

"ТК-ХОЛД" АД

НЕКОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

за годината към 31.12.2021 г.

С НЕЗАВИСИМ ОДИТОРСКИ ДОКЛАД

Съставител:

*Десислава Венциславова Маркова
Главен счетоводител*

Представяващ:

*Сергей Петров Ревалски
Прокурисл*

Заверил:

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

София, 22 Март 2022 г.

СЪДЪРЖАНИЕ

ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ	2
ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД	3
ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧЕН ПОТОК	4
ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В КАПИТАЛА	5
ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ	
1. КОРПОРАТИВНА ИНФОРМАЦИЯ	6
2. ОПИСАНИЕ НА ПРИЛОЖИМАТА СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА	8
3. ИНВЕСТИЦИИ	20
4. ДЪЛГОТРАЙНИ АКТИВИ	20
5. НЕТЕКУЩИ ВЗЕМАНИЯ	21
6. ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ ТЕКУЩИ ВЗЕМАНИЯ	22
7. ФИНАНСОВИ АКТИВИ, ДЪРЖАНИ ЗА ТЪРГУВАНЕ	22
8. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА	23
9. АКЦИОНЕРЕН КАПИТАЛ	23
10. РЕЗЕРВИ	25
11. ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ ТЕКУЩИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ	25
12. ПРИХОДИ ОТ ДЕЙНОСТТА	26
13. РАЗХОДИ ЗА ДЕЙНОСТТА	26
14. ОБЩИ И АДМИНИСТРАТИВНИ РАЗХОДИ	27
15. ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЧНИ АКТИВИ	28
16. СВЪРЗАНИ ЛИЦА И СДЕЛКИ С ТЯХ	29
17. ПОЕТИ АНГАЖИМЕНТИ И УСЛОВНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ	30
18. ДОХОД НА АКЦИЯ	30
19. ДИВИДЕНТИ	31
20. ИЗМЕНЕНИЯ В ПРИЛАГАНАТА СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА	31
21. СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА ОТЧЕТНИЯ ПЕРИОД	31
ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА и ПРИЛОЖЕНИЯ	32

НЕКОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ

НА "ТК ХОЛД" АД

към 31 Декември 2021 година

АКТИВИ/СОБСТВЕН КАПИТАЛ/ПАСИВИ	Приложения	31.12.2021	31.12.2020
		BGN '000	BGN '000
НЕТЕКУЩИ АКТИВИ			
Инвестиции в :	3	9 582	9 500
<i>дъщерни предприятия</i>	16	9 226	9 142
<i>асоциирани предприятия</i>	16	4	6
<i>други предприятия</i>	16	352	352
Вземания от свързани предприятия	5	2 855	3 869
Дълготрайни активи, нетно	4	3	231
Активи по отсрочени данъци	15	3	3
Общо нетекущи активи		12 443	13 603
ТЕКУЩИ АКТИВИ			
Търговски и други вземания	6	24 332	22 091
Парични средства	8	2 437	1 748
Финансови активи, държани за търгуване	7	86	1 312
Общо текущи активи		26 855	25 151
ОБЩО АКТИВИ:		39 298	38 754
СОБСТВЕН КАПИТАЛ			
Емитиран акционерен капитал	9	8 534	8 536
Резерви	10	3 056	3 058
Натрупана печалба, в т.ч.:			
<i>печалби от предходни години</i>		6 142	5 794
<i>печалба/загуба от текущата година</i>		126	348
Общо собствен капитал		17 858	17 736
ТЕКУЩИ ПАСИВИ			
Търговски и други задължения, в т.ч.:	11	21 440	21 018
<i>задължения към свързани предприятия</i>		21 349	20 933
<i>други задължения</i>		91	85
Общо текущи пасиви		21 440	21 018
ОБЩО СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ		39 298	38 754

Приложенията на страници от 6 до 31 са неразделна част от финансовия отчет.



Главен счетоводител (Съставител):
Десислава Маркова



Прокурист :
Сергей Ревалски



Тая Станева, д.е.с.
регистриран одитор

Заверил: Тая Станева, д.е.с., регистриран одитор

Дата на съставяне: 22 март 2022 година

**НЕКОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД
НА "ТК ХОЛД" АД**

за периода 1 януари 31 декември 2021 година

ПРИХОДИ/РАЗХОДИ	Прилож ения	31.12.2021 BGN '000	31.12.2020 BGN '000
ПРИХОДИ ОТ ДЕЙНОСТТА			
Приходи от дивиденди		158	337
Приходи от лихви		428	431
Разходи за лихви		(102)	(95)
Нетни приходи от лихви		326	336
Положителни разлики от операции с финансови активи		162	8
Други приходи		7	
ОБЩИ ПРИХОДИ	12	653	681
РАЗХОДИ ЗА ДЕЙНОСТТА			
Разходи от отписани вземания		(186)	
Разходи от отписани инвестиции		(2)	
Такси и комисионни		(2)	(1)
ОБЩИ РАЗХОДИ	13	(190)	(1)
ПЕЧАЛБА ОТ ДЕЙНОСТТА		463	680
ОБЩИ И АДМИНИСТРАТИВНИ РАЗХОДИ	14	(464)	(332)
<i>в т.ч. амортизации на дълготрайни активи</i>		<i>(20)</i>	<i>(19)</i>
ПЕЧАЛБА ОТ ПРОДАЖБА НА ДЪЛГОТРАЙНИ АКТИВИ		127	
ПЕЧАЛБА ПРЕДИ ДАНЪЧНО ОБЛАГАНЕ		126	348
ПЕЧАЛБА СЛЕД ДАНЪЦИ		126	348
ОБЩО ПЪЛНИ ДОХОДИ ЗА ПЕРИОДА		126	348
Доходи на акция в лв.	18	0.01	0.04

Приложенията на страници от 6 до 31 са неразделна част от финансовия отчет.



Главен счетоводител (Съставител):
Десислава Маркова



Прокурист :
Сергей Ревалски



Таня Станева, д.е.с.
регистриран одитор

Заверил: Таня Станева, д.е.с., регистриран одитор

Дата на съставяне: 22 март 2022 година

НЕКОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧЕН ПОТОК
НА "ТК ХОЛД" АД
за периода 1 януари 31 декември 2021 г.

