b>	<b>1 095</b>
общ всеобхватен доход за групата		1 325	1 207
общ всеобхватен доход за малцинствено участие		(58)	(112)
Доходи на акция в лв.	17	<b>0,15</b>	<b>0,13</b>

*Приложенията на страници от 6 до 22 са неразделна част от финансовия отчет.*

Прокурист :  
Сергей Ревалски

Главен счетоводител :  
Десислава Маркова

Дата на съставяне: 27 април 2022 година

Заверил, Таня Станева, д.е.с

Таня Станева, д.е.с.  
регистрацион одитор



**КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ  
НА "ТК ХОЛД" АД**

към 31 декември 2021 година

Наименование на паричните потоци	31.12.2021 BGN '000	31.12.2020 BGN '000
<b>А. ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ОПЕРАТИВНА ДЕЙНОСТ</b>		
Постъпления от клиенти	14 582	16 003
Плащания на доставчици	(9 110)	(10 463)
Плащания, свързани с възнаграждения	(3 903)	(4 291)
Платени /възстановени данъци (без корпоративен данък)	(414)	(665)
Платен корпоративен данък върху печалбата	(242)	(70)
Получени лихви	247	6
Платени банкови такси и лихви	(13)	(13)
Курсови разлики	(4)	(11)
Други постъпления /плащания от оперативна дейност	858	(24)
<b>НЕТЕН ПАРИЧЕН ПОТОК ОТ ОПЕРАТИВНА ДЕЙНОСТ</b>	<b>2 001</b>	<b>472</b>
<b>Б. ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ИНВЕСТИЦИОННА ДЕЙНОСТ</b>		
Постъпления от продажба на дълготрайни активи	2 061	1 731
Покупка на дълготрайни активи	(461)	(1 482)
Възстановени предоставени заеми	1 196	0
Предоставени заеми	(608)	(607)
Получени лихви по предоставени заеми	93	17
Покупка на инвестиции	(84)	(91)
Постъпления от продажба на инвестиции	253	0
Други постъпления /плащания от инвестиционна дейност		60
<b>НЕТЕН ПОТОК ОТ ИНВЕСТИЦИОННА ДЕЙНОСТ</b>	<b>2 450</b>	<b>(372)</b>
<b>В. ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ФИНАНСОВА ДЕЙНОСТ</b>		
Покупка на ценни книжа	(6 753)	(4 341)
Продажба на ценни книжа	14 395	
Изплатени дивиденди	(524)	(68)
Получени лихви от ценни книжа	256	
Платени задължения по лизингови договори		(123)
Постъпления от емитиране на ценни книжа		211
Платени заеми		(16)
Плащания при обратно придобиване на ценни книжа	(3)	(5)
Други постъпления /плащания от финансова дейност	(4 178)	4
<b>НЕТЕН ПАРИЧЕН ПОТОК ОТ ФИНАНСОВА ДЕЙНОСТ</b>	<b>3 193</b>	<b>(4 338)</b>
<b>Г. ИЗМЕНЕНИЯ НА ПАРИЧНИТЕ СРЕДСТВА ПРЕЗ ПЕРИОДА</b>	<b>7 644</b>	<b>(4 238)</b>
<b>Д. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА В НАЧАЛОТО НА ПЕРИОДА</b>	<b>6 459</b>	<b>10 697</b>
<b>Е. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА В КРАЯ НА ПЕРИОДА</b>	<b>14 103</b>	<b>6 459</b>

Приложенията на страници от 6 до 21 са неразделна част от финансовия отчет.

Прокурист:

Сергей Ревалски

Главен счетоводител:

Десислава Маркова




Дата на съставяне: 27 април 2022 година

Заверил, Таня Станева, д.е.с

  
 Таня Станева, д.е.с.  
 регистриран одитор

**КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛА  
НА "ТК ХОЛД" АД  
за периода 1 януари до 31 декември 2021 година**

ПОКАЗАТЕЛИ	Резерви						Финансов резултат		Собствен капитал за Групата	Собствен капитал за МУ	Общо собствен капитал
	Основен капитал	премии от емисия	Преоц. резерв	целеве резерви			печалба	загуба			
				Общи	резерви от консолидация	други					
<b>Салдо към 31.12.2018 г.</b>	<b>8 539</b>	<b>982</b>	<b>311</b>	<b>1 554</b>	<b>10 499</b>	<b>3 685</b>	<b>14 849</b>	<b>40 419</b>	<b>4 198</b>	<b>44 617</b>	
<b>Нетна печалба/загуба за периода</b>							<b>539</b>	<b>539</b>	<b>(284)</b>	<b>255</b>	
1.Разпределение на печалбата за:				0		0	(105)	(105)	(5)	(110)	
<i>дивиденди</i>										0	
<i>други</i>							(105)	(105)	(5)	(110)	
2. Други изменения			16	56	(78)	143	1 098	1 235	(1 122)	113	
<b>Салдо към 31.12.2019 г.</b>	<b>8 539</b>	<b>982</b>	<b>327</b>	<b>1 610</b>	<b>10 421</b>	<b>3 828</b>	<b>16 381</b>	<b>42 088</b>	<b>2 787</b>	<b>44 875</b>	
<b>Нетна печалба/загуба за периода</b>							<b>1 207</b>	<b>1 207</b>	<b>(112)</b>	<b>1 095</b>	
1.Разпределение на печалбата за:				0		(13)	(637)	(650)	(9)	(659)	
<i>дивиденди</i>							(611)	(611)	(9)	(620)	
<i>други</i>						(13)	(26)	(39)		(39)	
2. Други изменения	(3)	(1)	(13)	49	(721)	(232)	747	(174)	282	108	
<b>Салдо към 31.12.2020 г.</b>	<b>8 536</b>	<b>981</b>	<b>314</b>	<b>1 659</b>	<b>9 700</b>	<b>3 583</b>	<b>17 698</b>	<b>42 471</b>	<b>2 948</b>	<b>45 419</b>	
<b>Нетна печалба/загуба за периода</b>							<b>1 325</b>	<b>1 325</b>	<b>(58)</b>	<b>1 267</b>	
1. От изменения в групата				(40)	(79)	10	140	31	(852)	(821)	
2. Други изменения	(2)	(2)	(10)	1	(3)	(37)	62	9	(57)	(48)	
<b>Салдо към 31.12.2021 г.</b>	<b>8 534</b>	<b>979</b>	<b>304</b>	<b>1 620</b>	<b>9 618</b>	<b>3 556</b>	<b>19 225</b>	<b>0</b>	<b>43 836</b>	<b>45 817</b>	

Приложенията на страници от 6 до 22 са неразделна част от финансовия отчет.

Прокурист :  
Сергей Ревалски



Главен счетоводител :  
Десислава Маркова



Дата на съставяне: 27 април 2022 година  
Заверил, Таня Станева, д.е.с



Таня Станева, д.е.с.  
регистрацион одитор

## ПОЯСНЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

### 1. КОРПОРАТИВНА ИНФОРМАЦИЯ

**Наименование на предприятието**

"ТК-ХОЛД" АД

**ЕИК**

121657705

**LEI - код**

485100POU8CHXEEWSG42

**Пояснение за промяна в наименованието на предприятието или другите средства за идентификация от края на предходния отчетен период**

От края на предходния отчетен период до настоящия момент не са регистрирани промени в наименованието или другите средства за идентификация на предприятието.

**Държава на регистрация**

Република България

**Юридическа форма**

Акционерно дружество (АД)

**Адрес на регистрация**

Република България, област София, община Столична, град София, п.к.1618, булевард "Цар Борис III" №140

**Място на осъществяване на дейността**

Република България, област София, община Столична, град София, п.к.1618, булевард "Цар Борис III" №140

**Описание на дейността**

Придобиване, управление, оценка и продажба на участия в български и чуждестранни дружества; придобиване, оценка и продажба на патенти, отстъпване на лицензии за използвани патенти на дружества, в които холдинговото дружество участва; финансиране на дружества, в които холдинговото дружество участва

**Име на компанията-майка**

"ТК-ХОЛД" АД

**Крайна компания-майка**

"ТК-ХОЛД" АД

**Съвет на директорите**

Пламен Гочев Димитров

Иван Петров Ревалски

Живко Славчев Димов

**Изпълнителен директор**

Иван Петров Ревалски

**Прокуристи:**

Сергей Петров Ревалски

Марин Иванов Стоев

**Съставител**

Десислава Венциславова Маркова

**Юрист**

Георги Бахнев Георгиев

**Обслужващи банки**

Интернешънъл Асет Банк АД - София, клон Централен

Юробанк България АД

Централна кооперативна банка АД

Тексимбанк АД

**Настоящият финансов отчет е индивидуален отчет на предприятието.**

Съгласно законите изисквания, индивидуалния финансов отчет ще се публикува в Комисия за финансов надзор, Българска фондова Борса–София АД и Търговския регистър.

**Дата на одобрение**

27.04.2022 г.

**Орган, одобрил отчета**

Съвет на директорите, чрез вписано в протокол решение от дата 27.04.2022 г.

**1. Информация за икономическата група**

“ТК - Холд” АД (дружество - майка) е публично дружество, регистрирано в Софийски градски съд по фирмено дело No 13336/1996 г. и вписано в последствие в Търговския регистър към Агенцията по вписванията с ЕИК121657705. Дружеството е учредено чрез подписка на учредително събрание, проведено в София на 26.09.1996 г.

“ТК - Холд” АД е с едностепенна система на управление, като органа който управлява дружеството е съвет на директорите. Съветът на директорите се състои от трима души и се представлява от изпълнителен директор. Дружеството се представлява и управлява и от прокурист, определен с решение на съвета на директорите на дружеството.

„ТК - Холд“ АД е публично дружество по смисъла на Закона за публично предлагане на ценни книжа и неговите акции се търгуват свободно на „Българска фондова борса - София“ АД. Акцииите на дружеството са поименни, безналични и свободно прехвърляеми ценни книжа, които се предлагат публично. Прехвърлянето на поименните безналични акции, издадени от дружеството, имат действие от момента на вписване на сделката в регистъра на Централния депозитар, който издава документ, удостоверяващ правата върху тези акции.

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.

**2. 1. База за изготвяне на консолидирания финансов отчет**

Настоящият консолидиран финансов отчет на ТК-Холд АД е изготвен в съответствие с изискванията на Международните счетоводни стандарти, издание на Комитета за международни счетоводни стандарти и приети за приложение от Европейския съюз. Към 31 декември 2021 г. МСС включват Международни счетоводни стандарти, Международни стандарти за финансови отчети (МСФО),

Тълкуванията на Постоянния комитет за разяснения и Тълкуванията на Комитета за разяснения на МСФО. Комитетът за МСС преиздава ежегодно стандартите и разясненията към тях, които след формалното одобряване от Европейския съюз, са валидни за годината, за която са издадени. Голяма част от тях обаче не са приложими за дейността на дружеството, поради специфичните въпроси, които се третират. Ръководството на дружеството се е съобразило с всички тези счетоводни стандарти и разяснения към тях, които са приложими към неговата дейност и са приети официално за приложение от Европейски съюз към датата на изготвяне на настоящия финансов отчет. Финансовият отчет е изготвен на принципа на действащо предприятие.

За стандарти и тълкувания, посочени по-долу, ръководството на дружеството е проучило възможния им ефект и е определило, че те не биха имали ефект върху счетоводната политика, респ. активите, пасивите, операциите и резултатите на дружеството.

(а) Нови и изменени стандарти, приети от Дружеството

Дружеството е приложило следните стандарти и изменения за първи път за годишния си отчетен период, започващ на 1 януари 2021 г.:

Изменение на МСФО 4 „Застрахователни договори“ – отлагане на МСФО 9 (издаден на 25 юни 2020 г. и в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2021 г.)

Изменения на МСФО 9, МСС 39, МСФО 7, МСФО 4 и МСФО 16 – Реформа на референтните лихвени проценти – Фаза 2 (издадени на 27 август 2020 г. и в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2021 г.)

Изменение на МСФО 16 „Лизинги“ – Отстъпки по наем в контекста на COVID-19 (издаден на 31 март 2021 г. и в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 април 2021 г.)

Всички промени в приетите стандарти, изброени по-горе, нямат ефект върху сумите, признати в предходни периоди, нито се очаква те да имат значително въздействие върху текущия или бъдещите периоди.

(б) Нови стандарти и разяснения, които все още не са приети от Дружеството

Публикувани са определени нови счетоводни стандарти и разяснения, които не са задължителни за прилагане през отчетния период към 31 декември 2021 г. и не са били предварително приети от Дружеството. По-долу е изложена оценката на Дружеството за въздействието на тези нови стандарти и разяснения.

Изменения на МСФО 3 „Бизнес комбинации“; МСС 16 „Имоти, машини и съоръжения“; МСС 37 „Провизии, условни пасиви и условни активи“; Годишни подобрения на МСФО – Цикъл 2018 г.-2020 г. (издадени на 14 май 2020 г. и в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2022 г.)

Няма други стандарти, които все още не са приети, и които се очаква да имат значително въздействие върху Дружеството през настоящия или бъдещ отчетен период, както и върху транзакциите в обзримо бъдеще.

(в) Нови стандарти, разяснения и изменения, които все още не са приети от ЕС

МСФО 17 „Застрахователни договори“ (издаден на 18 май 2017 г. и в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2023 г.), включително Изменение на МСФО 17 (издаден на 25 юни 2020 г. и в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2023 г.)

Изменение на МСС 1 „Представяне на финансови отчети“: класификация на текущи и нетекущи пасиви и класификация на текущи и нетекущи пасиви - отсрочване на датата на влизане в сила (издадени съответно на 23 януари 2020 г. и 15 юли 2020 г. и в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2023 г.)

Изменения на МСС 1 и Декларация за практиките по МСФО 2: Оповестяване на счетоводни политики (издаден на 12 февруари 2021 г. и в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2023 г.)

Изменение на МСС 8 „Счетоводна политика, промени в счетоводните приблизителни оценки и грешки“ (издаден на 12 февруари 2021 г. и в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2023 г.)



Изменение на МСС 12 „Данъци върху дохода“ (издаден на 7 май 2021 г. и в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2023 г.)

## **2.2. Принципи на консолидацията**

Консолидираният финансов отчет включва финансовия отчет на Дружеството-майка и финансовите отчети на нейните дъщерни предприятия, изготвени към отчетния период.

В консолидирания финансов отчет, отчетите на включените дъщерни дружества се консолидират на база на метода „пълна консолидация“ ред по ред, като се прилага унифицирана за съществените обекти счетоводна политика. Инвестициите на Дружеството-майка се елиминират срещу дела в собствения капитал на дъщерните дружества. Вътрешногруповите операции и разчети се елиминират, включително нереализираната печалба.

Дяловете на съдружници-трети лица, извън тези на акционерите на Дружеството-майка, се посочват самостоятелно в консолидирания отчет за финансовото състояние, отчет за всеобхватния доход и отчет за промените в собствения капитал като „малцинствено участие“.

## **2.3. Инвестиции в дъщерни предприятия**

Дългосрочните инвестиции, представляващи акции в дъщерни дружества, са представени във финансовия отчет по цена на придобиване (себестойност), която представлява справедливата стойност на възнаградението, което е било платено, вкл. преките разходи по придобиване на инвестицията, намалена с натрупаната обезценка.

Притежаваните от икономическата група инвестиции в дъщерни дружества подлежат на преглед за обезценка. При установяване на условия за обезценка, същата се признава в отчета за всеобхватния доход (в печалбата или загубата за годината).

При покупка и продажба на инвестиции в дъщерни дружества се прилага “датата на сключване” на сделката.

Инвестициите се отписват, когато се прехвърлят правата, които произтичат от тях на други лица при настъпването на правните основания за това и по този начин се загубва контрола върху стопанските изгоди от съответния конкретен тип инвестиции. Печалбата/(загубата) от продажбата им се представя съответно към “финансови приходи” или “финансови разходи” в отчета за всеобхватния доход (в печалбата или загубата за годината).

В този отчет инвестициите в дъщерните дружества са елиминирани.

## **2.4. Инвестиции в асоциирани предприятия**

Инвестициите в акции и дялове от капиталите на дружества, в които ТК-Холд АД има значително влияние се класифицират като инвестиции в асоциирани предприятия.

Значително влияние е правото на участие при вземането на решения, свързани с финансовата и оперативната политика на предприятието, в което е инвестирано, но не е контрол или съвместен контрол върху тази политика.

Дългосрочните инвестиции, представляващи акции и дялове в асоциирани дружества, се представят във финансовия отчет по метода на собствения капитал. Притежаваните от групата дългосрочни инвестиции в асоциирани предприятия подлежат на преглед за обезценка към всяка дата на отчета за финансовото състояние. При установяване на условия за обезценка и определяне на нейния размер, същата се отразява в отчета за всеобхватния доход.

При покупка и продажба на инвестиции в асоциирани дружества се прилага “дата на търгуване” (дата на сключване на сделката). Инвестициите в асоциирани дружества се отписват, когато настъпят правните основания за това.

## **2.5. Сравнителни данни**

Дружеството представя сравнителна информация във финансовите си отчети за една предходна година. Когато е необходимо, сравнителните данни се рекласифицират и преизчисляват, за да се постигне съпоставимост спрямо промени в представянето в текущия период.

## **2.6. Функционална валута и валута на представяне**

Консолидираният финансов отчет е изготвен в български лева и това е отчетната валута. Сделките в чуждестранна валута се отчитат при първоначалното им признаване в отчетната валута по официалния обменен курс за деня на сделката, (обявения фиксинг на Българска народна банка). Приходите и разходите от курсови разлики, които възникват при уреждането на тези сделки и преоценяването на паричните позиции в чуждестранна валута в края на периода, са отразени в Отчета за всеобхватния доход на реда «финансови приходи/разходи».

## **2.7. Приходи**

Приходите в дружеството се признават на база принципа на начисляване и до степента, до която стопанските изгоди се придобиват от дружеството и доколкото приходите могат надеждно да се измерят.

При продажбите на продукция, стоки и материали приходите се признават, когато всички съществени рискове и ползи от собствеността преминават у купувача.

При предоставянето на услуги, приходите се признават, отчитайки етапа на завършеност на сделката към датата на отчета за финансово състояние, ако този етап може да бъде надеждно измерен, както и разходите, извършени по сделката и разходите за приключването ѝ.

Приходите се оценяват на база справедливата цена на продадените продукция, стоки и услуги, нетно от косвени данъци (акциз и данък добавена стойност) и предоставени отстъпки и работи.

Нетните разлики от промяна на валутни курсове, свързани с парични средства, търговски вземания и задължения, деноминирани в чуждестранна валута, се включват в консолидирания отчет за всеобхватния доход (в печалбата или загубата), когато възникнат, като се представят нетно към други доходи/(загуби) от дейността.