ПАРИЧНИ ПОТОЦИ	31.12.2021	31.12.2020
	BGN '000	BGN '000
А. ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ОПЕРАТИВНА ДЕЙНОСТ		
Постъпления от клиенти	5	
Плащания на доставчици	(182)	(68)
Плащания, свързани с възнаграждения	(252)	(237)
Платени /възстановени данъци (без корпоративен данък)	(1)	(14)
Други постъпления/плащания от оперативна дейност	(7)	(3)
НЕТЕН ПАРИЧЕН ПОТОК ОТ ОПЕРАТИВНА ДЕЙНОСТ	(437)	(322)
Б. ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ИНВЕСТИЦИОННА ДЕЙНОСТ		
Възстановени предоставени заеми	2 506	1 187
Предоставени заеми	(1 336)	(1 781)
Възстановени допълнителни парични вноски	301	20
Получени дивиденди от инвестиции	245	128
Получени лихви по предоставени заеми	315	125
Покупка на инвестиции	(84)	(91)
Продажба на дълготрайни активи	335	
Покупка на дълготрайни активи		(4)
Други постъпления/плащания за инвестиционни дейност		
НЕТЕН ПОТОК ОТ ИНВЕСТИЦИОННА ДЕЙНОСТ	2 282	(416)
В. ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ФИНАНСОВА ДЕЙНОСТ		
Получени депозити	1 182	1 773
Изплатени дивиденди	(506)	(4)
Възстановени депозити	(142)	(86)
Платени лихви по депозити	(218)	(13)
Покупка на ценни книжа	(3 628)	(858)
Постъпления от продажба на ценни книжа	6 329	866
Плащания при обратно изкупуване на собствени акции	(3)	(5)
Други постъпления/плащания от финансова дейност	(4 170)	
НЕТЕН ПАРИЧЕН ПОТОК ОТ ФИНАНСОВА ДЕЙНОСТ	(1 156)	1 673
Г. ИЗМЕНЕНИЯ НА ПАРИЧНИТЕ СРЕДСТВА ПРЕЗ ПЕРИОДА	689	935
Д. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА В НАЧАЛОТО НА ПЕРИОДА	1 748	813
Е. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА В КРАЯ НА ПЕРИОДА	2 437	1 748

Приложенията на страници от 6 до 31 са неразделна част от финансовия отчет.



Главен счетоводител (Съставител):
Десислава Маркова



Прокурис т :
Сергей Ревалски



Заверил: Таня Станева, д.е.с., регистриран одитор
Дата на съставяне: 22 март 2022 година

НЕКОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В КАПИТАЛА
НА "ТК-ХОЛД" АД
за периода 1 януари 31 декември 2021 година

	Регистриран капитал		Резерви			Финансов резултат		Общо собствен капитал BGN '000
	BGN '000	Премии от емисия BGN '000	Целеви резерви		Печалба BGN '000	Загуба		
			Общи BGN '000	Други BGN '000				
САЛДО КЪМ 1 ЯНУАРИ 2019 г.	8 539	982	854		1 223	5 783		17 381
Нетна печалба за периода						622		622
САЛДО КЪМ 31 ДЕКЕМВРИ 2019 г.	8 539	982	854		1 223	6 405		18 003
Нетна печалба за периода						348		348
Разпределение на печалбата за: <i>дивиденди</i>						(611)		(611)
Обратно изкупени собствени акции	(3)	(1)				(611)		(4)
САЛДО КЪМ 31 ДЕКЕМВРИ 2020 г.	8 536	981	854		1 223	6 142		17 736
Нетна печалба/загуба за периода						126		126
Обратно изкупени собствени акции	(2)	(2)						(4)
САЛДО КЪМ 31 ДЕКЕМВРИ 2021 г.	8 534	979	854		1 223	6 268		17 858

Приложенията на страници от 6 до 31 са неразделна част от финансовия отчет.



Главен счетоводител (съставител):

Десислава Маркова



Прокурист:

Сергей Ревалски



Заверил:

Таня Станева, д.е.с.,
регистрацион одитор

Дата на съставяне: 22 март 2022 година

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
Юробанк България АД
Централна кооперативна банка АД
Тексимбанк АД

Настоящият финансов отчет е индивидуален отчет на предприятието

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

Дата на одобрение

22.03.2022 г.

Орган, одобрил отчета

Съвет на директорите, чрез вписано в протокол решение от дата 22.03.2022 г.

Учредяване и регистрация

“ТК - ХОЛД” е акционерно дружество, регистрирано по фирмено дело № 13336/1996 г. при Софийски градски съд и вписано впоследствие в Търговския регистър към Агенцията по вписванията с ЕИК121657705. Седалището и адресът на управление на дружеството са: гр. София, обл. София (столица), общ. Столична, район Овча купел, бул. ”Цар Борис III“ № 140. Дружеството е учредено чрез подписка на учредително събрание, проведено в София на 26.09.1996 г.

“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. Акции 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.

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 прокуристи, определени с решения на съвета на директорите на дружеството.

Брой служители

Общо средно за периода –8 души.

2. Описание на приложимата счетоводна политика

Значимите счетоводни политики, приложени при изготвяне на този финансов отчет, са представени по-долу. Счетоводните политики са прилагани последователно в представените отчетни години, освен ако изрично не е упоменато друго.

2.1. База за изготвяне на финансовия отчет

Настоящият финансов отчет е изготвен в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО) и разяснения, издадени от Комитета за разяснения (КРМСФО), приложими за дружества, които се отчитат по МСФО, приети в Европейския съюз (ЕС). МСФО, приети от ЕС, общоприетото наименование на рамка с общо предназначение за достоверно представяне, еквивалентно на дефиницията на рамката, въведена в параграф 1, т.8 от Допълнителните разпоредби на Закона за счетоводството „Международни счетоводни стандарти“ (МСС).

Този финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата стойност.

Изготвянето на финансови отчети в съответствие с МСФО изисква прилагането на конкретни приблизителни счетоводни оценки. От ръководството на Дружеството се изисква да направи собствени преценки и допускания при прилагането на счетоводните политики. Няма позициите във финансовите отчети, чието представяне е налагало по-висока степен на субективна преценка, както и такива позиции, за които приблизителните оценки имат значителен ефект върху финансовите отчети като цяло.

Финансовият отчет е изготвен на принципа на действащо предприятие.

(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 обозримо 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. Консолидация

Към 31.12.2021 г. Дружеството притежава седемнадесет дъщерни дружества. В настоящия неконсолидиран финансов отчет инвестициите в дъщерните дружества са представени по цена на придобиване и този отчет не представлява консолидиран финансов отчет по смисъла на Закона за счетоводството и МСФО 10 Консолидирани финансови отчети.

Дружеството изготвя и представя консолидиран финансов отчет на групата. Консолидираният финансов отчет за периода, приключващ на 31 декември 2021 г., ще бъде представен до 03 май 2022 г.

Дъщерни предприятия

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

Дъщерни предприятия	акционерно участие
ТК ХОЛД АД ЕИК 121657705	
Агрокомб АД в ликвидация ЕИК:118021120	82,98%
Атлас АД в ликвидация ЕИК: 126003168	95,28%
Беласица АД ЕИК:811160416	80,50%
Бял бор АД ЕИК:822106067	73,72%
Добруджанска мебел АД ЕИК:834025235	85,64%
Изгрев АД ЕИК: 106006580	79,72%
Кабиле ЛБ АД в ликвидация ЕИК:128007012	48,84%
Каумет АД ЕИК 118000845	90,67%
Модул АД ЕИК:117008114	97,46%
Милк комерсиал ЕООД ЕИК:130936999	100,00%
Програмни продукти и системи АД ЕИК:831639462	86,13%
Рален текс АД ЕИК:113012480	82,43%
Рилски лен АД ЕИК:122006101	97,10%
Технотекс АД ЕИК:822150722	90,56%
ТК лизинг ООД ЕИК 130017743	70,00%
ТК пролайн АД ЕИК 118581165	50,00%
Тунджа 73 ЕООД ЕИК 833163906	100,00%

Бизнес комбинации

Дружеството отчита бизнес комбинации, използвайки метода на придобиване, когато придобитата съвкупност от дейности и активи отговаря на определението за бизнес и контролът се прехвърля към дружеството.

Дружеството има възможност да приложи „тест за концентрация“, който позволява опростена оценка на това дали придобитата съвкупност от дейности и активи не е бизнес. Незадължителният тест за концентрация е изпълнен, ако по същество цялата справедлива стойност на придобитите брутни активи е концентрирана в един идентифицируем актив или група от подобни идентифицируеми активи.

Неконтролиращо участие

Неконтролиращото участие се оценява по пропорционалния дял от разграничимите нетни активи към датата на придобиване.

Промени в дела на Дружеството в дъщерно предприятие, които не водят до загуба на контрол, се отчитат в собствения капитал.

Дъщерни дружества

Дъщерни дружества са тези, върху които Дружеството упражнява контрол. Дружеството контролира едно предприятие когато е изложена на, или има право на променлива възвращаемост от своето участие в дружеството и има възможността да влияе на тази възвращаемост чрез властта си в дружеството. Финансовите отчети на дъщерните дружества се включват в финансов отчет от датата, на която е установен контрол, до датата на преустановяването му.

Загуба на контрол

При загубата на контрол над дъщерно предприятие, Дружеството отписва активите и пасивите на дъщерното дружество, и свързаните НКУ и другите компоненти на собствения капитал. Печалбата или загубата, произлизаща от това, се признава в печалбата или загубата за периода. Запазен дял в бивше дъщерно дружество се оценява по справедлива стойност при загубата на контрол.

Участия в предприятия, отчитани по метода на собствения капитал

Участията на дружеството в предприятия, отчитани по метода на собствения капитал, включват асоциирани предприятия.

Асоциирани предприятия са тези, върху които Предприятието упражнява значително влияние, но не и контрол или съвместен контрол върху финансовите и оперативните им политики. Съвместно предприятие е споразумение, в което Дружеството има съвместен контрол, като едновременно има права върху нетните активи на споразумението, а не права за активите и задължения за пасивите на споразумението.

Инвестициите в асоциирани и съвместните предприятие се отчитат по метода на собствения капитал. Първоначално се признават по цена на придобиване, която включва разходите по сделката. След първоначално признаване, финансовият отчет включва дела на Дружеството в печалбите или загубите и ДВД на инвестициите в предприятия, отчитани по метода на собствения капитал, до датата на преустановяването на значителното влияние или съвместния контрол.

Преустановена дейност

Преустановената дейност представлява компонент от бизнеса на Дружеството, операциите и паричните потоци, който е ясно разграничим от останалите дейности на Дружеството, и който:

- представлява отделен основен вид дейност или географска област на дейности;
- е част от координиран план за освобождаване на отделен основен вид дейност или географска област на дейности; или
- е дъщерно предприятие, придобито изключително с намерение да бъде препродадено.

Класификацията като преустановена дейност се прави при по-ранното от отписване, или когато дейността отговори на критериите за класифициране като държана за продажба.

Когато една дейност се класифицира като преустановена, сравнителният отчет за печалбата или загубата и ДВД се представя повторно, все едно дейността е била преустановена от началото на сравнителния период.

2.3. Приложима мерна база

Настоящият неконсолидиран финансов отчет е изготвен при спазване принципа на историческата цена, модифициран в определени случаи с преоценката на някои активи и пасиви до тяхната справедлива стойност към края на отчетния период, доколкото това се изисква от съответните счетоводни стандарти и тази стойност може да бъде достоверно установена. Всички данни за 2021 г. и 2020 г. са представени в хиляди лева, освен ако на съответното място не е посочено друго. Доходът на една акция се изчислява и оповестява в лева.