Финансовите приходи се представят в консолидирания отчет за всеобхватния доход (в печалбата или загубата) и се състоят от приходи от лихви по предоставени заеми, приходи от дивиденди и печалба от операции с финансови инструменти.

## **2.8. Разходи**

Разходите в дружеството се признават в момента на тяхното възникване и на база принципите на начисляване и съпоставимост, но само доколкото последното не води до признаването на отчетни обекти за активи или пасиви, които не отговарят на критериите на МСФО и рамката към тях.

Разходите за бъдещи периоди се отлагат за признаване като текущ разход за периода, през който договорите за които се отнасят, се изпълняват.

Финансовите разходи се включват в консолидирания отчет за всеобхватния доход (в печалбата или загубата), когато възникнат и се състоят от лихвени разходи, свързани с получени заеми, както и такси и други преки разходи по кредити и загуба от операции с финансови инструменти.

## **2.9. Репутация**

Съгласно МСФО 3 превишението на дела на майката в нетните активи на консолидираните дружества над стойността на инвестицията (цената на придобиване на бизнескомбинацията), се признава като печалба към датата на придобиване, а в следващи отчетни периоди като резерви. В настоящия консолидиран финансов отчет това превишение е посочено в баланса като резерв от консолидация, отделно от другите резерви, доколкото е възможно разграничимите активи и пасиви на придобиваните дъщерни дружества, да не са отразени по справедливи стойности.

## **2.10. Имоти, машини, съоръжения и оборудване**

Имотите, машините, съоръженията и оборудването се оценяват първоначално по себестойност, включваща цената на придобиване, както и всички преки разходи за привеждането на актива в работно състояние.

За последваща оценка на имоти, машини и съоръженията, Групата прилага модела на цената на придобиване, минус натрупаната амортизация и натрупаните загуби от обезценка. Направените обезценки се отчитат като разход и се признават в отчета за приходи и разходи за съответния период. Последващи разходи свързани с определен дълготраен материален актив, се прибавят към балансовата сума на актива, когато е вероятно предприятието да има икономически ползи, надвишаващи първоначално оценената ефективност на съществуващия актив. Всички други последващи разходи се признават за разход за периода, в който са направени.

Дълготрайните материални активи придобити при условията на финансов лизинг, се амортизират на база на очаквания полезен срок на годност, определен посредством сравнение с подобни активи.

Амортизацията на материалните дълготрайни активи се начислява, като се използва линейния метод върху оценения полезен живот на отделните групи активи.

## **2.11. Нематериални дълготрайни активи**

Нематериалните дълготрайни активи се оценяват първоначално по себестойност. В случаите на самостоятелно придобиване тя е равна на покупната цена, както и всички платени мита, невъзстановими данъци и направените преки разходи във връзка с подготовка на актива за експлоатация.

Последващите разходите, които възникват във връзка с нематериалните активи след първоначалното признаване, се признават в отчета за приходи и разходи в периода на тяхното възникване, освен ако има вероятност те да спомогнат на актива да генерира повече от първоначално предвидените бъдещи икономически изгоди и когато тези разходи могат надеждно да бъдат оценени и отнесени към актива. В тези случаи разходите се добавят към себестойността на актива.

## **2.12. Инвестиционни имоти**

Инвестиционни имоти са тези имоти, които се използват от страна на дружеството с цел получаване на приходи от наем. Към групата на инвестиционните имоти се отчитат и представят всички дълготрайни активи, които са неразделна част от тези имоти в процеса на тяхната експлоатация. След първоначалното признаване инвестиционните имоти се отчитат по модела на цената на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и евентуални обезценки. Амортизацията на инвестиционните имоти се начислява чрез използване на линейния метод въз основа на определения полезен живот на активите.

## **2.13. Лизинг**

### *Лизингополучател*

Съгласно стандартът ако един договор съдържа лизинг и той прехвърля правото да се контролира ползването на даден идентифициран актив за определен период от време срещу вознаграждение, дружеството признава актив под формата на „право на ползване“ на отдадения базов актив, и финансов пасив, представляващ настоящата стойност на задължението за плащане на лизинговите суми.

Лизингови договори с кратък срок (до 12 м.) и/или ниска стойност, могат да ползват облекчения като отчитат текущи разходи на линеен принцип през периода на договора или на друга систематична база.

Дружеството признава отделно разходи за лихви по лизинговото задължение и респективно амортизации за актива „право на ползване“. Допълнително отчита преоценка на лизинговото задължение при настъпване на определени събития, като например, промени в условията на

лизинговия договор, промени в бъдещите лизингови плащания, поради промени в определени величини, които се използват при изчислението на лизинговите плащания. В тези случаи дружеството признава корекция на пасива по лизинговото задължение и на правото за ползване на актива.

#### *Лизингодател*

Наемодателят продължава да притежава съществена част от всички рискове и стопански изгоди от собствеността върху дадения актив. Поради това този актив продължава да е включен в състава на неговите имоти, машини и оборудване като амортизацията му за периода се включва в текущите разходи на лизингодателя.

Приходът от наеми от оперативен лизинг се признава на базата на линейния метод в продължение на срока на съответния лизинг в отчета за всеобхватния доход (в печалбата или загубата за годината). Първоначално направените преки разходи във връзка с договарянето и уреждането на оперативния лизинг, се добавят към балансовата стойност на отдадените активи и се признават на базата на линейния метод в продължение на срока на лизинга.

### **2.14. Материални запаси**

Материалните запаси включват материали, стоки, продукцията и незавършено производство. В себестойността на материалните запаси се включват разходите по закупуването или производството им, преработката и други преки разходи, свързани с доставката им. Финансовите разходи не се включват в стойността на материалните запаси.

Дружествата от групата прилагат средно претеглена стойност при оценка на материалните запаси при потребление, с изключение на Модул АД, прилагащо първа входяща - първа изходяща. Не са правени преизчисления на разходите за материали по метода средно-претеглена стойност.

При продажба на материалните запаси тяхната балансова стойност се признава като разход в периода, в който е признат съответният приход.

### **2.15. Финансови инструменти**

Финансов инструмент е всяка договореност, която поражда едновременно финансов актив за едната страна и финансов пасив или капиталов инструмент за другата страна. Финансовите активи и пасиви се признават в счетоводния баланс, когато дружеството стане страна по договорните условия на съответния инструмент. При първоначалното им признаване финансовите активи (пасиви) се оценяват по справедлива стойност и всички разходи по сделката, в резултат на която те възникват, с изключение на финансовите активи (пасиви), отчитани по справедлива стойност през печалбата или загубата. Финансовите активи се отписват от счетоводния баланс, след като договорните права за получаване на паричните потоци са изтекли или активите са прехвърлени и това отговаря на изискванията за отписване. Финансовите пасиви се отписват от счетоводния баланс, когато са погасени - т.е. задължението, определено в договора е отпаднало, анулирано или срокът му е изтекъл. За целите на последващото оценяване, дружеството класифицира финансовите активи и пасиви в следните категории:

- дългови инструменти, оценявани по амортизирана стойност;
- дългови инструменти, оценявани по справедлива стойност през другите всеобхватни приходи и разходи, с прекласификация в печалбата или загубата;
- дългови инструменти, оценявани по справедлива стойност през другите всеобхватни приходи и разходи, без прекласификация в печалбата или загубата;
- финансови активи, оценявани по справедлива стойност през печалбата или загубата.

С изключение на финансовите активи, държани за търгуване, за всички останали финансови инструменти на дружеството се очаква, че те ще бъдат реализирани на своя падеж и не могат да бъдат търгувани. За това бизнес моделът, който е в основата на класифицирането на финансовите инструменти на дружеството ги ограничава до прилагането на следните конкретни категории:

#### ***(а) Търговски вземания и предоставени аванси***

Търговските и другите дългосрочни и краткосрочни вземания 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 2021 г., намалени със стойността на начислената обезценка за несъбираеми и трудносъбираеми вземания. Дружеството начислява обезценка на търговските вземания, когато са налице обективни доказателства, че то няма да събере всички дължими суми при настъпване на техния падеж. Като индикатори за потенциална обезценка на търговските вземания дружеството счита настъпили значителни финансови затруднения на дебитора, вероятността той да встъпи в процедура по несъстоятелност или неизпълнение на договорените ангажименти от страна на контрагента и забава на плащанията. Обезценката се представя в счетоводния баланс като намаление на отчетната стойност на вземанията, а разходите от обезценка се представят в отчета за всеобхватния доход като текущи разходи. Кагато едно вземане е несъбираемо и за него ими начислена обезценка, то се отписва за сметка на тази обезценка. Възстановяването на загуби от обезценка на търговски вземания се озвършва през отчета за всеобхватния доход и се отчета като намаление на статията, в която преди това е била отразена обезценката.

#### ***(б) Финансови активи, държани за търгуване***

Тази група финансови активи са бързоликвидни активи, които служат за генериране на печалба от разликата между цената на придобиване и продажната им цена.

Първоначално финансовите активи, държани за търгуване, се признават по цена на придобиване, която е справедливата стойност на платеното възнаграждение. Финансовите активи от тази категория след първоначалното отчитане подлежат на преоценка по справедлива стойност, като разликите от преоценката се отчитат като финансови приходи или разходи. Евентуалната загуба от обезценка се отчита като финансов разход.

#### ***(в) Парични средства и еквиваленти***

Паричните средства в лева са оценени по номиналната им стойност, а паричните средства в чуждестранна валута - по заключителния курс на БНБ към 31 декември. За целите на съставянето на отчета за паричните потоци парите и паричните еквиваленти са представени като неблокирани пари по банковите сметки и в касата на дружеството.

### ***2.16. Капитал***

Акционерният капитал на ТК - Холд АД отразява номиналната стойност на емитираните акции.

Премийният резерв включва получената премия по емитирани акции.

Преоценъчният резерв се състои от печалби и загуби, свързани с преоценка на определени категории имоти и сгради.

Законовите и други резерви се образуват от разпределяне на годишните финансови резултати за съответния период, след облагането им с данък върху печалбата. Законовите и други резерви могат да се използват само с решение на Общото събрание, съгласно Търговския закон и дружествения договор.

### ***2.17. Финансови пасиви***

Финансовите пасиви включват търговски и други задължения и задължения по финансов лизинг.

Финансовите пасиви се признават тогава, когато съществува договорно задължение за плащане на парични суми или друг финансов актив на друго предприятие. Всички разходи, свързани с лихви, се признават като финансови разходи в Отчета за приходи и разходи.

Задълженията по финансов лизинг се оценяват по първоначална стойност, намалена с капиталовия елемент ( лихвата) на лизинговата вноски.

Търговските задължения се признават по номинална стойност .

Дивидентите, платими на акционерите на дружествата, се признават, когато дивидентите са одобрени на Общото събрание на акционерите.

## **2.18. Други провизии, условни активи и условни пасиви**

Провизиите, представляващи текущи задължения на дружествата, произтичащи от минали събития, уреждането на което се очаква да породи необходимост от изходящ паричен поток от ресурси, се признават като задължения. Провизиите се признават тогава, когато са изпълнени следните условия:

- дружествата имат сегашни задължения в резултат от минали събития;
- има вероятност за погасяване на задълженията да бъде необходим поток ресурси, за да бъде уредени задълженията;
- може да бъде направена надеждна оценка на сумата на задълженията.

Сумата, призната като провизия, представлява най-добрата приблизителна оценка на изходящите парични потоци от ресурси, необходими за уреждането на настоящото задължение към датата на баланса.

Дружествата не признават условни активи, тъй като признаването им може да има за резултат признаването на доход, който може никога да не бъде реализиран.

## **2.19. Вероятно бъдещо развитие на дружеството**

Дружеството предвижда нормално развитие през следващите години от дейността си, като разбира се следва да се има предвид влошаващото се икономическо състояние, което се дължи на разпространението на Covid-19 (корона вирус). Това несъмнено ще окаже и оказва влияние върху икономиката и икономическата активност през следващия отчетен период, в това число и на дружествата от ТК Холд АД. Приходите от дивиденди са основните приходи на Дружеството. В това отношение финансовото състояние на Дружеството е в пряка зависимост от финансовото състояние и финансовите резултати на дъщерните дружества, които разпределят дивидент в полза на ТК Холд АД.

## **3. Консолидационни процедури**

Консолидираният финансов отчет обединява отчетите на предприятието - майка ТК - Холд АД и на всички предприятия под контрола на ТК - Холд АД.

Към 31.12.2021 г. дъщерните предприятия с пропорционалната част на акционерните дялове под контрола на ТК-Холд АД са:

<b>Дъщерни предприятия</b>	<b>акционерно участие</b>
Агрокомб АД в ликвидация	82,98%
Атлас АД в ликвидация	95,28%
Беласица АД	80,50%
Бял бор АД	73,72%
Добруджанска мебел АД	85,64%
Изгрев АД	79,72%
Кабиле ЛБ АД в ликвидация	48,84%
Каумет АД	90,67%
Модул АД	97,46%
Милк комерсиал ЕООД	100,00%
Програмни продукти и системи АД	86,13%
Рален текс АД	82,43%
Рилски лен АД	97,10%

Технотекс АД	90,56%
ТК Лизинг ООД	70,00%
ТК Пролайн АД	50,00%
Тунджа 73 ЕООД	100,00%

От консолидирания финансов отчет към 31.12.2021 г. е изключен отчета на дъщерното дружество Атлас АД. Същото е в процедура по ликвидация.

През отчетния период са настъпили следните промени в групата:

На 16.12.2020 г. дъщерното дружество ТК-Лизинг ООД продаде 98 000 акции от капитала на ТК Текс АД, в резултат на което участието му в капитала на дружеството падна на 49,94%.

От 01.01.2021 г. ТК-Текс АД е изключено като дъщерно дружество от състава на икономическата група на ТК-Холд АД. ТК-Лизинг ООД участва в Групата с индивидуалния си отчет, в който ТК-Текс АД е класифицирано като асоциирано дружество.

От м. 10.2021 г. е изключено от консолидация като асоциирано предприятие дружество „Комплект-ББ“ ООД гр. Брацигово, област Пазарджик с ЕИК 112665390 На 21.10.2021 г., на основание чл. 632 ал. 4 от Търговския закон - поради несъстоятелност, в Търговския регистър дружеството бе заличено.. С Протокол на Съвета на директорите на ТК Холд АД бе взето решение за отписване на инвестицията на заличеното дружество.

В консолидирания финансов отчет на ТК-Холд АД са включени индивидуалните отчети на дъщерни предприятия, на които предприятията майки са дъщерни предприятия на ТК-Холд АД, а именно:

<u>Дружество майка</u>	<u>Дъщерни дружества, включени в консолидирания отчет</u>
Добруджанска мебел АД	Итал мебел ЕООД
Програмни продукти и системи АД	ППС-имоти АД

На 06.10.2021 год. ППС-имоти АД, дъщерно дружество на Програмни продукти и системи АД, продаде участията си в ППС-Каварна ЕООД и ППС-строй ООД Няма предприятия, с изключение на Кабиле ЛБ АД (48.84 %), и ТК Пролайн АД (50 %), в които ТК-Холд АД да притежава по-малко от половината от гласовете, но да упражнява контрол по силата на договореност, споразумение или притежаване на власт да назначава и освобождава мнозинството от ръководството.

В консолидирания отчет като нетекущи финансови активи са показани дяловете и акциите, придобити от предприятието - майка и от неговите дъщерни предприятия в асоциирани и други предприятия.

При консолидирането са обединени финансовите отчети на дъщерните дружества и самостоятелния отчет на предприятието-майка ред по ред за активите, пасивите, собствения капитал, приходите и разходите и паричните потоци.

При консолидирането на отчетите са елиминирани:

А) Балансовата сума на инвестицията на предприятието - майка в дъщерното предприятие срещу дела на предприятието - майка в нетните активи на дъщерното предприятие. Към датите на придобиване активите и пасивите на придобиваните дружества не са оценявани по справедливи стойности. Няма увереност, че разликата между балансовата сума на инвестицията и дела на

предприятието-майка в нетните активи на дъщерните предприятия, формирани на основата на балансовите стойности, представлява репутация по смисъла на МСФО 3. По тази причина разликата е посочена в баланса като резерв от консолидация.

В консолидирания счетоводен баланс малцинственото участие в капитала на дъщерните дружества е посочено в пасива на баланса с наименование: “СОБСТВЕН КАПИТАЛ, НЕПРИНАДЛЕЖАЩ НА ГРУПАТА”. Размерът на малцинственото участие е изчислен на база на пропорционалното участие на предприятието майка и на други предприятия в капитала на дъщерните дружества.

Б) Всички вътрешногрупови разчети и сделки по покупко - продажби, заеми и лихви по заеми. По този начин в консолидирания финансов отчет са представени само суми, отнасящи се до приходи, разходи и финансов резултат, реализирани по повод на сделки между предприятия от групата и предприятия, извън групата.

Финансовият резултат от дейността на групата, посочен в консолидирания Отчет за всеобхватния доход е печалба за групата в размер на 1325 хил. лв.

#### 4. Имоти, машини, съоръжения и оборудване

ХИЛ.ЛВ.