2.4. Оценяване по справедлива стойност

Някои счетоводни стандарти дават възможност за приемане на подход за първоначално и последващо оценяване на определени активи и пасиви по тяхната справедлива стойност. За някои финансови активи и пасиви счетоводните стандарти изискват заключителна оценка по справедлива стойност. Справедливата стойност е цената, която би била получена при продажбата на актив или платена при прехвърлянето на пасив в обичайна сделка между пазарни участници към датата на оценяване. Тази стойност следва да се определя на основния пазар за Дружеството, или при липса на такъв, на най-изгодния, до който то има достъп към тази дата. Справедливата стойност на пасив отразява риска от неизпълнение на задължението. Когато е възможно, Дружеството

оценява справедливата стойност на един актив или пасив, използвайки борсовите цени на активния пазар, на който той се котира. Пазарът се счита за активен, ако сделките за този актив или пасив се извършват с достатъчна честота и обем, така че се осигурява непрекъсната ценова информация. Ако няма борсова цена на активен пазар, Дружеството

използва техники за оценяване, като максимално използва подходящи наблюдаеми данни и свежда до минимум използването на ненаблюдаемите. Концепцията за справедливата стойност предполага реализиране на финансовите инструменти чрез продажба. В повечето случаи обаче, особено по отношение на текущите търговски вземания и задължения, както и на предоставените кредити и получени депозити, Дружеството очаква да реализира тези финансови активи и пасиви чрез тяхното цялостно обратно изплащане или погасяване във времето. Затова те се представят по тяхната номинална или амортизирана стойност. Голямата част от финансовите активи и пасиви са краткосрочни по своята същност, поради това тяхната справедлива стойност е приблизително равна на балансовата им стойност. Ръководството на Дружеството счита, че при съществуващите обстоятелства представените в счетоводния баланс оценки на финансовите активи и пасиви са възможно най-надеждни, адекватни и достоверни за целите на годишните финансови отчети.

2.5. Сравнителни данни

Съгласно българското законодателство и регламентираните за приложение МСС, финансовата година приключва към 31 декември и търговските дружества са длъжни да представят годишни финансови отчети към същата дата, заедно със сравнителни данни към тази дата за предходната година. В случай, че дружеството е извършило промени в счетоводната си политика, които са приложими ретроспективно или ако е извършило преизчисления или рекласификации на отделни пера, то представя сравнителни данни за два предходни отчетни периода в отчета за финансовото състояние и съответстващите му пояснителни приложения както следва:

- към края на предходния отчетен период;
- към началото на най-ранния сравним период.

В останалите елементи на финансовия отчет и съответстващите им пояснителни сведения сравнителната информация се представя само към края на предходния отчетен период.

2.6. Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни оценки

Приложението на МСС изисква от ръководството на Дружеството да направи някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни оценки при изготвянето на годишния финансов отчет и при определяне на стойността на някои от активите, пасивите, приходите, разходите и условните активи и пасиви. Настъпилите промени във вече направените приблизителни счетоводни оценки се отразяват, в които са станали известни, както и в бъдещи отчетни периоди, ако се отнасят до тях. Всички приблизителни счетоводни оценки и предположения са извършени на основата на най-добрата преценка, която е направена от ръководството към датата на изготвяне на отчета. Действителните резултати биха могли да се различават от представените в настоящия финансов отчет.

2.7. Функционална валута и валута на представяне

Функционалната валута на Дружеството е валутата, в която се извършват основно сделките в страната, в която то е регистрирано. Това е българският лев, който съгласно местното законодателство е с фиксиран курс към еврото при съотношение 1 евро=1.95583 лв. БНБ определя обменните курсове на българския лев към другите чуждестранни валути използвайки курса на еврото към съответната валута на международните пазари. При първоначално признаване, сделка в чуждестранна валута се записва във функционалната валута като към сумата в чуждестранна валута се прилага обменният курс към момента на сделката или събитието. Паричните средства, вземанията и задълженията, деноминирани в чуждестранна валута се отчитат във функционалната валута като се прилага обменния курс, публикуван от БНБ за всеки работен ден. Към 31 декември се оценяват в български лева като се използва заключителния обменен курс на БНБ към датата на финансовия отчет. Ефектите от курсовите разлики, свързани с уреждането на сделки в чуждестранна валута, или отчитането на сделки в чуждестранна валута по курсове, които са различни от тези, които първоначално са били признати, се включват в отчета за всеобхватния доход в момента на възникването им.

Валутата на представянето във финансовите отчети на дружеството също е българският лев.

2.8. Управление на финансовите рискове

В хода на обичайната си дейност Дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове. Пазарният риск е рискът, че справедливата стойност или бъдещите парични потоци на финансовия инструмент ще варират поради промените в пазарните цени. Пазарният риск включва валутен риск, лихвен риск и ценови риск. Кредитният риск е рискът, че едната страна по финансовия инструмент ще причини финансова загуба на другата, в случай че не изпълни договореното задължение. Ликвидният риск

е рискът, че Дружеството би могло да има затруднения при посрещане на задълженията си по финансовите пасиви.

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

2.8.1. Валутен риск

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

2.8.2. Лихвен риск

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

2.8.3. Кредитен риск

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

2.8.4. Ликвиден риск

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

2.8.5. 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.

2.9. Дефиниция и оценка на елементите на счетоводния баланс

2.9.1. Инвестиции в дъщерни предприятия, асоциирани и други предприятия

Инвестициите в дъщерни и асоциирани предприятия се отчитат по себестойността метод, според който участията се отчитат по цена на придобиване, намалена с натрупаните загуби от обезценка.

В отчета за всеобхватния доход се отчитат приходи от инвестициите само дотолкова, доколкото се получава дял от натрупаната печалба на дружеството, в което е инвестирано, под формата на дивиденди.

Притежавани от Дружеството инвестиции подлежат на преглед за обезценка. При установяване на условия за обезценка, същата се отразява в отчета за всеобхватния доход (в печалбата или загубата за годината).

При покупка и продажба се прилага датата на сключване на сделката.

Инвестициите се отписват, когато се прехвърлят правата, които произтичат от тях, на други лица при настъпване на правни основания за това и при загуба на контрол върху бъдещите ползи от инвестициите. Печалбата или загубата от продажбата им се представя съответно във финансови приходи или финансови разходи на отчета за всеобхватния доход за годината.

Притежаваните от Дружеството инвестиции, представляващи акции в други дружества (малцинствено участие) се оценяват и представят в отчета за финансовото състояние по справедлива стойност когато се котират на активен пазар и по себестойност, когато не се търгуват на активен пазар, а предположенията за прилагането на алтернативни оценъчни методи са свързани с високи несигурности, за да се достигне до достатъчно надеждно определяне на справедливата им стойност.