Показатели	Земи	Сгради и конструкции	Машини и оборудване	Съоръжения	Транспортни средства	Стопански инвентар	Капитализирани разходи	Други	Общо ДМА
<b>Отчетна стойност:</b>									
Салдо на 01.01.2020 г.	2103	11089	19272	1289	1521	152	2044	924	38394
Постъпили	55	82	1622		3	4	1256	15	3037
Излезли	161	765	410		25	9	1599		2969
<b>Отчетна стойност на 31.12.2020 г.:</b>	<b>1997</b>	<b>10406</b>	<b>20484</b>	<b>1289</b>	<b>1499</b>	<b>147</b>	<b>1701</b>	<b>939</b>	<b>38462</b>
<b>Натрупана амортизация</b>									
Салдо на 01.01.2020 г.	0	6211	14036	952	1048	144	0	856	23247
Начислена през периода		218	1088	30	101	2		26	1465
Отписана през периода		747	370		24	9			1150
<b>Салдо на 31.12.2020 г.</b>	<b>0</b>	<b>5682</b>	<b>14754</b>	<b>982</b>	<b>1125</b>	<b>137</b>	<b>0</b>	<b>882</b>	<b>23562</b>
Бал. стойност на 01.01.20 г.	2103	4878	5236	337	473	8	2044	68	15147
Бал. стойност на 31.12.20 г.	1997	4724	5730	307	374	10	1701	57	14900
<b>Отчетна стойност:</b>									
Салдо на 01.01.2021 г.	1997	10406	20484	1289	1499	147	1701	939	38462
Постъпили	76	165	182		79		204	59	765
Излезли	369	1246	1664	2	112	24	359	21	3797
<b>Отчетна стойност на 31.12.2021 г.:</b>	<b>1704</b>	<b>9325</b>	<b>19002</b>	<b>1287</b>	<b>1466</b>	<b>123</b>	<b>1546</b>	<b>977</b>	<b>35430</b>
<b>Натрупана амортизация</b>									
Салдо на 01.01.2021 г.	0	5682	14754	982	1125	137	0	882	23562
Начислена през периода		191	1064	30	99	2		26	1412
Отписана през периода		504	1518	2	110	23		21	2178
<b>Салдо на 31.12.2021 г.</b>	<b>0</b>	<b>5369</b>	<b>14300</b>	<b>1010</b>	<b>1114</b>	<b>116</b>	<b>0</b>	<b>887</b>	<b>22796</b>
Бал. стойност на 01.01.20 г.	1997	4724	5730	307	374	10	1701	57	14900
Бал. стойност на 31.12.21 г.	1704	3956	4702	277	352	7	1546	90	12634



## 5. Нематериални дълготрайни активи

Показатели	Права върху собственост	Програмни продукти	Други	ХИЛ.ЛВ.
				Общо НДМА
<b>Отчетна стойност</b>				
<b>Салдо на 1 януари 2020 г.</b>	67	210	106	<b>383</b>
Постъпили		4		<b>4</b>
Излезли		22		<b>22</b>
<b>Салдо на 31 декември 2020 г.</b>	67	192	106	365
<b>Натрупана амортизация</b>				
<b>Салдо на 1 януари 2020</b>	67	205	84	<b>356</b>
Начислена за периода		3	4	<b>7</b>
Отписана през периода		22		<b>22</b>
<b>Салдо на 31 декември 2020</b>	67	186	88	341
<b>Балансова стойност на 31.12.2020 г.</b>	0	6	18	24
<b>Отчетна стойност</b>				
<b>Салдо на 1 януари 2021 г.</b>	67	192	106	365
Постъпили				<b>0</b>
Излезли		89	5	<b>94</b>
<b>Салдо на 31 декември 2021 г.</b>	67	103	101	271
<b>Натрупана амортизация</b>				
<b>Салдо на 1 януари 2021</b>	67	186	88	341
Начислена за периода		3	4	<b>7</b>
Отписана през периода		89	5	<b>94</b>
<b>Салдо на 31 декември 2021 г.</b>	67	100	87	254
<b>Балансова стойност на 31.12.2021 г.</b>	0	3	14	17

## 6. Финансови активи в инвестиции

Като нетекущи финансови активи към 31.12.2021 г. са представени по цена на придобиване асоциирани и малцинствени участия, както следва:

Име на предприятието	Участие към 31.12.2021 г.		Участие към 31.12.2020 г.	
	ХИЛ. ЛВ	%	ХИЛ. ЛВ	%
Кабиле ЛБ 98 АД		33.00		33.00
Месопром Видин ООД		32.97		32.97
Крепежи България трейдинг ООД		40.00		40.00
ТК-Текс АД	550	34.96		
Вихрен-БЛ АД	6	4.33	6	4,33
Хармония АД	6	1.93	6	1,93
<b>Общо:</b>	<b>562</b>		<b>12</b>	

Инвестициите в Кабиле ЛБ 98 АД и Месопром Видин ООД са обезценени на 100 %.

Инвестициите в асоциирани предприятия са отразени по метода на собствения капитал. Съгласно метода на собствения капитал балансовата сума на инвестициите в асоциирани предприятия се увеличава или намалява, за да се признае дялт на инвеститора в печалбите или загубите на предприятията след датата на придобиването. За Крепежи България трейдинг ООД дялт на ТК - Холд АД в реализираните от тях загуби превишава дела на участието му, поради което в съответствие с МСС 28, ТК Холд АД прекратява признаването на своя дял в по нататъшните загуби и балансовата сума на инвестицията е равна на нула.

Балансовата сума на инвестицията на ТК-Текс АД за 2021г. е намалена със загуба от 25 х.лв.

В консолидирания баланс на групата са представени вземания от свързани лица, които не са обект на консолидация.

#### 7. Нетекущи търговски и други вземания

Вид вземания	31.12.2021 г.	31.12.2020 г.
	хил. лв.	хил. лв.
Вземания от свързани предприятия, в т.ч. :	610	1 610
<i>по предоставени заеми</i>	610	610
<i>по предоставени допълнителни парични вноски</i>	-	1 000
Вземания по търговски заеми	-	100
Други	132	169
<b>Общо нетекущи търговски и други вземания :</b>	<b>742</b>	<b>1 879</b>

#### 8. Текущи търговски и други вземания

Вид вземания	31.12.2021 г.	31.12.2020 г.
	хил. лв.	хил. лв.
Вземания от свързани предприятия, в т.ч. :	7 742	6 832
<i>по предоставени заеми</i>	6 218	6 235
<i>от дивиденди</i>	338	338
<i>по предоставени допълн. парични вноски</i>	1160	160
<i>от продажби</i>	26	99
Вземания от клиенти и доставчици	2500	4 494
Съдебни и присъдени вземания	255	783
Вземания по предоставени търговски заеми	514	604
Данъци за възстановяване	121	98
Вземания по предоставени аванси	4706	44
Други	224	276
<b>Общо текущи търговски и други вземания :</b>	<b>16 062</b>	<b>13 131</b>

#### 9. Финансови активи

	31.12.2021 г.	31.12.2020 г.
	хил. лв.	хил. лв.
<b>Финансови активи, държани за търгуване, в т.ч.:</b>	<b>86</b>	<b>6 722</b>
<i>Корпоративни облигации и ДЦК</i>	0	5 410
<i>Акции/дялове</i>	86	1312
<b>Общо:</b>	<b>86</b>	<b>6 722</b>

През м.Ноември ТК холд АД извърши покупка на 8 400 дяла от емисия НДФ Динамик (ISIN BG9000002212) на единична цена 10.20 лв./дял

**Акции/дялове от капиталите на следните търговски дружества:**

Дружество	31.12.2021 г.		31.12.2020 г.	
	хил. лв.	% на участие	хил. лв.	% на участие
Интернешънъл асет банк АД			725	9,95%
Випом АД			587	32,98%
Национален договорен фонд „Динамик“	86	0,23%		
<b>Общо:</b>	<b>86</b>		<b>1 312</b>	

**10. Акционерен капитал**

Движението на акционерния капитал към 31.12.2021 г. е както следва:

Основен капитал	31.12.2021 г.	31.12.2020 г.
	хил. лв.	хил. лв.
В началото на периода	8 536	8 539
Продадени, изкупени собствени акции	-2	-3
<b>Основен капитал в края на периода</b>	<b>8 534</b>	<b>8 536</b>

- **На 01.04.2020 г.** 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 редовното Общо събрание на акционерите на ТК-Холд АД, проведено на 07.06.2017 г., взе решение за начало на обратно изкупуване на акции от капитала на ТК-Холд АД при следните условия:

1. Брой акции, подлежащи на обратно изкупуване – до 3% от общия брой акции, издадени от дружеството, което се равнява на 256 181 акции.
2. Начална дата на обратно изкупуване – 01.04.2020 г.
3. Минимална цена на обратно изкупуване – 1,20 лв.
4. Максимална цена на обратно изкупуване – 2,00 лв.
5. Срок за извършване на обратното изкупуване, в това число и изплащане на изкупените акции – 01.10.2020 г.
6. В случай, че в определения по т. 5 срок не се изкупи максималния брой акции, Съветът на директорите може по своя преценка да удължи срока или да определи нов период за обратно изкупуване при съответно прилагане на условията в предходните точки.

- **На 24.09.2020 г.** Съветът на директорите на ТК-Холд АД взе решение за удължаване срока на обратното изкупуване и изплащане на изкупените акции до 01.04.2021 г.

В случай, че в определения по т. 5 срок не се изкупи максималния брой акции, Съветът на директорите може по своя преценка да удължи срока или да определи нов период за обратно изкупуване при съответно прилагане на условията в предходните

- На 12.04.2021 г. Съветът на директорите на ТК-Холд АД определи период за обратно изкупуване на акции от капитала на ТК-Холд- 6 месеца, считано от 12.04.2021 г. или до 12.10.2021 г

В случай, че в определения по т. 5 срок не се изкупи максималния брой акции, Съветът на директорите може по своя преценка да удължи срока или да определи нов период за обратно изкупуване при съответно прилагане на условията в предходните то

Регистрираният капитал на дружеството към 31 декември 2021 год. се състои от 8 539 384 броя обикновени акции с номинална стойност 1 /един/ лев за акция на обща стойност 8 539 384 лева, от тях 4 749 броя са обратно изкупени. Основният капитал към 31.12.2021 година е 8 534 635 лева.

## 11. Резерви

Вид резерви	31.12.2021 г.	31.12.2020 г.
	ХИЛ. ЛВ.	ХИЛ. ЛВ.
Премийни резерви от емитиране на ценни книжа	979	981
Резерв от последващи оценки на активи	304	314
Общи реверви	1 620	1 659
Резерви от консолидация	9 618	9 700
Други резерви	3 556	3 583
<b>Общо резерви:</b>	<b>16 077</b>	<b>16 237</b>

## 12. Нетекущи пасиви

Вид нетекущи пасиви	31.12.2021 г.	31.12.2020 г.
	ХИЛ. ЛВ.	ХИЛ. ЛВ.
Други нетекущи пасиви	53	83
Отсрочени данъчни пасиви	115	118
Финансирания	185	213
<b>Общо нетекущи пасиви:</b>	<b>353</b>	<b>414</b>

## 13. Текущи пасиви

Вид текущи пасиви	31.12.2021 г.	31.12.2020 г.
	ХИЛ. ЛВ.	ХИЛ. ЛВ.
Задължения към свързани предприятия, в т.ч.:	1 380	1 766
<i>от дивиденди</i>	650	1 231
<i>по получени депозити</i>	730	535
Задължения към доставчици	2 160	2 049
Данъчни задължения	649	550
Задължения към персонала	326	332
Задължения към осигурителни предприятия	208	214
Задължения по получени аванси	178	45
Други	761	785
Провизии	54	64
<b>Общо текущи пасиви:</b>	<b>5 716</b>	<b>5 805</b>

#### 14. Финансови приходи/разходи нето

Вид финансов приход/разход	31.12.2021 г.	31.12.2020 г.
	ХИЛ. ЛВ.	ХИЛ. ЛВ.
Нетни приходи/разходи за лихви	581	176
Приходи от отписани задължения	97	1
Разходи от отписани вземания	-225	
Положителни разлики от операции с финансови активи	193	487
Отрицателни разлики от операции с финансови активи	-545	-61
Отрицателни/положителни курсови разлики	23	-47
Нетни други финансови разходи	-26	-
<b>Общо финансови приходи и разходи</b>	<b>98</b>	<b>556</b>

#### 15. Приходи от финансираня

	31.12.2021 г.	31.12.2020 г.
	ХИЛ. ЛВ.	ХИЛ. ЛВ.
1. Финансираня за закупуване на машини и оборудване	29	30
2. Финансираня за преодоляване на ефектите от пандемията Covid 19	787	80
3. Финансираня по програма за морско дело и рибарство за аквакултури и осигуряващи екологични услуги	164	55
4. Финансиране по програма за компенсиране на небитови крайни потребители на електрическа енергия	68	0
<b>Всичко приходи от финансираня:</b>	<b>1048</b>	<b>165</b>

#### 16. Сделки със свързани лица

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

Вид сделки	31.12.2021 г.	31.12.2020 г.
Предоставени заеми от ТК-Холд АД на дъщерните и асоциирани предприятия	(1336)	(1781)
Приходи от лихви по предоставени заеми	419	431
Получени депозити от дъщерни предприятия на "ТК - ХОЛД" АД	1 182	1 773
Разходи за лихви по получени депозити	(102)	(95)

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

#### 17. Доход на акция

Основният доход на акция е изчислен като за числител е използвана величината – нетна печалба. Среднопретегленият брой акции, използван за изчисляването на основния доход на акция, както и нетната печалба, е както следва:

Показатели	31.12.2021 г.	31.12.2020 г.
Общи пълни доходи за периода - хил. лева	1 267	1095
Среднопретеглен брой акции – хил. броя	8 535	8 538
Основен доход на акция (лева за акция)	0.15	0.13

## 18. Събития след края на отчетния период

1. Не са настъпили събития след края на отчетния период по отношение на обектите представени във финансовия отчет, които да изискват корекции към 31 декември 2021 г.
2. През м. Януари 2022 г. са продадени 8 400 дяла от НДФ „Динамик“ на стойност 86 хил. лв., които към 31.12.2021 г. са представени в Отчета за финансовото състояние, като „Финансови активи, държани за търгуване“.
3. На 11.01.2022 г. са закупени 23 500 дяла от НДФ „Динамик“
4. На 27.01.2022 г. ТК-Холд АД прехвърли собствеността върху 129 000 акции (9.97%) от капитала на Програмни продукти и системи АД, гр.София.
5. На 31.01.2022 г. ТК-Холд АД закупи 239 000 дяла от НДФ КОНКОРД ФОНД-7 САУТ- ИЙСТ ЮРЪП с ISIN Код: BG9000008169.
6. На 22.02.2022 г. ТК Холд АД продаде 23 500 дяла от НДФ Динамик.



Прокурист:

(Сергей Ревалски)



Главен счетоводител (Съставител):

(Десислава Маркова)

# КОНСОЛИДИРАН ДОКЛАД

за дейността на “ТК - ХОЛД” АД

01.01.2021 до 31.12.2021 год.

## I. Описание на дейността и състоянието на дружеството съгласно чл. 247 от Търговския закон

### 1.Обща информация за дружеството

#### 1.1. Историческа справка, преобразуване и промяна в наименованието

“ТК - ХОЛД” АД е акционерно дружество, регистрирано в Софийски градски съд по фирмено дело No 13336/1996 г. и пререгистрирано впоследствие в Търговския регистър към Агенцията по вписванията с ЕИК121657705. Дружеството е основано като Мениджърско - работнически приватизационен фонд “Труд и капитал” АД.

На 27.03.1998 г., в град Пловдив, на Общо събрание на акционерите на МРПФ “Труд и капитал” АД, се взе решение за преуреждане на дейността на Фонда като холдинг в съответствие с §4 от Преходните и заключителни разпоредби на Закона за приватизационните фондове. Промените в обстоятелствата, относно дружеството, са вписани в регистъра на Софийски градски съд с решение от 31.03.1998 г. по ф.д. No 13336 по описа на СГС за 1996 г. и в регистъра за емитентите, воден от Комисията по ценни книжа, фондови борси и инвестиционни дружества (понастоящем Комисия за финансов надзор).

С решение на Общо събрание на акционерите от 06.06.2002 г. наименованието на дружеството е променено на “ТК - ХОЛД” АД. Промяната в наименованието е вписана в регистъра на Софийски градски съд с решение от 24.06.2002 г. по ф.д. 13336 по описа на СГС за 1996 г.

Икономическата група на ТК – Холд АД е съставена от следните дъщерни предприятия, както и дъщерните предприятия, на които предприятия майки са дъщерни предприятия на ТК - Холд АД:

Дъщерни предприятия	участие в %
Агрокомб АД /в ликвидация/	82,98%
Атлас АД /в ликвидация/	95,28%
Беласица АД	80,50%
Бял бор АД	73,72%

Добруджанска мебел АД	85,64%
Изгрев АД	79,72%
Кабиле ЛБ АД /в ликвидация/	48,84%
Каумет АД	90,67%
Модул АД	97,46%
Милк комерсиал ЕООД	100,00%
Програмни продукти и системи (ППС) АД	86,13%
Рален текс АД	82,43%
Рилски лен АД	97,10%
Технотекс АД	90,56%
ТК лизинг ООД	70,00%
ТК Пролайн АД	50,00%
Тунджа 73 ЕООД	100,00%

Косвено притежание (чрез дъщерни предприятия), ТК - ХОЛД АД има в ТК-текс АД – 34.96 %, ППС - имоти АД – 87.96 % (пряко – 13,18% и косвено – 74,78 %) и в Итал мебел ЕООД – 85,64 %.

От консолидираният финансов отчет към 31.12.2021 г. е изключен отчета на дъщерното дружество Атлас АД, тъй като същото е в процедура по ликвидация.

От 01.01.2021 г. ТК-Текс АД е изключено като дъщерно дружество от състава на икономическата група на ТК-Холд АД. ТК-Лизинг ООД участва в Групата с индивидуалния си отчет, в който ТК-Текс АД е класифицирано като асоциирано дружество.

В консолидираният финансов отчет на ТК - Холд АД са включени индивидуалните отчети на дъщерни предприятия, на които предприятията майки са дъщерни предприятия на ТК - Холд АД, а именно:

<b>Дружество майка</b>	<b>Дъщерни дружества, вкл. в консолидирания отчет</b>
Добруджанска мебел АД	Итал мебел ЕООД
Програмни продукти и системи АД	ППС-имоти АД

На 06.10.2021 год. ППС-имоти АД, дъщерно дружество на Програмни продукти и системи АД, продаде участията си в ППС-Каварна ЕООД и ППС-строй ООД.

Няма предприятия, с изключение на Кабиле ЛБ АД (48.84 %), и ТК Пролайн АД (50 %), в които ТК – ХОЛД АД да притежава по-малко от половината от гласовете, но да упражнява контрол по силата на договореност, споразумение или притежаване на власт да назначава и освобождава мнозинството от ръководството.



## 1.2. Собственост и управление. Възнаграждения на членовете на съвета на директорите

Дружеството е с капитал 8 539 384 лв. разпределени в 8 539 384 акции с номинална стойност 1 лв.

Дружеството е с едностепенна система на управление. Съветът на директорите се състои от трима човека:

Пламен Гочев Димитров – председател на Съвета на директорите

Иван Петров Ревалски – изпълнителен директор и представляващ дружеството

Живко Славчев Димов – член на Съвета на директорите.

Прокурист на ТК - Холд АД е Сергей Петров Ревалски.

Членовете на СД не са извършвали сделки с акции на дружеството през отчетният период.

Към 31.12.2021 г. следните акционери притежават над 5 % от акциите с право на глас.

Пряко участие			
Име/Наименование	Брой акции	%	Адрес
Булфинанс инвестмънт АД	765 616	8,97	гр. София, бул. Тодор Александров №73
Стикс 2000 ЕООД	850 000	9,95	гр. Варна, ул. Цимерман №57, ап. 2
Финанс секюрити груп АД	1 970 000	23,07	гр. София, ул. Врабча №8
Гама финанс ЕООД	850 000	9,95	гр. София, ул. Шумен №13, ет. 4, ап. 11

Непряко участие			
Име/Наименование	Брой акции	%	Адрес
Булфинанс инвестмънт АД и Финанс секюрити груп АД	2 735 616	32,04	гр. София, бул. Тодор Александров №73 гр. София, ул. Врабча №8

Доколкото ни е известно, няма други лица, които да притежават пряко, непряко или чрез свързани лица повече от 5 % от капитала на „ТК - Холд“ АД и няма лица, които да контролират „ТК - Холд“ АД.

Няма физически лица, притежаващи над 5 на сто от акциите с право на глас.

Не ни е известно да има договорености, които да променят това съществуващо положение в бъдеще.

ТК - ХОЛД АД не е емитирал облигации.

Членовете на Съвета на директорите на “ТК - ХОЛД” АД могат да придобиват акции или облигации на Дружеството, съгласно Устава, както всички останали акционери и нямат привилегии в това отношение. Не ни е известно през отчетният период членовете на Съвета на директорите да са купували или продавали акции от капитала на „ТК – Холд“ АД.

За дейността си в Съвета на директорите, членовете без изпълнителни функции получават месечно възнаграждение в размер на 1 000 /хиляда/ лева. Възнаграждението е определено с решение на Общото събрание на акционерите на „ТК – ХОЛД“ АД от 24.06.2015 г. Изпълнителният член на

Съвета на директорите получава месечно възнаграждение в размер на 2 600,00 /две хиляди и шестстотин/ лева.

Прокуристът получава месечно възнаграждение в размер на 2 600,00 /две хиляди и шестстотин/ лева.

За 2021 година членовете на Съвета на директорите без изпълнителни функции са получили, както следва:

- Пламен Димитров – 12 000 лева брутно възнаграждение.
- Живко Димов – 12 000 лева брутно възнаграждение.

Изпълнителният директор на „ТК – Холд“ АД и прокуристът на дружеството са получили съответно:

- Иван Ревалски – 31 200 лева брутно възнаграждение.
- Сергей Ревалски – 31 200 лева брутно възнаграждение.

На 14.09.2020 г. се проведе Общо събрание на акционерите, което прие нова Политика за възнагражденията на членовете на Съвета на директорите в ТК-Холд АД.

Членовете на Съвета на директорите на “ТК - ХОЛД” АД не участват в търговски дружества, като неограничено отговорни съдружници и не са сключвали договори по чл. 240б от Търговския закон. Членовете на Съвета на директорите и прокуриста на дружеството притежават дялови участия над 25 на сто, имат контрол по смисъла на §1, т. 14 от “Допълнителните разпоредби” на ЗППЦК и участват в управителни, контролни органи или са прокуристи на дружества както следва:

**Иван Петров Ревалски** – изпълнителен директор на „ТК – ХОЛД“ АД:

1. Притежава пряко / непряко поне 25 на сто от гласовете в общото събрание на:

- юридическо лице:

- Привид АД, гр. София, ул. Беломорски проход, 66, ЕИК130688653
- Ливест АД, гр. София, ул. Беломорски проход, 66, ЕИК130925013
- Випом инвест АД, гр. София, бул. Цар Борис III, 140, ЕИК105036955
- Бонора АД, гр. София, бул. Цар Борис III, 140, ЕИК 130925020
- Ремано ЕООД, гр. София, бул. Цар Борис III, 140, ЕИК 203170077
- Стаксел АД, гр. София, бул. Цар Борис III, 140, ЕИК 203864280
- Метпол ЕООД, гр. София, ул. Майор Първан Тошев 22, ЕИК 206722449
- Випом АД, гр. Видин, ул. цар Иван Асен II, 9, ЕИК 815123244
- ППС Каварна ООД, гр. София, ул. Горица, 6, ЕИК 131426967

2. Има контрол по смисъла на §1, т. 14 от “Допълнителните разпоредби” на ЗППЦК върху:

- Привид АД, гр. София, ул. Беломорски проход, 66, ЕИК130688653
- Ливест АД, гр. София, ул. Беломорски проход, 66, ЕИК130925013
- Випом инвест АД, гр. София, бул. Цар Борис III, 140, ЕИК105036955

- Бонора АД, гр. София, бул. Цар Борис III, 140, ЕИК 130925020
- Ремано ЕООД, гр. София, бул. Цар Борис III, 140, ЕИК 203170077
- Стаксел АД, гр. София, бул. Цар Борис III, 140, ЕИК 203864280
- Метпол ЕООД, гр. София, ул. Майор Първан Тошев, 22, ЕИК 206722449

3. Участва в:  управителните органи;  контролните органи;  прокурист съм на:

- Приви АД, гр. София, ул. Беломорски проход, 66, ЕИК130688653
- Ливест АД, гр. София, ул. Беломорски проход, 66, ЕИК130925013
- Випом инвест АД, гр. София, бул. Цар Борис III, 140, ЕИК105036955
- Бонора АД, гр. София, бул. Цар Борис III, 140, ЕИК 130925020
- Ремано ЕООД, гр. София, бул. Цар Борис III, 140, ЕИК 203170077
- Изгрев АД, гр. София, бул. Цар Борис III, 140, .ЕИК106006580
- Програмни продукти и системи АД, гр. София, ул. Горица, 6, ЕИК 831639462
- Модул АД, гр. Бяла, ул. Кольо Фичето, 15ЕИК 11708114
- Рилски лен АД, гр. Самоков, ул. Софийско шосе, 9, ЕИК122006101
- Випом АД, гр. Видин, ул. Цар Иван Асен, 9, ЕИК815123244
- ППС-имоти АД, гр. София ул. Горица, 6, ЕИК131111996
- Добруджанска мебел АД, гр. София, бул. Цар Борис III, 140, ЕИК 834025235

**Пламен Гочев Димитров** – член на Съвета на директорите, участва в управителните органи

на:

- Конфедерация на независимите синдикати в България с Булстат 000703276;
- Благотворителен фонд Проф.Д-р Желязко Христов с Булстат 121524562;
- Национална взаимоспомагателна каса на КНСБ с Булстат 176658856;
- Колеж за работническо обучение с Булстат 131091650;
- ИИОМ ОКОМ с Булстат 121070679;
- Сдружение Феникс ВТ с Булстат 104683830;
- Синдикална взаимоз. кооперация СиВЗК с ЕИК 104097300;
- Албена АД с ЕИК 834025872 с адрес с.Оброчище, обл.Добрич, к.к. Албена, Административна сграда;
- Фондация Институт за икономика и международни отношения с Булстат 131133583.

**Живко Славчев Димов** – член на Съвета на директорите, притежава пряко / непряко поне 25 на сто от гласовете в общото събрание на Славекс 02 ЕООД, гр.София, ЕИК 201006809 и участва в управителните органи на:

- Славекс 02 ЕООД, гр.София, ЕИК 201006809 - управител
- Бял бор АД, гр. Брацигово, ЕИК 822106067 – член на СД

**Сергей Петров Ревалски** – прокурист на „ТК – Холд“ АД, участва в управителните органи

на:

- Беласица АД, гр. Петрич с ЕИК 811160416 – изпълнителен член на СД;
- Изгрев АД, гр. София с ЕИК 106006580 – изпълнителен член на СД;
- Технотекс АД, гр. Пазарджик с ЕИК 822150722 - член на СД;
- Каумет АД, с. Айдемир, общ. Силистра с ЕИК 118000845 – член на СД;
- Добруджанска мебел АД, гр. София с ЕИК 834025235 – член на СД;
- Програмни продукти и системи АД, гр. София с ЕИК 831639462 – изпълнителен член на СД;
- ППС - имоти АД, гр. София с ЕИК 131111996 – изпълнителен член на СД;
- ППС - Каварна ЕООД, гр. София с ЕИК 131426967 – управител;
- ППС - строй ООД, гр. София с ЕИК 175282956 – управител.

### 1.3. Предмет на дейност

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. Предметът на дейност на дружествата от икономическата група на ТК - ХОЛД АД е както следва:

Предприятие	Седалище	Притежаван % към 31.12.2021 г.	Сфера на Дейност
Тунджа-73 ЕООД	Николаево	100,00 %	Развъждане на риба и търговия с риба и рибни продукти
Милк комерсиал ЕООД	София	100,00 %	Счетоводни услуги
Модул АД	Бяла	97,46 %	Производство на редуктори и ел. табла и др.
Рилски лен АД	Самоков	97,10 %	Производство на текстилни изделия от лен и памук
Програмни продукти и системи АД	София	86,13 %	Отдаване под наем на недвижими имоти
ППС-имоти АД	София	87,96 %	Отдаване под наем на недвижими имоти
Добруджанска мебел АД	София	85,64 %	Не извършва дейност
Итал мебел ЕООД	София	85,64 %	Отдаване под наем на недвижими имоти
Рален-текс АД	Долни Раковец	82,43 %	Отдаване под наем на недвижими имоти
Изгрев АД	София	79,72 %	Не извършва дейност
Агрокомб АД - в ликвидация	Дулово	82,98 %	Производство на прикачна селско-стопанска техника, метални изделия
Беласица АД	Петрич	80,50 %	Производство на водомери
Бял Бор АД	Брацигово	73,72 %	Отдаване под наем на недвижими имоти
ТК лизинг ООД	София	70,00 %	Не извършва дейност
Каумет АД	Айдемир	90,67 %	Производство на технически каучукови изделия, винтили
Технотекс АД	Пазарджик	90,56 %	Търговия
Атлас АД в ликвидация	София	95,28 %	Не извършва дейност
ТК-Пролайн АД	Айдемир	50,00 %	Производство на PVC профили за прозорци и врати и изделия то тях
Кабиле-ЛБ АД-в ликвидация	Ямбол	48,84 %	Без активи и не извършва дейност

## **2. Преглед на дейността на дружеството през периода 01.01.2021 г. – 31.12.2021 г.**

За отчетният период консолидираният финансов резултат на «ТК – Холд» АД е печалба за групата в размер на 1 325 хил. лв. За 2020 г. финансовият резултат е печалба от 1 207 хил. лв. Повисокият резултат за отчетният период се дължи основно на увеличението на приходите от финансираня.

Приходите спрямо предходната година намаляват (с 5,96% или 914 хил. лв.). Разходите по икономически елементи намаляват с 831 хил. лв. или с 5,62 %.

След обявяването на извънредното положение с решение на Народното събрание от 13.03.2020 г. и от 03.04.2020 год., както и със следващите заповеди удължаващи извънредната обстановка във връзка с епидемията от COVID-19 и съгласно заповедите на министъра на здравеопазването, в дружеството са предприети подходящи мерки за опазване на здравето и работоспособността на заетите лица. По-голямата част от дейността се осъществява дистанционно. Извърши се преглед на оценката на риска на работните места и беше проведен извънреден инструктаж. Осигурени са лични предпазни средства.

Същевременно бяха отправени препоръки и указания за работа към дъщерните предприятия, с цел опазване здравето на работещите и обезпечаване на безопасни и здравословни условия на труд и производствения процес.

Създалата се икономическа ситуация в национален и в глобален мащаб във връзка с епидемията от COVID-19 оказва влияние и върху икономическата дейност на предприятията от групата на ТК-ХОЛД АД, което доведе до неблагоприятен икономически ефект върху икономическите резултати на ТК-ХОЛД АД. Разпределеният дивидент от дъщерните предприятия през 2021 год. от печалбата от дейността им през 2020 г. е по-малък, поради необходимостта от запазване на жизнеспособността на предприятията. Някои от предприятията се наложи да бъдат подпомогнати с оборотни средства.

Пандемията, като фактор за определяне на настоящата икономическа ситуация оказва и негативно влияние на предприятията, пряко или косвено, върху инвестиционните им намерения свързани със строителството и ремонтите (Беласица АД, ТК-Пролайн АД), ТК-Текс АД (текстил), както и за Тунджа-73 ЕООД (рибовъдно стопанство).

Някои от предприятията се наложи да преустановят производство (ТК-Пролайн АД).

## **3. Персонал**

Предприятията от икономическата група на дружеството разполагат с висококвалифицирани и с голям опит човешки ресурси, способни да реализират неговите основни цели. Основните усилия бяха насочени към задържане на квалифицираните работници и специалисти.

За отчетният период разходите за персонала (възнаграждения и осигуровки) са 3 934 хил. лв. и намаляват с 8,97 % спрямо предходната година.

#### **4. Квалификация и преквалификация**

Обучението и развитието на персонала чрез квалификация, преквалификация, курсове и др. повишава квалификацията на специалистите и е в кръга на вниманието на Ръководството при изпълнението на целите за годината. Обучението и квалификацията на кадрите се провежда по вече установени форми:

- Индивидуална форма на обучение – по работни места, във връзка със специфичната дейност на самото работно място
- Групова – в курсове по специалности извън работното място: по социално, здравно и пенсионно осигуряване; по Международните счетоводни стандарти, с които Дружеството работи от 2003 г.

#### **5. Екология**

Спецификата на работа в дружеството не предполага нарушаване на съществуващите екологични норми. При разработване на инвестиционните проекти на дъщерните дружества, задължително се извършва съгласуване с органите по опазване на околната среда.

#### **6. Информация, съгласно чл. 187 д. от Търговския закон**

На 09.07.2014 г. Общо събрание на „ТК – ХОЛД“ АД взе решение за увеличение на основния капитал на холдинга със собствени средства. Капиталът на дружеството се удвои - от 4 269 692 лв. на 8 539 384 лв. чрез издаването на нови 4 269 692 акции с номинал 1 лв. всяка. С №20140715145753 в търговския регистър е вписано решението на Общото събрание на акционерите от 09.07.2014 г. за увеличаване на капитала на „ТК-Холд“ АД и в тази връзка промяна на устава, както следва: капиталът на ДРУЖЕСТВОТО е в размер на 8 539 384 (осем милиона петстотин тридесет и девет хиляди триста осемдесет и четири) лева, разпределен в 8 539 384 (осем милиона петстотин тридесет и девет хиляди триста осемдесет и четири) акции. Новите акции се разпределят между акционерите съразмерно на участието им в капитала до увеличаването, а именно – на всяка една акция до увеличаването съответства една нова акция.

С №20170613110215 в търговския регистър, воден от Агенция по вписванията е вписано решението за обратно изкупуване на акции, взето от Общото събрание на акционерите на „ТК – Холд“ АД, проведено на 07.06.2017 г.

На 24.09.2020 г. 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 редовното Общо събрание на акционерите на ТК-Холд АД, проведено в София на 07.06.2017 г., взе решение за начало на обратно изкупуване на акции на ТК-Холд АД при следните условия:

1. Брой акции, подлежащи на обратно изкупуване – до 3 % от общия брой акции, издадени от дружеството, което се равнява на 256 181 акции.

2. Начална дата на обратното изкупуване – 01.10.2020 г.
3. Минимална цена на обратно изкупуване – 1,20 лв.;
4. Максимална цена на обратно изкупуване – 2,00 лв.;
5. Срок за извършване на обратното изкупуване, в това число и заплащане на изкупените акции – до 01.04.2021 г.

6. В случай, че в определения по т. 5 срок не се изкупи максималния брой акции, Съветът на директорите може по своя преценка да удължи срока или да определи нов период за обратно изкупуване при съответно прилагане на условията в предходните точки. Съветът на директорите избра Капман АД за лицензиран инвестиционен посредник, на който се възлагат поръчки за изкупуването.

На 12.04.2021 г. Съветът на директорите на ТК-Холд АД определи нов период за обратно изкупуване на акции от капитала на ТК-Холд- 6 месеца, считано от 12.04.2021 г. или до 12.10.2021 г.

Към 31.12.2021 г., ТК-Холд АД притежава 4 749 собствени акции, по които не се упражняват правата на основание чл. 187а, ал. 3 ТЗ.

Акциите на „ТК – ХОЛД“ АД се търгуват на Българска фондова борса – София АД. Броят на сделките и стойността на акциите на холдинга, търгувани на Българска фондова борса АД се влияят не само от финансовите резултати на дружеството и неговите дъщерни компании, а и от общото движение на цените на борсата. За последната една година акциите на „ТК-ХОЛД“ АД се търгуваха в диапазона от 1,60 до 9,10 лв. за акция. Към настоящият момент цената на акциите е 8,20 за брой. Последната регистрирана цена (21.02.2022 г.) е 8,20 лв. за една акция. Най-ниската регистрирана цена за последната една година е 1,60 лв. за акция на 12.05.2021 г., а най-високата цена от 9,10 лв. за брой е регистрирана на 19.10.2021 г.

На 30.06.2020 г. Общото събрание на акционерите взе решение да бъдат разпределени и изплатени дивиденди на акционерите от печалбата от дейността на дружеството през 2019 г., общо в размер на 611 240.11 (шестстотин и единадесет хиляди двеста и четиридесет лева и 11 стотинки) лева при следните параметри: обща брутна сума за разпределяне като дивидент - 611 240.11 (шестстотин и единадесет хиляди двеста и четиридесет лева и 11 стотинки) лева; срок за изплащане да дивидента – три месеца; начин на изплащане - чрез "Централен депозитар" АД и съгласно изискванията на Закона за публично предлагане на ценни книжа (ЗППЦК) и Наредба № 8 от 12.11.2003 г. за Централния депозитар, издадена от Комисия за финансов надзор (КФН); начало - изплащането на дивидента ще започне в 60-дневен срок от датата на провеждане на общото събрание на акционерите, на което е взето решение за изплащане на дивидент.

На 31.08.2020 г. започна изплащането на дивидента на акционерите на ТК-Холд АД. Изплащането на дивидента се извършваше чрез клоновата мрежа на Интернешънъл асет банк АД в страната, като това продължи до 30.11.2020 г., а след тази дата и в момента продължава в офиса на

ТК-Холд АД на адрес гр. София, бул. Цар Борис III №140, при условия съобразени с протиеоепидемичните мерки.

Продължава и изплащането на дивидента за предходните години (от 2006 г. насам) в офиса на ТК-ХОЛД АД в гр. София, бул. Цар Борис III №140.

С акт №20200707134225 в търговския регистър, воден от Агенция по вписванията бе обявен актуалния устав на ТК-Холд АД с промените, приети от Общото събрание на акционерите, проведено на 30.06.2020 г.

#### **7. Информация, съгласно чл. 100о, ал. 4, т. 2 от ЗППЦК**

Дружеството не е сключвало големи сделки между свързани лица извън обичайната си дейност.