2.9.2. Дълготрайни материални активи

Дълготрайните материални активи са представени във финансовия отчет по себестойност (цена на придобиване), образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи, извършени по придобиването им и намалени с размера на начислената амортизация и евентуалните обезценки. Дружеството е възприело стойностна граница от 500 лв. при определяне на даден актив като дълготраен. Дълготрайните материални активи по договор за финансов лизинг са представени в счетоводния баланс и се амортизират по начин, по който се амортизират собствените дълготрайни активи. Тези активи първоначално се оценяват и представят по справедливата им стойност към датата на наемането им. Лихвените разходи се признават в отчета за всеобхватния доход на линейна база, съгласно погасителен план. Последващите разходи, които водят до подобрене в състоянието на актива над първоначално оценената стандартна ефективност или до увеличаване на бъдещите икономически изгоди, се капитализират в стойността на актива. Всички други последващи разходи се признават текущо в периода, в който са направени. Преносните стойности на дълготрайните материални активи подлежат на преглед за обезценка, когато са налице събития или промени в обстоятелствата, които показват, че тази стойност би могла да се отличава трайно от възстановимата им стойност. Ако са налице такива индикатори, че приблизително определената възстановима стойност е по-ниска от тяхната преносна стойност, то последната се коригира до възстановимата стойност на

активите. Загубите от обезценка се отчитат в отчета за всеобхватния доход, освен ако за дадения актив не е формиран преоценъчен резерв. Тогава обезценката се третира като намаление на този резерв, освен ако тя не надхвърля неговия размер, като тогава превишението се включва в отчета за всеобхватния доход.

2.9.3. Дълготрайните нематериални активи

Дълготрайните нематериални активи са оценени по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи, извършени по придобиването им и намалена с размера на начислената амортизация и евентуалните обезценки. Преносната стойност на нематериалните активи подлежи на преглед за обезценка, когато са налице събития или промени в обстоятелствата, които посочват, че преносната стойност би могла да надвишава възстановимата им стойност. Тогава обезценката се включва като разход в отчета за всеобхватния доход.

2.9.4. 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 отчета за финансовото състояние, когато Дружеството стане страна по договорните условия на съответния инструмент. При първоначалното им признаване финансовите активи (пасиви) се оценяват по справедлива стойност, която обикновено е договорната цена 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 отчета за финансовото състояние, след като договорните права за получаването на паричните потоци са изтекли или активите са прехвърлени и това отговаря на изискванията за отписване. Финансовите пасиви се отписват от отчета за финансовото състояние, когато са погасени - т. е. задължението, определено в договора е отпаднало, анулирано или срокът му е изтекъл.

За целите на последващото оценяване, Дружеството класифицира през текущия и предходните отчетни периоди 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;
- капиталова 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. Затова бизнес моделът, който е в основата на класифицирането на финансовите инструменти на Дружеството, ги ограничава до прилагането на следните конкретни категории:

(а) Търговски и други вземания

Търговските и другите вземания са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези деноминирани в чуждестранна валута - по заключителния курс на БНБ към 31 декември

2021 г. и са намалени със стойността на начислената обезценка за несъбираеми и трудносъбираеми вземания. Дружеството начислява обезценка на търговските вземания, като прилага модела на очаквана кредитна загуба. Ръководството преценява всички обективни доказателства за събираемостта на дължимите суми от момента на първоначалното им признаване до настъпване на техния падеж.

Като индикатори за очаквана загуба от търговските вземания се приемат настъпилите финансови затруднения на дебитора, вероятността той да встъпи в процедура по несъстоятелност или неизпълнение на договорените ангажменти 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. Когато едно вземане е несъбираемо и за него има начислена обезценка, то се отписва за сметка на тази обезценка. Възстановяването на загуби от обезценка на търговски вземания се извършва през отчета за всеобхватния доход и се отчита 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.

(г) Търговски и други задължения

Търговските и други сходни задължения в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези деноминирани в чуждестранна валута по заключителния курс на БНБ към 31 декември.

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

2.9.5. Акционерен капитал

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

2.9.6. Премии / (отбиви) от емисии на акции

Премиите или отбивите от емисии представляват разликата между емисионната и номиналната стойност на емитираните и действително заплатените акции. Премиите и отбивите се представят нетно от преките разходи по публичното им предлагане.

2.9.7. Законови и други резерви

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

2.9.8. Задължения към персонала

(а) Планове за дефинирани вноски

Правителството на България носи отговорността за осигуряването на пенсии по планове за дефинирани вноски. Дружеството следва да начислява тези вноски в отчета за всеобхватния доход и да превежда сумите в периода на тяхното възникване

(б) Платен годишен отпуск

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

(в) Дефинирани доходи при пенсиониране

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

2.10. Амортизация на дълготрайните активи

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

Групи дълготрайни активи	2021 г.	2020 г.
Сграда за офис	25	25
Транспортни средства	4	4
Стопански инвентар	6,7	6,7

Остатъчната стойност и полезният живот се преразглеждат и ако е необходимо, се правят съответните корекции в края на отчетния период. Също така се преразглежда и прилагания метод на амортизация. При освобождаването на дълготраен актив резултатът се признава в отчета за всеобхватния доход като нетна печалба или загуба от освобождаването му.

2.11. Провизии за задължения

Провизии за задължения се начисляват в отчета за всеобхватния доход и се признават в отчета за финансовото състояние, когато Дружеството има правно или конструктивно

задължение, в резултат на минало събитие и има значителна вероятност те да бъдат заплатени. Провизиите се дисконтират, когато ефектът от времевата стойност на парите е съществен, като се използва дисконтовата норма преди облагане с данъци, отразяваща текущите пазарни оценки на времевата стойност на парите и, ако е подходящо, специфичните за задължението рискове.

2.12. Признаване на приходи и разходи

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

2.12.1. Финансови приходи /(разходи)

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

2.12.2. Разходи за обезценки

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

2.13. Корпоративен данък

Корпоративен данък върху печалбата за годината включва текущ и отсрочен данък. Съгласно българското законодателство дружеството дължи данък върху печалбата при ставка 10 % за 2021 г. (10% за 2020 г.).

Текущ данък е сумата на данъка, който трябва да се плати върху облагаемата печалба за периода, въз основа на ефективната данъчна ставка към края на отчетния период.