## **II . Разяснения относно междинния консолидиран финансов отчет към 31.12.2021 г., съгласно чл. 247 от Търговския закон**

### **8. Основни финансово - икономически резултати на икономическата група на “ТК - ХОЛД” АД**

Налице е съществено некоригиращо събитие, свързано с разпространението на пандемията от коронавирус (COVID-19). В България беше въведено извънредно положение с решение на Народното събрание от 13.03.2020 г. Наложиха се строги протиеоепидемични мерки и ограничения, които доведоха до нарушаване на нормалната икономическа дейност в страната. Поради естеството на ситуацията и непредсказуемата динамика на COVID-19, практически е невъзможно да се направи оценка на очакваните финансови ефекти. Не се налага преизчисляване на приблизителни счетоводни оценки и справедливи стойности. Намеренията на ръководството на групата и договореностите след 31.12.2020 г. не водят до преразглеждане на класификациите на активи и пасиви към 31.12.2021 г.

След преценка на всички тези обстоятелства, ръководството на Групата е изготвило настоящия междинен консолидиран финансов отчет на основата на счетоводното предположение за действащо предприятие.

#### **8. 1. Приходи от дейността**

Като цяло консолидираните нетни приходи от продажби намаляват с 12,03 % спрямо същият период на предходната година.

Другите приходи от дейността нарастват с 585 хил. лв. или 20,33%.

Приходите от финансираня нарастват от 165 хил. лв. за предходната година на 873 хил. лв. за 2021 г.

Нетните финансови приходи/разходи намаляват с 458 хил. лв.



## **8. 2. Разходи за дейността**

Общият размер на разходите за дейността по икономически елементи намалява със 5,62 % или 831 хил. лв. Разходите за суровини и материали намаляват със 745 хил. лв. или 10,65 %, спрямо предходната година. Разходите за външни услуги намаляват със 103 хил. лв. (11,77 %). Изменението на балансовата стойност на продадените активи е увеличение с 432 хил. лв. (61,71 %). Разходите за амортизации намаляват с 53 хил. лв. или 3,60 %. Разходите за труд намаляват с 353 хил. лв. или 8,23 %.

## **8. 3. Активи и пасиви**

Консолидираният собствен капитал на ТК - ХОЛД АД се увеличава спрямо края на предходната година с 1 365 хил. лв. или с 3,21 %. Намалява собственият капитал, непринадлежащ на групата с 30,80 % или 967 хил. лв.

Задлъжнялостта на икономическата група на ТК - ХОЛД АД на консолидирана база намалява спрямо края на предходната година с 2,41 % или 150 хил. лв. Нетекущите пасиви намаляват с 14,73 % или 61 хил. лв., а текущите намаляват с 1,53 % или с 89 хил. лв.

Нетекущите активи намаляват спрямо края на предходната година с 16,58 % или 2 811 хил. лв.

Текущите активи се увеличават – общо с 8,82 % или с 3 059 хил. лв. Материалните запаси намаляват с 880 хил. лв. или 10,51 %. Текущите вземания се увеличават с 22,32 % или 2 931 хил. лв. При паричните средства има увеличение със 118,35 % или 7 644 хил. лв. Но намаляват финансовите активи, държани за търгуване с 6 636 хил. лв. или 98,72 %.

## **8. 4. Основни сделки, които ще окажат влияние върху бъдещите резултати на Холдинга:**

Сделки, които биха имали съществено влияние върху дейността на Холдинга или имат необичаен за дружеството характер не са сключвани през отчетния период.

## **8. 5. Заеми, депозити и обезпечения**

През отчетния период продължи политиката на ръководството на Холдинга по набиране на средства за инвестиции и отпускане на заеми на дъщерни дружества за ускоряване на тяхното развитие.

През януари 2013 г. „ТК – Холд“ АД стана съдлъжник (условен дълг) заедно с асоциираното дружество „Крепежи България трейдинг“ ООД по договори за факторинг, сключени с Юробанк България АД с лимити 280 000 лв. (за вътрешен пазар) и 134 000 евро (за експорт).

Към 31.12.2021 г. «ТК – ХОЛД» АД има вземания по отпуснати заеми на дъщерни и асоциирани предприятия в размер на 22 083 хил.лв., в т.ч. 18 298 хил.лв. главница и 3 784 хил.лв.

лихва. Заемите са отпуснати за финансово оздравяване, финансиране на дейността и проекти на дъщерни компании.

Сроковете за погасяване на отпуснатите заеми са между 2021 и 2025 г. Лихвените проценти са определяни индивидуално в зависимост от целите на заемите и са между ОЛП + 3 % до ОЛП + 4 %. Всички заеми са обезпечени със запис на заповед и/или с ипотека върху недвижими имоти и залози по ЗОЗ.

Заемите са сключени за закупуване на техника, за ремонт на сгради, за рефинансиране на задължения или за оборотни средства. Има вземания и за направени допълнителни безлихвени парични вноски. Извън тези направления не са искани, не са обсъждани и съответно не са отпуснати заеми.

Отпуснатите заеми не застрашават дейността на Холдинга, а взетите имат своето вътрешно обезпечение, в случай на неточни разчети или необичайна промяна на условията. В тази част от дейността си ръководството на Холдинга е свело рисковете до възможния минимум. Не съществуват каквито и да са преки заплахи от тази гледна точка.

Част от дружествата на Холдинга през определени периоди са имали свободни парични средства, които по решение на своите ръководства са предоставяли като срочни депозити на Холдинга. Към 31.12.2021 г. общата сума на задълженията по привлечени депозити е 20 701 хил.лв. Средствата са предоставяни с договор и възмездно, като лихвените проценти, които са действащи през отчетния период са 0,5 на сто за всички депозити (с изкл. на един с лихвен процент от 0,3%).

«ТК – Холд» АД има задължения по получени депозити, възникнали на база сключени договори за предоставени средства на доверително управление от дъщерни на «ТК – Холд» АД предприятия, както следва - 20 374 хил.лв. главница, 327 хил.лв. лихви и 20 701 хил.лв. общо. Средствата се управляват от «ТК – Холд» АД до поискването им от предоставилото ги предприятие.

В периода 01.01.2021 г. – 31.12.2021 г. са сключени следните сделки за заеми и депозити:

<b>Вид сделки</b>	<b>31.12.2021 г.</b>	<b>31.12.2020 г.</b>
Предоставени заеми от ТК-Холд АД на дъщерните и асоциирани предприятия	(1336)	(1781)
Приходи от лихви по предоставени заеми	428	431
Получени депозити от дъщерни предприятия на «ТК - ХОЛД» АД	1 777	1 773
Разходи за лихви по получени депозити	(102)	(95)

## **8.6. Инвестиции**

«ТК – Холд» АД реализира инвестициите си по два начина – чрез влагане на средства и чрез увеличаване на участието в дъщерни и асоциирани компании.

В част от предприятията са необходими структурни реформи, за да се излезе от съществуващото неблагоприятно положение.

За част от необходимите ни средства се подготвят проекти по различни програми.

През отчетния период не са настъпили промени в принципите на управление, системите за вътрешен контрол и за управление на риска. Те са свързани с препоръчаните от КФН практики за добро корпоративно управление и засягат преди всичко работата на СД.

В производство по ликвидация се намира дъщерното дружество Атлас АД, гр. София. На 28 януари, 2020 г. в Агенция по вписванията беше вписано решението на ОСА на Агрокомб АД гр. Дулово за прекратяване на дейността на дружеството и започване на ликвидация. На 13 май, 2020 г. в Агенция по вписванията беше вписано решение по чл. 252, ал. 1, т. 1 от Търговския закон за прекратяване дейността на Кабиле-ЛБ АД и ликвидация на Кабиле-ЛБ АД поради обстоятелството, че чистата стойност на имуществото на дружеството по чл. 247а, ал. 2 от ТЗ е под размера на вписания капитал, избор на ликвидатор и определяне на срок за ликвидация.

С решение от 23.09.2020 г. на ОС-Пазарджик асоциираното дружество Комплект-ББ ООД, гр. Брацигово е обявено в несъстоятелност. С решение от 08.10.2021 г. на ОС-Пазарджик асоциираното дружество Комплект-ББ ООД, гр. Брацигово – в несъстоятелност бе заличено в търговския регистър.

През Август, 2021 г. ТК-Холд АД закупи от 4 физически лица общо 4 308 акции от капитала на Агрокомб АД – в ликвидация.

На 28.09.2021 г. „ТК-Холд“ АД прехвърли собствеността върху своето участие в Интернешънъл асет банк АД с ЕИК 000694329, със седалище и адрес на управление бул. "Тодор Александров" № 81-83, 1303 София, България, като продаде 3 014 160 броя безналични поименни акции с номинална стойност по един лев за всяка акция, от емисия: BG1100017976, които представляват 9,95 % от капитала на банката и правото на глас в Общото събрание на акционерите.

На 29.09.2021 г. ТК-Холд АД извърши продажба на 98 667 поименни безналични акции с право на глас, които представляват 32,99 % от капитала на Випом АД, гр. Видин с ЕИК 815123244.

На 06.10.2021 год. ППС-имоти АД, дъщерно дружество на Програмни продукти и системи АД, което от своя страна е дъщерно на ТК холд АД, продаде участията си в ППС-Каварна ЕООД и ППС-строй ООД.

На 12.11.2021 г. ТК-Холд АД закупи 8 400 бр. дялове от Национален договорен фонд“Динамик“.

### **8.7. Висящи съдебни, административни или арбитражни производства.**

«ТК – Холд» АД не е страна по висящи съдебни, административни или арбитражни производства, касаещи задължения или вземания в размер най-малко 10 на сто от собствения капитал на дружеството.

- Изгрев АД, гр. Оряхово предяви иск срещу Народно събрание и Агенция за приватизация и следприватизационен контрол за сумата 120 673,37 лв., представляваща имуществени вреди от продажба на недвижим имот на Изгрев АД за дълг на Изгрев-98 ООД на основание законна ипотека по §8 от ЗПСК. С решение от 29.01.2019 г. Софийски градски съд уважи иска на Изгрев АД. С решение

от 22.07.2020 г. САС отмени решението на СГС и отхвърли иска на Изгрев АД. Решението на САС е обжалвано пред Върховния касационен съд с касационна жалба. Касационната жалба на Изгрев АД е допусната за разглеждане по същество. Делото е обявено за решаване.

- На 29.01.2016 год. Кабиле-ЛБ АД заведе искова молба /гр.д.№46/2016 г. на ЯОС/ срещу Народното събрание и Агенция за приватизационен и следприватизационен контрол с цена на иска 405 269,93 лева. Исковата молба е за обезщетение за неправомерно увреждане, следствие на продажба на недвижимите имоти на Кабиле-ЛБ АД за задължения на Кабиле ЛБ-98 АД. С решение №47 от 31.05.2018 Ямболски окръжен съд уважава иска на Кабиле-ЛБ АД. С решение № 18/22.03.2019 г. Бургаски апелативен съд /БАС/ потвърди решението на Ямболския окръжен съд. Решението на БАС бе обжалвано и делото бе висящо пред ВКС, като закритото заседание по допустимостта на касационните жалби бе насрочено за 04.02.2020 г. С определение №60468 от 09.06.2021 г. по гр.д.№3413/2019 г. по описа на ВКС съдът не допусна до касационно разглеждане подадените касационни жалби, като по този начин решенията на ЯОС и БАС влязоха в сила и беше уважен иска на ищеца Кабиле-ЛБ АД в размер на 426 538 лева имуществени вреди, 1 000 лева. неимуществени вреди ведно със законната лихва от 29.01.2016 г. до датата на плащането и разноските, направени пред първа, пред въззивна инстанция и в касационното производство. На 06.08.2021 г. Агенцията за приватизационен и следприватизационен контрол погаси частично задължението си като плати 350 000 лева от присъдената сума, на 27.10.2021 г. плати остатъка от присъдената сума в размер на 82 575.25 лева и на 24.11.2021 г. плати законната лихва от от 29.01.2016 г. до датата на плащането в размер на 241 226,33 лева.

- Във връзка с възникнала на 22.07.2019 г. трудова злополука в Беласица АД, гр. Петрич, от Дирекция „Инспекция по труда“ – Благоевград на дружеството бе съставен Акт № 01-001364 от 13.08.2019 г. за установяване на административно нарушение за допускането на работник да извършва трудова дейност без предвиденото лично предпазно средство – леярски очила. На дружеството е наложено наказание по ЗАНН – имуществена санкция в размер 1 500 лева. Срещу наложеното наказание е внесена съдебна жалба и е образувано а.н.дело №20191230200914 в РС-Петрич. С решение от 21.09.2020 РС-Петрич по жалбата на Беласица АД съдът отменя наказателното постановление. С решение №481 от 19.03.2021 г. по дело № 20217030600024 на АдС-Благоевград решението на РС-Петрич беше потвърдено на втора последна съдебна инстанция и влезе в сила.

- Във връзка с възникнала на 10.09.2020 г. трудова злополука в ТК-Текс АД, гр.Бяла Слатина, от Дирекция „Инспекция по труда“ – Враца в дружеството беше извършена проверка и бяха съставени Акт №06-001321 от 05.10.2020 г. и Акт №06-001322 от 05.10.2020 г. за установяване на административно нарушение на правилата за безопасни и здравословни условия на труд и са наложени наказания по ЗАНН. Наказателните постановления са обжалвани пред компетентния съд. С решение №260016 от 12.03.2021 г. РС-Бяла Слатина изменя НП №06-001321/05.10.2020 г. като намалява наказанието на 1500 лв. С решение от 05.08.2021 г. АС-Враца потвърди решението на РС-Бяла

Слатина и то влезе в сила. С Решение №260041 от 12.05.2021 г. РС-Бяла Слатина изменя НП №06-001322/05.10.2020 г. като намалява наказанието на 1500 лв. С решение от 02.11.2021 г. АС-Враца потвърди решението на РС-Бяла Слатина и то влезе в сила.

### **8.8. Управление и контрол**

В периода от 2010 г. до сега, международно приетите стандарти за добро корпоративно управление се прилагат и спазват в „ТК – Холд“ АД на основание Програма на „ТК – Холд“ АД за прилагане на международно признатите стандарти за корпоративно управление, приета на заседание на Съвета на директорите на „ТК – Холд“ АД, проведено на 04.03. 2010 г./протокол №3/.

С решение на Съвета на директорите на „ТК – Холд“ АД от 14.07.2016 г. /Протокол №20/ дружеството се присъедини към Националния кодекс за корпоративно управление /одобрен от Зам.-председателя на КФН с Решение №461-ККУ от 20.06.2016 г./, като корпоративното ръководство приема, че в цялостната си дейност ще се съобразява и ще прилага принципите на корпоративно управление и препоръките, регламентирани в Кодекса и ще полага усилия тези принципи да стоят в основата на цялостната дейност на „ТК – Холд“ АД и дружествата от икономическата група.

«ТК – Холд“ АД има едностепенна система на управление. Дружеството се управлява от Съвет на директорите в състав от трима члена и се представлява пред трети лица от Изпълнителния член на съвета. Всички членове на Съвета на директорите отговарят на законовите изисквания за заемане на длъжността им, притежават необходимата квалификация и управленски опит и са пряко отговорни пред акционерите на „ТК – Холд“ АД. Процесът на вземане на решения в рамките на дружеството е гъвкав, поради опростената структура и система на управление.

През отчетният период не е извършвана промяна в състава на Съвета на директорите на дружеството. Мандатът на действащия Съвет на директорите изтича на 14.06.2023 г. Не е извършвана промяна в представителството на дружеството. Не е назначаван или освобождаван прокурист.

Изборът и освобождаването на членовете на корпоративното ръководство на „ТК – Холд“ АД се осъществяват в съответствие с изискванията на раздел 2 на Глава първа от Кодекса, както и с разпоредбите на Раздел II. на Глава IV. от Устава на „ТК – Холд“ АД.

Възнагражденията на членовете на Съвета на директорите и прокуриста са само постоянни, като информацията относно техния размер за периода на отчета е оповестена по - горе. Не е предвидено членовете на Съвета на директорите да бъдат компенсирани за своята дейност с акции или опции.

Членовете на СД на „ТК – Холд“ АД избягват и не допускат реален или потенциален конфликт на интереси. През отчетния период не са сключвани сделки между дружеството и членове на СД.

През 2016 г. Съветът на директорите е приел подробни ПРАВИЛА за работа на Съвета на директорите на „ТК – Холд“ АД, изцяло съобразени с препоръките на Националния Кодекс за корпоративно управление.

Съветът на директорите на „ТК – Холд“ АД е приел ЕТИЧЕН КОДЕКС, който да установи нормите за етично и професионално поведение на корпоративното ръководство, мениджърите и служителите на „ТК – Холд“ АД във всички аспекти на тяхната дейност, както и в отношенията им с акционери на дружеството и потенциални инвеститори с цел да се предотвратят прояви на непрофесионализъм, бюрокрация, корупция и други незаконни действия, които могат да окажат негативно влияние върху доверието на акционерите и всички заинтересувани лица, както и да накърнят авторитета на дружеството като цяло.

Всички работници и служители на дружеството са запознати с установените нормите за етично и професионално поведение и през отчетния период не са констатирани случаи на несъобразяване с тях.

„ТК – Холд“ АД има разработена и функционираща система за вътрешен контрол, която гарантира правилното идентифициране на рисковете, свързани с дейността на дружеството и подпомага ефективното им управление; обезпечава адекватното функциониране на системите за отчетност и разкриване на информация.

С решение от 07.06.2017 г. Общото събрание на акционерите избра Одитен комитет в състав – Живко Славчев Димов, Теодора Веселинова Трифонова и Людмила Тошкова Миладинова и одобри Статута на Одитния комитет. Съгласно разпоредбите на Закона за независим финансов одит, одитният комитет изпълнява следните функции:

1. наблюдава процесите по финансово отчитане в предприятието, извършващо дейност от обществен интерес;
2. наблюдава ефективността на системите за вътрешен контрол в предприятието;
3. наблюдава ефективността на системите за управление на рисковете в предприятието;
4. наблюдава независимия финансов одит в предприятието;
5. извършва преглед на независимостта на регистрирания одитор на предприятието в съответствие с изискванията на закона и Етичния кодекс на професионалните счетоводители, включително наблюдава предоставянето на допълнителни услуги от регистрирания одитор на одитираното предприятие.

Избраният от общото събрание на акционерите на дружеството регистриран одитор докладва на одитния комитет по основните въпроси, свързани с изпълнението на одита, като обръща внимание на съществените слабости в системите за вътрешен контрол на дружеството във връзка с процеса на финансово отчитане.

За целите на изпълнението на задълженията на дружеството по чл. 100н, ал. 8, т. 4 от ЗППЦК при описанието на основните характеристика на системите са ползвани рамките на Международен одиторски стандарт 315.