Отсрочените данъци се начисляват като се използва балансов метод на задълженията (балансиран пасивен метод), който позволява да се отчитат временни разлики между текущата стойност на активите и пасивите за целите на счетоводното отчитане и за данъчни цели.

Сумата на отсрочените данъци е базирана на очаквания начин за реализация на активите и пасивите. Активите и пасивите по отсрочени данъци се оценяват по данъчни ставки, които се очаква да бъдат в сила за периода, когато активът се реализира или пасивът се уреди, съгласно данъчните закони, действащи към края на отчетния период.

Отсрочен данъчен актив се признава само тогава, когато могат да се получат данъчни ползи, срещу които актива може да се оползотвори.

Отсрочените данъчни активи се намаляват до размера на тези, за които бъдещата изгода вече не е вероятно да бъде реализирана.

Пасиви по отсрочени данъци се признават в пълен размер.

2.14. Дивиденди

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

2.15. Свързани лица

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

3. Инвестиции

Показатели	Дъщерни предприятия	Асоциирани предприятия	Други предприятия	Общо инвестиции
	ХИЛ. ЛВ.	ХИЛ. ЛВ.	ХИЛ. ЛВ.	ХИЛ. ЛВ.
Салдо на 01.01.2021 г.	9 142	6	352	9 500
Салдо на 31.12.2021 г.	9 226	4	352	9 582

4. Дълготрайни активи

Показатели	Сгради и конструкции	Машини и оборудване	Автомобили	Обзавеждане	Общо ДМА
	ХИЛ. ЛВ.	ХИЛ. ЛВ.	ХИЛ. ЛВ.	ХИЛ. ЛВ.	ХИЛ. ЛВ.
Дълготрайни материални активи					
Отчетна стойност					
Салдо на 01.01.2021 г.	434	25	53	101	613
Излезли през периода	434	-	-	98	532
Салдо на 31.12.2021 г.	-	25	53	3	81

Амортизация					
Салдо на 01.01.2021 г.	208	21	53	100	382
<i>Начислена през периода</i>	<i>18</i>	<i>2</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>20</i>
<i>Отписана през периода</i>	<i>226</i>			<i>98</i>	
Салдо на 31.12.2021 г.	-	23	53	2	78
Преносна стойност на 31.12.2021 г.	-	2	0	1	3

Дълготрайни нематериални активи	
Салдо на 01.01.2021 г. по отчетна стойност	13
<i>Излезли през периода</i>	<i>9</i>
Салдо на 31.12.2021 г.	4
Амортизации	
Салдо на 01.01.2021 г.	13
<i>Отписана през периода</i>	<i>9</i>
Салдо на 31.12.2021 г.	4
Преносна стойност на 31.12.2021 г.	-
ОБЩО ДЪЛГОТРАЙНИ АКТИВИ-преносна стойност 31.12.2021	3

На основание решение на Съвета на директорите на ТК Холд АД на 22.12.2021 г.е извършена продажба на собствената на дружеството офис-сграда, офис обзавеждане и други нематериални активи.

5. Нетекущи вземания от свързани предприятия

Вид вземане	31.12.2021 г.	31.12.2020 г.
	ХИЛ. ЛВ.	ХИЛ. ЛВ.
По предоставени допълнителни парични вноски	2 245	3 259
По предоставени заеми	610	610
Общо нетекущи вземания:	2 855	3 869

Нетекущите вземания от свързани лица в размер на 2855 хил. лв. са възникнали на база договори за дългосрочни заеми и допълнителни парични вноски.

6. Търговски и други текущи вземания

Вид вземане	31.12.2021 г.	31.12.2020 г.
	хил. лв.	хил. лв.
Вземания от свързани предприятия	20 138	20 765
в т.ч.:		
<i>по предоставени заеми</i>	15 674	16 927
<i>по предоставени допълнителни парични вноски</i>	3 554	2 840
<i>вземания от дивиденди</i>	910	998
Вземания от клиенти и доставчици	2	1 321
Вземания по предоставени аванси	4 191	3
Други вземания	1	2
Общо вземания:	24 332	22 091

Текущите вземания от свързани лица по предоставени заеми и допълнителни парични вноски в размер на 20 138 хил. лв. са възникнали на база сключени договори.

Предоставени са аванси за покупка на ценни книжа съгласно Протоколи на СД от м. 12/2021 г. и сключени предварителни Договори за покупко-продажба, както следва:

- Аванс за покупка на 7 580 бр. обикновени, поименни, безналични акции, представляващи 0,11 % от регистрирания капитал на „Болкан енд Сий Пропътис“ АДСИЦ с ЕИК 175161352 – 77 хил. лв.
- Аванс за покупка на 156 010 бр. обикновени, поименни, безналични акции, представляващи 2,25 % от регистрирания капитал на „Болкан енд Сий Пропътис“ АДСИЦ с ЕИК 175161352 – 2 350 хил. лв.
- Аванс за покупка на 188 375 дяла от НДФ „Конкорд Фонд 7 Саут Ийст Юръп“ с ЕИК 177037222 – 1 760 хил. лв.

7. Финансови активи, държани за търгуване

Финансовите активи, държани за търгуване се отчитат по справедлива стойност през печалбата и загубата и представляват акции в капиталите на следните дружества:

Дружество	Вид на ценните книжа	31.12.2021 г.		31.12.2020 г.	
		хил. лв.	Брой	хил. лв.	% на участие
Випом АД	Акции	-	-	587	32,99%
Интернешънъл асет банк АД	Акции	-	-	725	9.95%

Национален Договорен Фонд „Динамик“	Дялове	86	8 400		
Общо:		86	8 400	1 312	

– На 26.08.2021 г. Дружеството закупи 1 030 бр. дългови ценни книжа - корпоративни облигации на Еврохолд България АД с отчетна стойност 1 982 хил. лв. Към 31.12.2021 г. същите са продадени.

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

8. Парични средства

Парични средства	31.12.2021 г.	31.12.2020 г.
	ХИЛ. ЛВ.	ХИЛ. ЛВ.
Парични средства в лева	2 437	1 748
Общо парични средства:	2 437	1 748

9. Акционерен капитал

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

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. Вrabча №8
Гама финанс ЕООД	850 000	9,95	гр. София, ул. Шумен 13, ет. 4, ап. 11

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.