В «ТК – Холд» АД функционира система за вътрешен контрол и управление на риска, която гарантира ефективното функциониране на системите за отчетност и разкриване на информация. Системата е изградена и функционира и с оглед идентифициране на рисковете, съпътстващи дейността на дружеството и подпомагане тяхното ефективно управление. Съветът на директорите носи основната отговорност и роля по отношение на изграждане на системата за вътрешен контрол и управление на риска. Той изпълнява както управляваща и насочваща функция, така и текущ мониторинг. Текущият мониторинг от страна на корпоративното ръководство се състои в оценяване дали системата е подходяща все още за дружеството в условията на променена среда, дали действа както се очаква и дали се адаптира периодично към променените условия. Оценяването е съразмерно с характеристиките на компанията и влиянието на идентифицираните рискове. Системите за вътрешен контрол и за управление на риска имат за цел:

1. идентифициране на рисковете, на които дружеството може да бъде изложено ((а) рисковете, свързани с основната дейност на дружеството и (б) рисковете, които могат съществено да повлияят върху процеса на подготовка и представяне на финансовите отчети);
2. представяне на относимата информация относно тези рискове на Съвета на директорите с оглед осигуряване на възможност за вземане на информирани управленски решения;
3. контрол относно наличието на съответствието със законовите разпоредби, регулации и насоките на дейността на мениджмънта;
4. осъществяване на мониторинг върху дейността на компанията

#### 8. 9. Анализ на изменението на показателите в баланса в хил. лв.

<u>Показател</u>	31 декември 2021 г.	31 декември 2020 г.	Изменение	Изменение
	ХИЛ. ЛВ.	ХИЛ. ЛВ.	ХИЛ. ЛВ.	%
Имоти, машини, оборудване, съоръжения, транспортни средства	12 634	14 900	-2 266	-15,21%
Нематериални активи	17	24	-7	-29,17%
Биологични активи	173	99	74	74,75%
Инвестиции и финансови активи	648	6 734	-6 086	-90,38%
Материални запаси	7 496	8 376	-880	-10,51%
Търговски и други вземания	16 804	15 010	1 794	11,95%
Парични средства и парични	14 103	6 459	7 644	118,35%

еквиваленти				
Активи по отсрочени данъци	11	36	-25	-69,44%
<b>ОБЩО АКТИВИ</b>	<b>51 886</b>	<b>51 638</b>	<b>248</b>	<b>0,48%</b>
Основен акционерен капитал	8 534	8 536	-2	-0,02%
Резерви	16 077	16 237	-160	-0,99%
Натрупани печалби	19 225	17 698	1 527	8,63%
Малцинствено участие	1981	2 948	-967	-32,80%
Задължения за данъци и осигуровки	857	764	93	12,17%
Задължения към свързани предприятия	1 380	1 766	-386	-21,86%
Задължения към персонала	326	332	-6	-1,81%
Задължения към доставчици, клиенти и получени аванси	2 338	2 094	244	11,65%
Задължения по търговски заеми	0	0	0	0!
Други нетекущи задължения	353	414	-61	-14,73%
Други текущи задължения	815	849	-34	-4,00%
<b>ОБЩО СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ</b>	<b>51 886</b>	<b>51 638</b>	<b>248</b>	<b>0,48%</b>

### 9. Научноизследователска и развойна дейност

Към настоящия етап дружеството не извършва собствена научно изследователска и развойна дейност.

## III. Информация за планираната стопанска политика през 2021 г., съгласно чл. 247 от Търговския закон

### 10. Събития след датата на баланса

Няма съществени промени, с изключение посочените по-долу, във финансовото и търговското състояние на дружеството (или на дружествата от групата), настъпили след датата на междинния консолидиран финансов отчет, съставен към 31.12.2021 год. Необходимо е да бъде отбелязано, че акциите на „ТК – Холд“ АД се влияят от общото движение на цените на на акциите търгувани на „Българска фондова борса“ АД.



През м. Януари 2022 г. са продадени 8 400 дяла от НДФ „Динамик“ на стойност 86 хил. лв., които към 31.12.2021 г. са представени в Отчета за финансовото състояние, като „Финансови активи, държани за търгуване“.

На 11.01.2022 г. са закупени 23 500 дяла от НДФ „Динамик“. На 27.01.2022 г. ТК-Холд АД прехвърли собствеността върху 129 000 акции (9.97%) от капитала на Програмни продукти и системи АД, гр.София. На 31.01.2022 г. ТК-Холд АД закупи 239 000 дяла от НДФ КОНКОРД ФОНД-7 САУТ- ИЙСТ ЮРЪП с ISIN Код: BG9000008169. На 22.02.2022 г. са продадени 23 500 дяла от НДФ „Динамик“.

### **11. Очаквани инвестиции през 2022 г.**

През 2022 г. дружеството ще продължи инвестициите в дъщерни предприятия с цел тяхното развитие, макар и отново по силно редуцирана програма. Ще бъдем максимално консервативни, като пряко холдинга почти няма да влага средства в нови проекти. Възможно изключение е закупуване на контролен пакет от производствена компания, но само при предоставяне на гаранции, които ще ни позволят да намалим риска. Ще продължат и силно намалени инвестиции в „Крепежи България трейдинг“ ООД, както и в „Модул“ АД за модернизирание на оборудването и разширяване на производствената номенклатура. Традиционно ще продължи обратното финансиране на Тунджа 73 ЕООД за отглеждане на риба. Чрез дъщерните дружества ще вложим средства освен в пряката дейност и в ДЦК и други консервативни инструменти.

### **12. Развитие на персонала**

И през 2022 г. продължават да се осъществяват мероприятия, свързани с повишаване на квалификацията и подготовка на персонала.

### **13. Очакван доход от инвестициите**

Към началото на годината, реалистичните очакванията за 2022 г. бяха финансовият резултат да е съпоставим с резултата за 2021 г., с оглед на продължаващото влияние върху икономиката на пандемията от COVID-19 и то при ограничаване на разпространението ѝ и възстановяване на икономическата активност и търговските връзки. Започналата война в Украйна и нейното отражение върху световната икономика, прави изключително нестабилни прогнозите за 2022 г. Нарастването на цените на енергоносителите, суровините и материалите, нарушаването на търговските връзки, намаляването на покупателната способност на населението, държавната политика по отношение на преодоляване на негативните ефекти от войната, одобряването на Плана за възстановяване и стабилност и разработването и прилагането на мерките по него са фактори, които ще окажат съществено влияние върху цялата икономика и в частност върху резултатите от дейността на ТК-ХОЛД и неговите дъщерни дружества.

#### **14. Предстоящи сделки от съществено значение за дейността на дружеството**

Към датата на съставяне на доклада няма планирани сделки, които да са от съществено значение за дейността на дружеството. Същевременно трябва да се има в предвид, че инвестиционния процес има динамичен характер и е възможно през годината да възникнат условия, които да доведат до сключване на сделки с акции на дъщерни компании на дружеството.

#### **15. Управление на риска**

Акционерите на Холдинга трябва да знаят, че инвестиционният процес носи рискове, поради което управителните органи не могат да гарантират във всички случаи печалби и повишаване цената на акциите.

Акционерите на Холдинга трябва да преценят всички възможности за инвестиране на парични средства.

Акционерите на Холдинга трябва да имат предвид и рискове свързани с евентуална промяна на правителствената политика и други фактори и други фактори, влияещи върху конюнктурата и независещи от ръководството на Холдинга.

##### **15. 1. Рискове свързани с инвестиционния портфейл**

Дейността на дружеството е свързана с придобиване и продажба на дялови участия, финансиране и управление на дъщерните дружества. В този смисъл върху дейността му влияят основно рискове, свързани с инвестиционния портфейл и икономическото състояние на предприятията.

Инвестиционният портфейл може да създаде следните рискове за акционерите:

- стойността на притежаваните от тях акции може да се понижи;
- холдингът може да не бъде в състояние да осигурява стабилен доход за своите акционери.

Тъй като дейността на дружеството е свързана с управление на финансови инструменти, върху резултатите му влияят преди всичко финансови рискове. На първо място това е кредитният риск, свързан с основната дейност на дружеството – финансиране на дъщерни предприятия. Рискът се изразява в потенциалната възможност от забавяне или неизплащане на задълженията от страна на кредитополучателите. Рискът до голяма степен е минимизиран от широката диверсификация на портфейла и от факта, че се финансират дъщерни компании, в които холдингът има представители в управлението, но независимо от това – съществува.

През 2022 г. рисковете за дейността на дружеството и неговите дъщерни компании ще са свързани с макроикономическата стабилност на страната и преди всичко с очакваният спад в икономическият растеж предизвикан от пандемията от COVID-19, както и със нестабилността породена от войната в Украйна.

Върху дейността на холдинга действат и специфични рискове, свързани с инвестиционния портфейл:

- рискове, свързани с паричните потоци;
- рискове, свързани с вземането на инвестиционни решения – при придобиване на дялови участия или оценка и финансиране на инвестиционни проекти;
- рискове, свързани с трудности при вземане на важни решения, поради липса на мажоритарен собственик;
- рискове, свързани с обявяване на предприятия в несъстоятелност или ликвидация поради наследена свръхзадлъжнялост.

Върху холдинга косвенно влияят и рисковете, специфични за дъщерните дружества. Те са свързани както с общата икономическа конюнктура, така и с промени в митническа политика, увеличаване на конкуренцията, промени в цените на суровините и материалите и др.

## **15. 2. Пазарен риск**

Пазарният риск се изразява в потенциалната промяна на пазарните цени на акциите на дружество, в резултат на пазарни, ценови колебания. Конюнктурата на пазара допуска подобни предположения. Трябва да се отчете, че стойността на акциите на холдинга, търгувани на Българска фондова борса АД се влияе не само от финансовите резултати на дружеството и неговите дъщерни компании, а и от общото движение на цените на борсата.

За последната една година акциите на „ТК-ХОЛД“ АД се търгуваха в диапазона от 1,60 до 9,10 лв. за акция. Към настоящият момент цената на акциите е 8,20 за брой. Последната регистрирана цена (21.02.2022 г.) е 8,20 лв. за една акция. Най-ниската регистрирана цена за последната една година е 1,60 лв. за акция на 12.05.2021 г., а най-високата цена от 9,10 лв. за брой е регистрирана на 19.10.2021 г.

## **16. Данни за директора за връзки с инвеститора, включително телефон и адрес за кореспонденция.**

Директор за връзка с инвеститорите – Георги Бахнев Георгиев  
Служебен адрес: гр. София, бул. Цар Борис III №140  
Служебен телефон: 0888 631323, 02/8551170; Факс: 02/9555724  
E-mail: [legal@tkhold.com](mailto:legal@tkhold.com), [office@tkhold.com](mailto:office@tkhold.com)

27.04.2022 г.

гр. София

Прокурист:

/Сергей Ревалски/

## ДЕКЛАРАЦИЯ

Долуподписаният, **СЕРГЕЙ ПЕТРОВ РЕВАЛСКИ** – прокурист на ТК-Холд АД

### Декларирам

1. Доколкото ми е известно консолидираният финансов отчет на ТК-Холд АД към 31.12.2021 г. е съставен съгласно приложимите счетоводни стандарти, отразява вярно и честно информацията за активите и пасивите, финансовото състояние и печалбата или загубата на ТК-Холд АД и на дружествата, включени в консолидация.
2. Докладът за дейността съдържа достоверен преглед на развитието и резултатите от дейността на ТК-Холд АД, както и състоянието на ТК-Холд АД и дружествата, включени в консолидацията, заедно с описание на основните рискове и несигурности, пред които ТК-Холд АД е изправен.



27.04.2022 г.  
гр.София

**ДЕКЛАРАТОР:**

## ДЕКЛАРАЦИЯ

Долуподписаната, **ДЕСИСЛАВА ВЕНЦИСЛАНОВА МАРКОВА** – главен счетоводител на ТК-Холд АД

### Декларирам:

3. Доколкото ми е известно консолидираният финансов отчет на ТК-Холд АД към 31.12.2021 г. е съставен съгласно приложимите счетоводни стандарти, отразява вярно и честно информацията за активите и пасивите, финансовото състояние и печалбата или загубата на ТК-Холд АД и на дружествата, включени в консолидация.
4. Докладът за дейността съдържа достоверен преглед на развитието и резултатите от дейността на ТК-Холд АД, както и състоянието на ТК-Холд АД и дружествата, включени в консолидацията, заедно с описание на основните рискове и несигурности, пред които ТК-Холд АД е изправен.



27.04.2022 г.  
гр.София

**ДЕКЛАРАТОР:**



## **ДЕКЛАРАЦИЯ**

**ЗА КОРПОРАТИВНО УПРАВЛЕНИЕ НА ТК-ХОЛД АД,  
СЪГЛАСНО РАЗПОРЕДБИТЕ НА ЧЛ. 100Н, АЛ. 8 ОТ ЗППЦК през 2021 г.**

### **1. Информация дали емитентът спазва по целесъобразност Кодекса за корпоративно управление, одобрен от заместник-председателя, или друг кодекс за корпоративно управление**

В периода от 2010 г. до 2016 г. международно приетите стандарти за добро корпоративно управление се прилагат и спазват в ТК-Холд на основание Програма на ТК-Холд АД за прилагане на международно признатите стандарти за корпоративно управление, приета на заседание на Съвета на директорите на ТК-Холд АД, проведено на 04.03. 2010 г./протокол №3/.

С решение на Съвета на директорите на ТК-Холд АД от 14.07.2016 г. /Протокол №20/ дружеството се присъединява към Националния кодекс за корпоративно управление /одобрен от Зам.-председателя на КФН с Решение №461-ККУ от 20.06.2016 г./, като корпоративното ръководство приема, че в цялостната си дейност ще се съобразява и ще прилага принципите на корпоративно управление и препоръките, регламентирани в Кодекса и ще полага усилия тези принципи да стоят в основата на цялостната дейност на ТК-Холд АД и дружествата от икономическата група.

### **2. Информация относно практиките на корпоративно управление, които се прилагат от емитента в допълнение на кодекса за корпоративно управление, одобрен от заместник-председателя, или друг кодекс за корпоративно управление**

Информацията, относно практиките на корпоративно управление, които се прилагат от емитента в изпълнение и в допълнение на кодекса за корпоративно управление са подробно описани настоящата декларация.

### **3. Обяснение от страна на емитента кои части на кодекса за корпоративно управление, одобрен от заместник-председателя, или друг кодекс за корпоративно управление не спазва и какви са основанията за това, съответно когато емитентът е решил да не се позовава на никое от правилата на кодекса за корпоративно управление – основания за това**

Съветът на директорите на ТК-Холд АД счита, че прилага всички принципи на поведение, които са залегнали в Националния кодекс за корпоративно управление.

Програмата за корпоративно управление на ТК-Холд АД е подчинена на принципа „ПРИЛАГАНЕ ИЛИ ОБЯСНЕНИЕ”, съгласно който корпоративното ръководство на дружеството следва да представя информация доколко дружеството прилага принципите на поведение, които са залегнали в Националния кодекс за корпоративно управление и да предоставя обяснение как проблемните ситуации ще бъдат решавани, когато един или друг принцип не е приложим по отношение на ТК-Холд АД.

#### **1. Глава първа – Корпоративно ръководство**

ТК-Холд АД има едностепенна система на управление. Дружеството се управлява от Съвет на директорите в състав от трима члена и се представлява пред трети лица от Изпълнителния член на

съвета. Всички членове на Съвета на директорите отговарят на законовите изисквания за заемане на длъжността им, притежават необходимата квалификация и управленски опит и са пряко отговорни пред акционерите на ТК-Холд АД. Процесът на вземане на решения в рамките на дружеството е гъвкав, поради опростената структура и система на управление.

През 2021 г. не е извършвана промяна в състава на Съвета на директорите на дружеството. Мандатът на действащия Съвет на директорите изтича на 14.06.2023 г. През отчетната финансова година не е извършвана промяна в представителството на дружеството. Не е назначаван или освобождаван прокурист през 2021 г.

Изборът и освобождаването на членовете на корпоративното ръководство на ТК-Холд АД се осъществяват в съответствие с изискванията на раздел 2 на Глава първа от Кодекса, както и с разпоредбите на Раздел II. на Глава IV. от Устава на ТК-Холд АД.

На 14.09.2020 г. се проведе Общо събрание на акционерите, което прие нова Политика за възнагражденията на членовете на Съвета на директорите в ТК-Холд АД. Възнагражденията на членовете на Съвета на директорите и прокуриста са само постоянни, като информацията относно техния размер за 2021 г. е оповестена в Годишния доклад на СД за дейността през отчетна година. Не е предвидено членовете на Съвета на директорите да бъдат компенсирани за своята дейност с акции или опции.

Членовете на СД на ТК-Холд АД избягват и не допускат реален или потенциален конфликт на интереси. През отчетната 2021 г. не са били сключвани сделки между дружеството и членове на СД.

През 2016 г. Съветът на директорите е приел подробни ПРАВИЛА за работа на Съвета на директорите на ТК-Холд АД, изцяло съобразени с препоръките на Националния Кодекс за корпоративно управление. Правилата регламентират подробно изискванията относно състава, процедурата за избор и освобождаването на членове на съвета; техните права, задължения и отговорност; изискванията, с които следва да бъдат съобразени размерът и структурата на възнагражденията на членовете на съвета; функциите, компетентността и правомощията на СД; правилата за разкриване на конфликт на интереси; редът за провеждане на заседания и вземане на решения от СД, както и изискванията към изпълнителни членове на съвета и отношенията им с дружеството.

Съветът на директорите на ТК-Холд АД е приел и ЕТИЧЕН КОДЕКС, който да установи нормите за етично и професионално поведение на корпоративното ръководство, мениджърите и служителите на ТК-Холд АД във всички аспекти на тяхната дейност, както и в отношенията им с акционери на дружеството и потенциални инвеститори с цел да се предотвратят прояви на непрофесионализъм, бюрокрация, корупция и други незаконни действия, които могат да окажат негативно влияние върху доверието на акционерите и всички заинтересувани лица, както и да накърнят авторитета на дружеството като цяло.

Всички работници и служители на дружеството са запознати с установените нормите за етично и професионално поведение и през отчетната 2021 г. не са констатирани случаи на несъобразяване с тях.

Във връзка с прилаганата политика по отношение на разкриване на информация и връзки с инвеститорите, през отчетната 2021 г. Съветът на директорите на ТК-Холд АД продължи установената практика за провеждане на срещи с различни групи инвеститори във всеки случай на заявен от тяхна страна интерес, на които присъстват всички членове на корпоративното ръководство, както и директорът за връзки с инвеститорите. Дружеството има разработена и функционираща система за управление на риска и вътрешен одит, както и финансово-информационна система.

## **2. Глава втора - Одит и вътрешен контрол**

ТК-Холд АД има разработена и функционираща система за вътрешен контрол, която гарантира правилното идентифициране на рисковете, свързани с дейността на дружеството и подпомага ефективното им управление; обезпечава адекватното функциониране на системите за отчетност и разкриване на информация.