10. Резерви

Вид резерви	31.12.2021 г.	31.12.2020 г.
	ХИЛ. ЛВ.	ХИЛ. ЛВ.
Премийни резерви от емитиране на ценни книжа	979	981
Общи резерви	854	854
Други	1 223	1 223
Общо резерви:	3 056	3 058

11. Търговски и други текущи задължения

Вид задължение	31.12.2021 г.	31.12.2020 г.
	ХИЛ. ЛВ.	ХИЛ. ЛВ.
Задължения към свързани предприятия, в т.ч.:	21 349	20 933
- по получени депозити	20 702	19 780
- за дивиденди	647	1 153
Задължения за цесия	77	77
Задължения към персонала	9	7
Данъчни задължения	3	1
Задължения към доставчици	2	
Общо задължения:	21 440	21 018

Краткосрочните задължения на дружеството към свързани предприятия по получени депозити са възникнали на база сключени договори за предоставени средства на доверително управление от дъщерни на “ТК - ХОЛД” АД предприятия. Средствата се управляват от “ТК - ХОЛД” АД до поискването им от предоставилото ги предприятие. Върху депозиранияте суми се начислява лихва.

12. Приходи от дейността

Основните приходи от дейността са от дивиденди и лихви по предоставени заеми.

Вид приход	31.12.2021 г.	31.12.2020 г.
	хил. лв.	хил. лв.
Приходи от лихви, свързани с:	428	431
- предоставени заеми на дъщерни дружества	248	266
- предоставени заеми на асоциирани дружества	171	165
- операции с финансови инструменти	9	-
Разходи за лихви, свързани с:	(102)	(95)
- предоставени депозити от дъщерни дружества	(102)	(95)
Приходи от лихви, нетно	326	336
Приходи от дивиденди	158	337
Положителни разлики от операции с финансови активи	162	8
Други приходи	7	-
Приходи от дейността, нетно	653	681

13. Разходи за дейността

Вид приход	31.12.2021 г.	31.12.2020 г.
	хил. лв.	хил. лв.
Разходи по отписани вземания на заличено дружество:	186	-
- предоставени заеми на асоциирани дружества	176	-
- лихви по предоставени заеми на асоциирани дружества	10	-
Разходи от отписани инвестиции	2	-
Такси и комисионни	2	1
Разходи за дейността	190	1

На 21.10.2021 г., на основание чл. 632 ал. 4 от Търговския закон - поради несъстоятелност, в Търговския регистър бе заличено дружество „Комплект-ББ“ ООД гр. Брацигово, област Пазарджик с ЕИК 112665390. „ТК-Холд“ АД притежаваше 20 дяла от дружеството на стойност 2 000 лв. и вземания по предоставени заеми, както следва:

договор №	заемател	главница	лихва	Общо	лихв.%	срок на погасяване
220/13.09.2013 г.	Комплект ББ ООД	121 616.86	0.00	121 616.86	ОЛП+3	31.12.2021 г.
221/15.05.2014 г.	Комплект ББ ООД	32 709.42	6 600.81	39 310.23	ОЛП+3	31.12.2021 г.

231/02.03.2017 г.	Комплект ББ ООД	8 500.00	1 503.47	10 003.47	ОЛП+3	31.12.2021 г.
235/16.10.2017 г.	Комплект ББ ООД	13 700.00	1 850.58	15 550.58	ОЛП+3	31.12.2021 г.
	Общо:	176 526.28	9 954.86	186 481.14		

С Протокол на Съвета на директорите на ТК Холд АД бе взето решение за отписване на инвестицията и вземанията по предоставени заеми на заличеното дружество.

14. Общи и административни разходи

Вид разход	31.12.2021 г.	31.12.2020 г.
	ХИЛ. ЛВ.	ХИЛ. ЛВ.
Заплати	215	202
Социални осигуровки и надбавки	40	38
Разходи за външни услуги	158	50
Разходи за материали	24	16
Разходи за амортизации	20	19
Други разходи	7	7
Общо:	464	332

14.1. Разходи за материали

Вид разход	31.12.2021 г.	31.12.2020 г.
	ХИЛ. ЛВ.	ХИЛ. ЛВ.
Разходи за гориво и ел. енергия	16	13
Канцеларски и други	5	3
Разходи за консумативи и части за МПС	3	
Общо:	24	16

14.2. Разходи за външни услуги

Вид разход	31.12.2021 г.	31.12.2020 г.
	ХИЛ. ЛВ.	ХИЛ. ЛВ.
Разходи за телефонни, пощенски и интернет услуги	9	8
Разходи за ремонт и поддръжка на МПС и офис техника	12	13
Разходи за данъци и такси	6	6
Разходи за консултантски и одиторски услуги	7	6
Абонамент и реклама	2	3

Информационно обслужване	3	5
Разходи за застраховки	3	2
Услуга по изг.на пазарна оценка на дружества	108	-
Други	8	7
Общо:	158	50

Изплатените суми през 2021 год. за одиторски услуги за проверка и заверка на ГФО за 2020 г. са в размер на 6 850 лева. Одиторът на дружеството не е оказвал други услуги извън извършения независим финансов одит.

14.3. Разходи за персонала

Вид разход	31.12.2021 г.	31.12.2020 г.
	ХИЛ. ЛВ.	ХИЛ. ЛВ.
Разходи за заплати по трудов договор	105	106
Разходи за доходи на ключов управленски персонал	86	86
Разходи за социални осигуровки	40	38
Разходи за възнагр. по граждански договори	15	3
Разходи за неизползван отпуск	9	7
Общо:	255	240

14.4. Други оперативни разходи

Вид разход	31.12.2021 г.	31.12.2020 г.
	ХИЛ. ЛВ.	ХИЛ. ЛВ.
Разходи за командировки	2	2
Представителни разходи	2	2
Данъци върху разходите	2	1
Разходи по отписани вземания		2
Други	1	
Общо:	7	7

15. Отсрочени данъчни активи

Отсрочените данъци възникват в резултат на временни разлики, отразени по балансовия метод и използвайки данъчни ставки за 2021 - 10% (2020 - 10%), могат да бъдат представени като:

Показатели	31.12.2021 г.	31.12.2020 г.
	Отсрочени данъчни активи	Отсрочени данъчни активи
	хил. лв.	хил. лв.
Данъчен ефект върху обезценка на инвестиции	3	3
Общо данъчен ефект:	3	3