Проведеното на 30.06.2021 г. Общо събрание на акционерите избра Таня Димитрова Станева с №0810 за одитор за 2021 г.

С решение от 07.06.2017 г. Общото събрание на акционерите избира Одитен комитет в състав – Живко Славчев Димов, Теодора Веселинова Трифонова и Людмила Тошкова Миладинова и одобри Статута на Одитния комитет. Съгласно разпоредбите на Закона за независим финансов одит, одитният комитет изпълнява следните функции:

1. наблюдава процесите по финансово отчитане в предприятието, извършващо дейност от обществен интерес;
2. наблюдава ефективността на системите за вътрешен контрол в предприятието;
3. наблюдава ефективността на системите за управление на рисковете в предприятието;
4. наблюдава независимия финансов одит в предприятието;
5. извършва преглед на независимостта на регистрирания одитор на предприятието в съответствие с изискванията на закона и Етичния кодекс на професионалните счетоводители, включително наблюдава предоставянето на допълнителни услуги от регистрирания одитор на одитираното предприятие.

Избраният от общото събрание на акционерите на дружеството регистриран одитор докладва на одитния комитет по основните въпроси, свързани с изпълнението на одита, като обръща внимание на съществените слабости в системите за вътрешен контрол на дружеството във връзка с процеса на финансово отчитане.

### **3. Глава трета - Защита правата на акционерите**

Корпоративното ръководство на ТК-Холд АД гарантира равнопоставеното третиране на всички акционери на компанията, включително миноритарни и чуждестранни и защитава техните права посредством:

- прилагане на ясни и детайлно регламентирани правила относно организиране и провеждане на редовни и извънредни общи събрания на акционерите, които включват и подробно регламентирани на правата на акционерите на ТК-Холд АД.
- предоставяне на детайлна информация, включително и на електронната страница на дружеството, относно изискванията към пълномощните и правилата за упълномощаване на представители на акционерите в ОСА, както и предоставяне на образец на писмено пълномощно на разположение на акционерите на ТК-Холд АД достатъчно време преди откриване на заседанието на ОСА, с което се улеснява участието и упражняването на правото на глас в ОСА;
- гарантиране на правото на всички акционери на дружеството да задава въпроси към корпоративното ръководство на ТК-Холд АД и да получава отговори посредством установената практика всички членове на СД да присъстват на заседанията на ОСА;
- установяване на практика за своевременно оповестяване до максимално широк кръг от лица на информацията относно важни корпоративни събития за ТК-Холд АД и дружествата от икономическата група, включително и посредством електронната страница на дружеството;
- установяването на политика за предприемане на важни корпоративни действия след отчитане интересите на всички групи акционери;
- провеждане на политика, насочена към подпомагане на всички акционери при упражняването на техните права.

### **4. Глава четвърта - Разкриване на информация**

Съветът на директорите на ТК-Холд АД счита, че с цялостната си дейност през 2021 г. е създал предпоставки за достатъчна прозрачност във взаимоотношенията си с настоящи акционери на дружеството, потенциални инвеститори, финансовите медии и анализатори на капиталовия пазар, както и с регулаторния орган – Комисия за финансов надзор.

Корпоративната електронна страница на ТК-Холд АД [www.tkhold.com](http://www.tkhold.com) е съобразена по структура и обем на предоставяната информация с препоръките на Националния кодекс и утвърдените добри практики относно системите за разкриване на информация. В нея са публикувани новини и съдържание за всички актуални корпоративни събития в дружеството.

На електронната страница могат да бъдат намерени обща информация относно дружеството и сферите на дейност на всички компании от икономическата група, актуални данни относно

финансовото и икономическо състояние на дружеството, включително междинните и годишни финансови отчети на ТК-Холд АД на индивидуална и консолидирана база, както и информация относно структурата на икономическата група, корпоративното ръководство и управление на компанията и емитираните ценни книжа. Всички акционери, инвеститори и заинтересовани лица могат да получат информацията относно предстоящите и вече проведените важни корпоративни събития и заседания на общото събрание на акционерите.

През отчетната 2021 г. ТК-Холд АД е оповестявало всяка регулирана информация в сроковете и по реда, предвиден в ЗППЦК и актовете по прилагането му. Освен чрез електронната страница на компанията, инвеститорите и всички заинтересовани лица са получават своевременно регулираната информация и чрез медийната платформа X3NEWS.

Директорът за връзки с инвеститорите на ТК-Холд АД предоставя информацията относно дружеството, както на институционални инвеститори, така и на индивидуалните акционери, независимо от броя на притежаваните от тях акции.

В изпълнение на Заповед №4 от 01.10.2016 г. на изпълнителния директор на ТК-Холд АД през 2021 г. корпоративното ръководство и всички лица с достъп до вътрешна за ТК-Холд АД информация се съобразяваха с изискванията на чл.18 и чл.19 от РЕГЛАМЕНТ (ЕС) № 596/2014 НА ЕВРОПЕЙСКИЯ ПАРЛАМЕНТ И НА СЪВЕТА от 16 април 2014 година относно пазарната злоупотреба (Регламент относно пазарната злоупотреба) и за отмяна на Директива 2003/6/ЕО на Европейския парламент и на Съвета и директиви 2003/124/ЕО, 2003/125/ЕО и 2004/72/ЕО на Комисията и в ЗАКОНА за прилагане на мерките срещу пазарните злоупотреби с финансови инструменти. Правилата, залегнали в Заповед №4 от 01.10.2016 г., през 2021 г. са постоянна част от цялостната система на ТК-Холд АД за разкриване на информацията и отразяват политиката на дружеството, насочена към осигуряване на по-голяма прозрачност и гарантиране на по-голяма сигурност на настоящите акционери и потенциални инвеститори на дружеството относно недопускане на неправомерно използване и/или разпространяване на вътрешна за дружеството информация.

## **5. Глава пета - Заинтересовани лица**

ТК-Холд АД идентифицира като заинтересовани лица с отношение към неговата дейност всички лица, които не са акционери и които имат интерес от икономическото развитие и успех на дружеството:

- работници и служители,
- клиенти,
- доставчици и други контрагенти,
- банки - кредитори
- собственици на облигации, ако бъдат издавани такива и
- обществеността, като цяло.

В своята политика спрямо заинтересованите лица, Дружеството се съобразява със законовите изисквания и принципите на прозрачност, отчетност и бизнес етика. На заинтересованите лица се предоставя необходимата информация за дейността на дружеството, актуални данни за финансовото състояние и всичко, което би спомогнало за правилната им ориентация и вземане на информирано и обосновано решение.

Съветът на директорите насърчава сътрудничеството между дружеството и заинтересованите лица за повишаване на благосъстоянието на страните, за осигуряването на стабилно развитие на Дружеството.

Поради ниската икономическата активност и високата междуфирмена задлъжнялост в България и през 2021 г., корпоративното ръководство на ТК-Холд АД приложи диверсифициран подход спрямо клиентите, доставчиците и други контрагенти на предприятията от икономическата група на ТК-Холд АД с цел запазване на търговските и бизнес отношения с тези групи заинтересовани лица, разширяване на кръга от клиенти и постигане на оптимално добри, реалистични условия за осъществяване на плащанията и доставките.

## **4. Описание на основните характеристики на системите за вътрешен контрол и управление на риска на емитента във връзка с процеса на финансово отчитане**



При описание на основните характеристики на системите за вътрешен контрол и управление на риска следва да се има предвид, че нито ЗППЦК, нито Националният кодекс за корпоративно управление дефинират вътрешно-контролна рамка, която публичните дружества в България да следват. Ето защо за целите на изпълнението на задълженията на дружеството по чл. 100н, ал. 8, т. 4 от ЗППЦК при описанието на основните характеристики на системите са ползвани рамките на Международен одиторски стандарт 315.

## **Общо описание на системата за вътрешен контрол и управление на риска**

В ТК-Холд АД функционира система за вътрешен контрол и управление на риска, която гарантира ефективното функциониране на системите за отчетност и разкриване на информация. Системата е изградена и функционира и с оглед идентифициране на рисковете, съпътстващи дейността на дружеството и подпомагане тяхното ефективно управление. Съветът на директорите носи основната отговорност и роля по отношение на изграждане на системата за вътрешен контрол и управление на риска. Той изпълнява както управляваща и насочваща функция, така и текущ мониторинг. Текущият мониторинг от страна на корпоративното ръководство се състои в оценяване дали системата е подходяща все още за дружеството в условията на променена среда, дали действа както се очаква и дали се адаптира периодично към променените условия. Оценяването е съизмерено с характеристиките на компанията и влиянието на идентифицираните рискове.

Системите за вътрешен контрол и за управление на риска имат за цел:

1. идентифициране на рисковете, на които дружеството може да бъде изложено ((а) рискове, свързани с основната дейност на дружеството и (б) рисковете, които могат съществено да повлияят върху процеса на подготовка и представяне на финансовите отчети);
2. представяне на относимата информация относно тези рискове на Съвета на директорите с оглед осигуряване на възможност за вземане на информирани управленски решения;
3. контрол относно наличието на съответствието със законовите разпоредби, регулации и насоките на дейността на мениджмънта;
4. осъществяване на мониторинг върху дейността на компанията;

## **Контролна среда**

Контролната среда включва функциите за общо управление и ръководните такива, както и отношението, информираността и действията на корпоративното ръководство, отговорно за управлението в широк смисъл и отговорното управление по отношение на вътрешния контрол.

## **Процес за оценка на рисковете на Дружеството**

Процесът на оценка на риска от страна на Съвета на директорите на ТК-Холд АД представлява базата относно начина, по който корпоративното на дружеството определя рисковете, които следва да бъдат управлявани.

Съветът на дружеството идентифицира следните видове риск, относими към Дружеството и неговата дейност: общи (систематични) и специфични (несистематични) рискове. Систематичните рискове са свързани с макросредата, в която дружеството функционира, поради което в повечето случаи същите не подлежат на управление от страна на ръководния екип. Несистематични рискове са пряко относими към дейността на Дружеството и зависят предимно от корпоративното ръководство. За тяхното минимизиране се разчита на повишаване ефективността от вътрешно-фирменото планиране и прогнозиране, което осигурява възможности за преодоляване на евентуални негативни последици от настъпило рисково събитие.

Общият план на ръководството на ТК-Холд АД за управление на риска се фокусира върху непредвидимостта на финансовите пазари и се стреми да сведе до минимум потенциалното отрицателно въздействие върху финансовото състояние на Дружеството.

Всеки от рисковете, свързани с държавата – политически, икономически, кредитен, инфлационен, валутен – има самостоятелно значение, но общото им разглеждане и взаимодействието

между тях формират цялостна представа за основните икономически показатели, пазарните условия, конкурентните условия в страната, в която съответното дружество осъществява своята дейност.

## **Информационна система и свързаните с нея бизнес процеси, съществени за финансовото отчитане и комуникацията**

Информационната система, съществена за целите на финансовото отчитане, която включва счетоводната система, се състои от процедури и документация, разработени и установени с цел:

- инициране, отразяване, обработка и отчитане на сделки и операции на дружеството (както и събития и условия) и поддържане на отчетност за свързаните активи, пасиви и собствен капитал;
- разрешаване на проблеми с неправилна обработка на сделки и операции, като например, автоматизирани файлове за неуточнени позиции на информация и процедури, следвани за своевременно коригиране на задържаните неуточнени позиции;
- обработка и отчитане на случаи на заобикаляне на системите или преодоляване на контролите;
- прехвърляне на информацията от системите за обработка на сделките и операциите в главната книга;
- обхващане на информация, съществена за финансовото отчитане на събития и условия, различни от сделки и операции, като например амортизация на материални и нематериални активи и промени в събираемостта на вземанията;
- и гарантиране, че изискваната за оповестяване от приложимата обща рамка за финансово отчитане информация е събрана, отразена, обработена, обобщена и, че тя е подходящо отчетена във финансовия отчет.

Комуникацията от страна на дружеството на ролите и отговорностите във финансовото отчитане и на важни въпроси, свързани с нея, включва осигуряването на разбиране за индивидуалните роли и отговорности, свързани с вътрешния контрол върху нея. Тя включва такива въпроси като например степента, в която счетоводния екип разбира по какъв начин дейностите му в информационната система за финансово отчитане, са свързани с работата на други лица и средствата за докладване на изключения към корпоративното ръководство.

Комуникацията се осъществява въз основа на правилата за финансово отчитане. Откритите канали за комуникация помагат за гарантиране, че изключенията се докладват и за тях се предприемат действия.

## **Текущо наблюдение на контролите**

Текущото наблюдение на контролите е процес на оценка на ефективността на резултатите от функционирането на вътрешния контрол във времето. То включва своевременна оценка на ефективността на контролите и предприемане на необходимите оздравителни действия. Корпоративното ръководство извършва текущо наблюдение на контролите чрез текущи дейности, отделни оценки или комбинация от двете. Текущите дейности по наблюдение често са вградени в нормалните повтарящи се дейности на дружеството и включват регулярни управленски и надзорни дейности.

**Контролните дейности**, като компонент от системата на вътрешния контрол в ТК-Холд АД, включват мерки, които **се прилагат във всички функции, процеси и на всички нива във фирмата**. Те са ключов елемент от вътрешния контрол, тъй като са действия, които се извършват своевременно за създаването на необходимите условия за адекватно обхващане и намаляване въздействието на рисковете, и са регламентирани посредством съответните политики и процедури на фирмата.

Три са основните видове контролни механизми:

1. **превантивни** - предназначени да попречат на възникването на нежелани събития;

2. **разкриващи** - чрез които се установяват възникнали вече нежелани събития;
3. **коригиращи** - предназначени за поправяне на последиците от настъпили нежелани събития.

Ето и някои от контролните дейности, които се прилагат в дружеството:

- **Процедури за разрешаване** - те се отнасят до вземането на решения от оправомощените лица, в резултат на което настъпват определени последици за фирмата. Тъй като с тях се регулира процесът на вземане на решения, те трябва да са съобразени с организационната структура, с органите на управление на фирмата (еднолични или колективни) и т.н.
- **Процедури за одобрение** - те регулират утвърждаването (заверката) на транзакции, данни или документи, с което действие се приключват или валидизират процеси, действия, предложения и/или последици от тях.
- **Процедури за оторизиране** - те регулират извършването на операции, дейности и т.н. само от определени лица, които действат в рамките на своите правомощия.
- **Разделяне на отговорностите** - това е принцип, който цели да се минимизират рисковете от грешки, нередности и нарушения, и тяхното неразкриване. По същество прилагането на тази процедура изисква за осъществяването на два или повече ключови етапа от дадена операция, процес или дейност да отговарят различни служители. За целта във фирмата следва да се въведат подходящи правила и процедури, които да не позволяват един служител едновременно да има отговорност по одобряване, изпълнение, осчетоводяване и контрол. При малките фирми обаче тези изисквания са трудно приложими. В тези случаи ръководството на фирмата може да прецени и компенсира неприлагането на принципа за разделяне на отговорностите с други контролни механизми, като например ротация на служители, ротация на задължения или допълнителни проверки.
- **Система на двоен подпис** - това е процедура, която предвижда поемането на всяко финансово задължение (сключване на договор, заповед за назначаване, заповед за командироване и т.н.) и извършването на плащане (платежно нареждане, разходен касов ордер и т.н.) да се извършва след задължително полагане на два подписа, а именно: подпис на лицето, отговорно за счетоводните записвания и подпис на ръководителя на фирмата или лицето, отговорно за изпълнението на приходите и разходите, т.е. оторизирано да нарежда плащания от името на фирмата. Целта на тази процедура е да гарантира, че лицето, което е отговорно за счетоводните записвания, е информирано за предстоящото поемане на задължение или плащане и ще извърши правилните счетоводни операции.
- **Предварителен контрол за законосъобразност** - това е превантивна контролна дейност, която се извършва непосредствено преди полагането на подпис от ръководителя на фирмата. Целта е съответните решения преди вземането им и съответните действия преди извършването им да се съпоставят с изискванията на законодателството с оглед тяхното спазване.
- **Процедури за пълно, вярно, точно и своевременно осчетоводяване на всички операции** - тези процедури се въвеждат с цел информационното съдържание на стопанските операции да се отрази в счетоводните документи в определен момент, с определен обем и задължителни реквизити, така че да позволява вземането на правилни решения, от които произтичат финансови последици. Процедурите се разработват в съответствие със Закона за счетоводството, индивидуалния сметкоплан на предприятието (фирмата), приложимите счетоводни стандарти и т.н.
- **Процедури за наблюдение** - това са процедури, които като форма на оперативен контрол се осъществяват ежедневно от непосредствените ръководители при възлагането и изпълнението на работата.

- **Преглед на процедури, дейности и операции** - целта на тази контролна дейност е да се осигури точността на изпълнение на операциите в дадена структура и също е част от оперативния контрол във фирмата.
- **Антикорупционни процедури** - те регламентират сигнализирането, проверката, разкриването и докладването на административни слабости, пропуски и нарушения, които създават предпоставки за корупция, измами и нередности.
- **Правила за достъп до активи и информация** - въвеждат се с цел да регламентират достъпа до активите и информацията само на оторизирани лица, които отговарят за използването и/или опазването им. Ограничаването на достъпа до тях намалява риска от неправилното им използване и разпореждане с тях и предпазва от загуби фирмата.
- **Правила за управление на човешките ресурси** - това са вътрешни правила и процедури на фирмата относно подбора, назначаването, обучението, оценяването, повишаването (понижаването) в длъжност, заплащането, преназначаването и прекратяването на правоотношенията със служителите.
- **Процедури по документиране, архивиране и съхраняване на информацията** - това са правила, които подпомагат осъществяването на текущата дейност, вземането на правилни решения и контрола върху процесите във фирмата. За да работи добре една фирма, е задължително да е налице пълното, точно и своевременно изготвяне на писмени доказателства за взети решения, настъпили събития, извършени действия и транзакции.
- **Контролни дейности, свързани с информационните технологии** - широкото разпространение на информационните технологии изисква да се вземе предвид необходимостта от специфични контролни дейности за внедряване и поддържане на ИТ-системите във фирмата.
- **Правила за спазване на личната почтеност и професионална етика** - целта на тези правила е да насърчат спазването на личната почтеност и професионална етика от служителите във фирмата. Те трябва да съдържат механизъм за санкциониране на служителите в случай на нарушение на етичните ценности и професионалното поведение.

## **Отговорности и взаимодействие между Съвета на директорите, одитния комитет и външния одитор на компанията**

### **Функции на одитния комитет**

Одитният комитет осъществява функция по общ мониторинг на ефективността на системите за вътрешен контрол и за управление на риска без да дублира текущия мониторинг, осъществяван от висшия мениджмънт. Другите функции на одитния комитет включват мониторинг на процеса по финансово отчитане, мониторинг върху годишния външен одит на индивидуалния и консолидирания финансов отчет, проверка на независимостта на външния одитор и даването на препоръки за сключване на договор с него.

За да осъществява ефективно своите функции, одитният комитет на ТК-Холд АД получава необходимата информация от относно основните характеристики и важните актуализации на системите за вътрешен контрол и за управление на риска, включително разпределението на отговорностите в Съвета на директорите и от външния одитор на компанията. Одитният комитет е информиран и относно основните резултати от текущия мониторинг и контролните дейности, предприети от висшия мениджмънт.

### **Функции на Съвета на директорите**

Основната отговорност по отношение на системите за вътрешен контрол и за управление на риска са на Съвета на директорите на компанията. Ролята на висшия мениджмънт се състои в осъществяването на следните функции.

○ Съветът на директорите е отговорен за управлението и определянето на предназначението, изпълнението и поддръжката на системи за вътрешен контрол и за управление на риска, които са най-подходящи за дружеството с оглед нейните специфики и дейност. Това включва определянето на общи и конкретни насоки, определянето на приоритети и предприемането на необходимите корективни действия, в случай на необходимост.

○ Съветът на директорите осъществява регулярна преценка дали системите за вътрешен контрол и за управление на риска са подходящи с оглед основната дейност и характеристиките на дружеството, дали те функционират в съответствие с предназначението си и дали са адаптирани по подходящ начин в следствие на променени условия.

○ Съветът на директорите осигурява предоставянето на съответна информация на одитния комитет, а когато е необходимо – и на обществеността.

### **Функции на външния одитор**

Целта на законово предвидения (външен) одит е да се удостовери достоверността на финансовите отчети. Това се постига посредством изразяването на мнение от страна на външния одитор относно това дали финансовите отчети са изготвени, във всички съществени отношения, в съответствие с приложимата рамка за финансово отчитане. Външният одитор следва да оцени рисковете от съществени погрешни становища във финансовите отчети. Той може да събира сведения и информация от източници, в рамките на компанията, да извършва аналитични процедури, наблюдение и инспекции, посредством които да получи информация относно процеса по оценка на риска в компанията относим към изготвянето на финансовите отчети.

**Информация по член 10, параграф 1, букви "в", "г", "е", "з" и "и" от Директива 2004/25/ЕО на Европейския парламент и на Съвета от 21 април 2004 г. относно предложенията за поглъщане**

**Информация по член 10, параграф 1, буква "в" от Директива 2004/25/ЕО на Европейския парламент и на Съвета от 21 април 2004 г. относно предложенията за поглъщане**

**Значими преки или косвени акционерни участия (включително косвени акционерни участия чрез пирамидални структури и кръстосани акционерни участия) по смисъла на член 85 от Директива 2001/34/ЕО**

Дружеството е с капитал 8 539 384 лв. разпределени в 8 539 384 акции с номинална стойност 1 лв. Лицата, притежаващи пряко и непряко най-малко 5 на сто от гласовете в общото събрание към 31.12.2021 г. са:

<b>Пряко участие</b>			
<b>Име/Наименование</b>	<b>Брой акции</b>	<b>%</b>	<b>Адрес</b>
Булфинанс инвестмънт АД	765 616	8,97	гр. София, бул. Тодор Александров №73
Стикс 2000 ЕООД	850 000	9,95	гр. Варна, ул. Цимерман №57, ап. 2
Финанс секюрити груп АД	1 970 000	23,07	гр. София, ул. Врабча №8
Гама финанс ЕООД	850 000	9,95	гр. София, ул. Шумен №13, ет. 4, ап. 11

<b>Непряко участие</b>			
<b>Име/Наименование</b>	<b>Брой акции</b>	<b>%</b>	<b>Адрес</b>
Булфинанс инвестмънт АД и Финанс секюрити груп АД	2 735 616	32,03	гр. София, бул. Т.Александров №73 и гр.София, ул.Врабча №8

Няма физически лица, притежаващи над 5 на сто от акциите с право на глас.

**Информация по член 10, параграф 1, буква "г" от Директива 2004/25/ЕО на Европейския парламент и на Съвета от 21 април 2004 г. относно предложенията за поглъщане**

**Притежателите на всички ценни книжа със специални права на контрол и описание на тези права**

ТК-Холд АД няма акционери със специални контролни права.

**Информация по член 10, параграф 1, буква "е" от Директива 2004/25/ЕО на Европейския парламент и на Съвета от 21 април 2004 г. относно предложенията за поглъщане. Всички ограничения върху правата на глас, като например ограничения върху правата на глас на притежателите на определен процент или брой гласове, крайни срокове за упражняване на правата на глас или системи, посредством които чрез сътрудничество с дружеството финансовите права, предоставени по ценните книжа, са отделени от притежаването на ценните книжа.**

Не съществуват ограничения върху правата на глас на никой от акционерите на ТК-Холд АД.

Съгласно разпоредбите на чл.14 от Устава на ТК-Холд АД, всяка акция дава право на един глас в Общото събрание на акционерите, както и право на дивидент и на ликвидационна квота, съразмерни с номиналната стойност на акцията. Правото на глас в общото събрание възниква с пълното изплащане на емисионната стойност на всяка акция и след вписване на съответното увеличаване на капитала в търговския регистър. Дружество разкрива, при условията и по реда, определени в ЗППЦК и актовете по прилагането му, всички промени в правата по отделните класове акции, включително промени в правата по деривативни финансови инструменти, издадени от него, които дават право за придобиване на акции на дружеството

Правото на глас в Общото събрание на акционерите на ТК-Холд АД се упражнява от лицата, придобили акции и вписани в книгата на акционерите на Дружеството, най-късно 14 дни преди датата на събранието. Съгласно разпоредбата на чл.36 от Устава на Дружеството, акционерите участват в ОС лично или чрез представител, упълномощен писмено за конкретно ОС с изрично нотариално заверено пълномощно, съгласно изискванията на ЗППЦК и актовете по прилагането му.

Към 31.12.2021 г. (датата на последната книга на акционерите) ТК-Холд АД притежава 4749 собствени акции, по които не се упражняват правата на основание чл.187а, ал.3 ТЗ.

**Информация по член 10, параграф 1, буква "з" от Директива 2004/25/ЕО на Европейския парламент и на Съвета от 21 април 2004 г. относно предложенията за поглъщане**

**Правилата, с които се регулира назначаването или смяната на членове на съвета и внасянето на изменения в учредителния договор**

Съгласно Устава на ТК-Холд АД, Съветът на директорите се избира и освобождава от Общото събрание на акционерите на дружеството и се състои от три до девет члена.

Член на Съвета на директорите може да бъде дееспособно физическо лице или юридическо лице, чрез определен от него представител.

За членове на съвета не могат да бъдат избрани лица, които:

1. са били членове на управителен или контролен орган на дружество или кооперация, прекратени поради несъстоятелност през последните две години, предхождащи датата на решението за обявяване на несъстоятелността, ако има неудовлетворени кредитори;
2. към момента на избора са осъдени с влязла в сила присъда за престъпления против собствеността, против стопанството или против финансовата, данъчната и осигурителната система, извършени в Република България или в чужбина, освен ако са реабилитирани.

Най-малко една трета от членовете на СД трябва да бъдат независими лица. Независимият член на СД не може да бъде:

1. служител в Дружеството;
2. акционер, който притежава пряко или чрез свързани лица най-малко 25% (двадесет и пет процента) от гласовете в общото събрание или е свързано с Дружеството лице;
3. лице, което е в трайни търговски отношения с Дружеството;
4. член на управителен или контролен орган, прокурист или служител на търговско дружество или друго юридическо лице по т.2. или т.3 на тази алинея;
5. свързано лице с друг член на управителен или контролен орган на Дружеството.

Съставът на изборния от общото събрание Съвет на директорите трябва да гарантира независимостта и безпристрастността на оценките и действията на неговите членове по отношение функционирането на дружеството. Съветът на директорите трябва да осигури надлежно разделение на задачите и задълженията между своите членове, като сновна функция на независимите директори е да контролират действията на изпълнителното ръководство и да участват ефективно в работата на дружеството в съответствие с интересите и правата на акционерите.

Уставът на дружеството се изменя и допълва от общото събрание на акционерите. Решенията за изменения и допълнения в Устава се взимат с квалифицирано мнозинство от 2/3 от представените акции.

С акт №20200707134225 в търговския регистър, воден от Агенция по вписванията бе обявен актуалния устав на ТК-Холд АД с промените, приети от Общото събрание на акционерите, проведено на 30.06.2020 г. Общото събрание взема решение за промяна в чл.44, ал.1 от устава, както следва: „чл.44. (1) Решенията на Общото събрание на акционерите се вземат с мнозинства, в съответствие с предвидените в чл.230 от Търговския закон, освен в изрично посочените в този устав или в закон случаи, за които е предвидено друго мнозинство.“.

## **Информация по член 10, параграф 1, буква "и" от Директива 2004/25/ЕО на Европейския парламент и на Съвета от 21 април 2004 г. относно предложенията за поглъщане**

### **Правомощия на членовете на съвета, и по-специално правото да се емитират или изкупуват обратно акции**

Членовете на Съвета на директорите на ТК-Холд АД организират и ръководят дейността на дружеството съобразно закона, Устава и решенията на общото събрание на акционерите. Съветът на директорите определя един изпълнителен член от състава си, който да представлява дружеството в отношенията му с трети лица.

Членовете на Съвета на директорите имат право:

1. да вземат участие в работата на Общото събрание на акционерите без право на глас, освен ако са акционери;
2. да поискат свикването на заседание на Съвета на директорите;
3. да вземат участие в заседанията на Съвета на директорите лично или като упълномощят писмено друг член на Съвета на директорите;
4. да предлагат разглеждането на точки от дневния ред и да правят предложения за решения;
5. да гласуват “за” или “против” предложените решения;
6. да получават възнаграждение, определено от Общото събрание на акционерите или в Устава на ДРУЖЕСТВОТО.

Членовете на Съвета на директорите са длъжни:

1. да участват редовно в заседанията на Съвета на директорите;
2. да пазят търговската и фирмена тайна на ДРУЖЕСТВОТО и да не разпространяват сведенията и фактите, които са им станали известни при изпълнение на функциите, както и да не ги използват за свое или чуждо облагодетелстване. Това задължение те са длъжни да изпълняват и след като престанат да бъдат членове на Съвета на директорите;
3. да упражняват правомощията си с дължимата грижа и в интерес на ДРУЖЕСТВОТО;

4. в съответствие с изискванията на чл.116в на ЗППЦК да дават гаранция за своето управление в размер на три месечни брутни възнаграждения като членове на Съвета на директорите. При освобождаването на член на Съвета на директорите в това му качество и след като бъде освободен от отговорност, дадената гаранция се връща.
5. да представят свидетелство за съдимост и да декларират наличието или липсата на обстоятелствата по чл.116а, ал.2 на ЗППЦК.
6. в 7-дневен срок от избирането им да декларират наличието или липсата на обстоятелствата по чл.114б, ал.2 на ЗППЦК.
7. Да предотвратяват и разкриват наличието на “конфликт на интереси”, като декларират наличието или липсата на интереси във връзка с дейността на дружеството.

Решенията на Съвета на директорите се вземат с обикновено мнозинство от представените на заседанието членовете на СД.

Съветът на директорите на дружеството:

1. приема правилник за работата си;
2. определя лицата, които се упълномощават да представляват ДРУЖЕСТВОТО като прокуристи или за извършване на определени действия;
3. организира планирането и координацията на цялостната дейност на ДРУЖЕСТВОТО, очертана в неговия предмет на дейност по Устава, чрез извършване на всички предвидени в него действия по организацията, ръководството и контрола на отделните звена и персонала;
4. утвърждава организационно-управленската структура на ДРУЖЕСТВОТО,
5. определя лимити за заделяне и разходване на средствата за отделните специфични нужди и видове дейности,
6. взема решения и дава съгласие за разпореждане с акции от капитала на дъщерните дружества, за придобиване на недвижими имоти и други вещни права върху недвижими имоти, за сделки с интелектуална собственост, за получаване и извършване на дарения, за придобиване и предоставяне на лицензи, ноу-хау, търговски марки, промишлени образци и др.

Съветът на директорите има следните правомощия:

1. Да осъществява контрол върху целесъобразността на дейността на Изпълнителния директор.
2. Да изисква от Изпълнителния директор да докладва за дейността си най-малко веднъж на 3 /три/ месеца.
3. Да изисква по всяко време сведения, доклади и предложения за решения по въпроси, засягащи дейността на ДРУЖЕСТВОТО.
4. Да търси имуществена отговорност от Изпълнителния директор при виновно неизпълнение на задълженията му.
5. Да приема разработената от Изпълнителния директор бизнеспрограма за дейността на дружеството за всяка една година поотделно, в съответствие със стратегията за развитие на ДРУЖЕСТВОТО и възлага реализацията ѝ на Изпълнителния директор.
6. Да съдейства на Изпълнителния директор при изпълнение на неговите задължения като взема в срок решенията по въпросите от своята компетентност и го уведомява за това.
7. Да приема отчети за дейността си, сведения, доклади и информации и организира воденето на книги на ДРУЖЕСТВОТО, съгласно изискванията на Устава и закона.

Съветът на директорите може да прави предложение пред Общото събрание на акционерите за:

1. изменение и допълнение на Устава;
2. увеличаване и намаляване на капитала;
3. назначаване и освобождаване на регистриран одитор;



4. приемане на годишния финансов отчет, доклада за дейността и управлението на дружеството и предложенията за разпределение на печалбата;
5. преобразуване и прекратяване на ДРУЖЕСТВОТО.

Увеличаването на капитала на ТК-Холд АД се извършва с решение на Общото събрание на акционерите, съответно с решение на Съвета на директорите. Решението на Общото събрание на акционерите за увеличаване на капитала се взема с мнозинство 2/3 от представения капитал, съответно решението на Съвета на директорите се взема с единодушие от всички негови членове.

ТК-Холд АД не може да изкупува акциите си, освен за намаляване на капитала по чл.201, ал.1 от Търговския закон, както и в случаите, изброени по-долу. Обратното изкупуване е допустимо, ако:

1. общата номинална стойност на изкупените акции не надвишава 10 на сто от капитала;
2. акциите - предмет на сделката по изкупуването, са изплатени изцяло;
3. изкупуването се извършва въз основа на решението на Общото събрание на акционерите, взето с мнозинство от представения капитал;
4. изкупуването е до размера на неразпределената печалба на ДРУЖЕСТВОТО.

След извършването на обратното изкупуване, осъществяването на правата по акциите се преустановява до тяхната последваща продажба в срок до една година от изкупуването. Съветът на директорите публикува в рамките на годишния доклад за дейността си информацията относно броя и класовете на всички изкупени от ДРУЖЕСТВОТО собствени акции. Обратното изкупуване се извършва в съответствие с изискванията на Закона за публичното предлагане на ценни книжа (ЗППЦК).

Съветът на директорите няма право да взема решение за обратно изкупуване на акции от капитала на ТК-Холд АД.

През 2021 г. дружеството не е осъществявало увеличаване на капитала.

С №20170613110215 в търговския регистър, воден от Агенция по вписванията е вписано решението за обратно изкупуване на акции, взето от Общото събрание на акционерите на „ТК – Холд“ АД, проведено на 07.06.2017 г.

Съветът на директорите на ТК-Холд АД определи период за обратно изкупуване на акции от капитала на ТК-Холд АД – 6 месеца. Обратното изкупуване, на основание чл. 187б от Търговския закон, чл. 111, ал. 5 и 6 от Закона за публично предлагане на ценни книжа и решението на редовното Общо събрание на акционерите на ТК-Холд АД, проведено в София на 07.06.2017 г., ще се извършва при условията за брой акции, минимална и максимална цена както следва:

1. Брой акции, подлежащи на обратно изкупуване – до 3 % от общия брой акции, издадени от дружеството, което се равнява на 256 181 акции.
2. Начална дата на обратното изкупуване – 01.10.2020 г.
3. Минимална цена на обратно изкупуване – 1,20 лв.;
4. Максимална цена на обратно изкупуване – 2,00 лв.;
5. Срок за извършване на обратното изкупуване, в това число и заплащане на изкупените акции – до 01.04.2021 г.
6. В случай, че в определения по т.5 срок не се закупи максималния брой акции, Съветът на директорите може по своя преценка да удължи срока или да определи нов период за обратно изкупуване при съответно прилагане на условията в предходните точки.

Съветът на директорите избра Капман АД за лицензиран инвестиционен посредник, на който ще бъде дадена поръчка за изкупуването.

На 12.04.2021 г. Съветът на директорите на ТК-Холд АД определи нов период за обратно изкупуване на акции от капитала на ТК-Холд- 6 месеца, считано от 12.04.2021 г. или до 12.10.2021 г. След тази дата не е вземано ново решение и не е извършвано обратно изкупуване.

## **Състав и функциониране на административните, управителните и надзорните органи и техните комитети**

Дружеството е с едностепенна система на управление. Съветът на директорите се състои от трима човека:

- Пламен Гочев Димитров – председател на Съвета на директорите

- Иван Петров Ревалски – изпълнителен директор и представляващ дружеството
- Живко Славчев Димов – член на Съвета на директорите.  
Прокурист на ТК-Холд АД е Сергей Петров Ревалски.

Съгласно Устава на ТК-Холд АД, Съветът на директорите се състои от три до девет члена и се избира и освобождава от общото събрание на акционерите на дружеството. Съветът на директорите се събира на заседания най-малко веднъж на три месеца. Съветът на директорите може да заседава и да взема решения, ако присъстват най-малко половината негови членове, лично или представлявани от друг член на съвета. Съветът на директорите може да взема решения и неприсъствено, ако всички негови членове са заявили писмено съгласието си с решенията. Съветът на директорите приема решения с обикновено мнозинство, освен в изрично предвидените в Търговския закон и устава случаи, когато се изисква по-високо мнозинство.

**Описание на политиката на многообразие, прилагана по отношение на административните, управителните и надзорните органи на емитента във връзка с аспекти, като възраст, пол или образование и професионален опит, целите на тази политика на многообразие, начинът на приложението ѝ и резултатите през отчетния период**

В ТК-Холд АД не се прилага такава политика, тъй като дружеството не отговаря на условията на чл.100н, ал.12 от ЗППЦК – това изискване е неприложимо към малки и средни предприятия, каквото ТК-Холд АД е по критериите на чл.19 от Закона за счетоводството.



07.02.2022 г.  
гр. София

За ТК-ХОЛД АД:

Сергей Ревалски  
/Прокурист/