16. Свързани лица и сделки с тях

16.1. Свързани лица - Дъщерни предприятия	Сума на инвестицията в хил. лв.	% на инвестицията в капитала на другото предприятие
1. Агрокомб АД в ликвидация	144	82,98
2. Атлас АД в ликвидация	504	95,28
3. Беласица АД	561	80,50
4. Бял бор АД	47	73,72
5. Добруджанска мебел АД	80	85,64
6. Изгрев АД	54	79,72
7. Кабиле ЛБ АД в ликвидация	108	48,84
8. Каумет АД	681	90,67
9. Милк комерсиал ЕООД	3	100,00
10. Модул АД	810	97,46
11. Програмни продукти и системи АД	802	86,13
12. Рален текс АД	40	82,43
13. Рилски лен АД	3 765	97,10
14. Технотекс АД	651	90,56
15. ТК лизинг ООД	2	70,00
16. ТК пролайн АД	925	50,00
17. Тунджа 73 ЕООД	49	100,00
Обща сума:	9 226	

Свързани лица - Асоциирани предприятия	Сума	% на инвест. в капитала на другото предпр
1. Кабиле - ЛБ 98 АД	0	33,00
2. Крепежи България трейдинг ООД	4	40,00
3. Месопром - Видин ООД	0	32,97
Обща сума:	4	

Други предприятия		
1. Вихрен - БЛ АД	6	4,33
2. Машпроектинженеринг АД	0	0,35
3. ППС – имоти АД	340	13,18
4. Хармония - ТМ АД	6	0,11
Обща сума:	352	

16.2. Сделки със свързани лица

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

Вид сделки	31.12.2021 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. Поети ангажименти и условни задължения

“ТК - ХОЛД” АД е съдлъжник заедно с асоциирано дружество Крепежи България трейдинг ООД за факторинг, сключен с Юробанк България АД с лимити 280 000 лв. (за вътрешен пазар) и 134 000 евро (за експорт).

18. Доход на акция

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

Показатели	31.12.2021 г.	31.12.2020 г.
Общи пълни доходи за периода	126 340	348 053
Средно претеглен брой акции	8 534 907	8 537 926
Доход на акция в лева	0.01	0.04

19. Дивиденди

На 30.06.2020 г. се проведе редовното Общо събрание на акционерите, на което се взе решение за разпределяне на част печалбата от дейността през 2019 г., общо в размер на 611 240,11 лева като дивидент за акционерите. На всяка акция се разпределя дивидент в размер на 0,07158 лева.

На 31.08.2020 г. започна раздаването на дивидента на акционерите на ТК-Холд АД чрез Интернешънъл асет банк АД, което продължи до 30.11.2020 г. След тази дата раздаването се извършва в офиса на ТК-Холд АД на адрес гр. София, бул. „Цар Борис III“ № 140.

20. Изменение в прилаганата счетоводна политика

През отчетния период няма промяна в прилаганата счетоводна политика в сравнение с предходната година.

21. Събития след датата на отчетния период

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 обща стойност 240 хил. лв., които са продадени на 22.02.2022 г.

С допълнително споразумение от 17.01.2022 г. е прекратен предварителния договор за покупка на 7580 бр. Акции от „Болкан енд Сий Пропъртис“ АДСИЦ.

На 27.01.2022 г. „ТК-Холд“ прехвърли собствеността върху 129 000 бр.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 о НДФ Конкорд ФОНД-7 Саут Ийст Юръп с ISIN Код: BG9000008169

Не са настъпили други събития след края на отчетния период по отношение на обектите представени във финансовия отчет, които да изискват корекции или отделно оповестяване към 31 декември 2021 г.

ДОКЛАД

**за дейността на “ТК - ХОЛД” АД
от 01.01.2021 год. 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.

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 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 %), ППС – Каварна ЕООД – 87.96 %, ППС – строй ООД - 87,96 % и в Итал мебел ЕООД – 85,64 %.

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 лев.

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 2021 г.

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	32,03	гр. София, бул. Тодор Александров №73 и 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 лв. брутно възнаграждение.
- Живко Димов – 12 000 лв. брутно възнаграждение.

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

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

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

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

- 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
- 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.

2. Преглед на дейността на дружеството през 2021 г.

Към края на 2021 г. финансовият резултат на «ТК – Холд» АД е печалба в размер на 126 хил. лв. За същият период на 2020 г. финансовият резултат е бил печалба в размер на 348 хил. лв. Разходите за дейността се увеличават със 125,23 % (536 хил. лв.) спрямо края на 2020 г. Нарастването се дължи основно на увеличението на балансовата стойност на продадените активи (поради продажба на собствен офис в сграда, офис обзавеждане и други нематериални активи) и други финансови разходи (поради отписване на инвестицията в Комплект ББ ООД – в несъстоятелност и вземанията по предоставените заеми на дружеството).

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.

Създамата 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 води 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-Текс АД (текстил), както и за Тунджа-73 ЕООД (рибовъдно стопанство). Някои предприятия се наложи да преустановят работа (ТК-Пролайн АД).

В случай, че настоящата ситуация продължи по-дълго във времето, намаление в продажбите и икономическите резултати се очакват във всички предприятия от групата. За някои от тях вероятно ще се наложи да се прецени целесъобразността от продължаване на дейността.

3. Персонал

Дружеството разполага с висококвалифицирани и с голям опит човешки ресурси, способни да реализират неговите основни цели. Числеността на служителите е почти неизменна през последните години.

Численост на персонала по трудов договор:

Заети:	31.12.2021 г.	31.12.2020 г.
Средно списъчен брой	7	8
Възнаграждения хил. лв. Брутто	105	106

Брой списъчен персонал по категории към 31.12.2021 г.

<i>Видове персонал</i>	Брой
Всичко персонал	7
В т. ч.	7
- <i>Ръководен персонал (без СД и прокурист)</i>	1
- <i>Аналитични специалисти</i>	2
- <i>Административен персонал</i>	2
- <i>Приложни специалисти</i>	2

Структура на персонала по пол към 31.12.2021 г.

Персонал	Брой	%
Общо	7	100
Жени	3	43
Мъже	4	57

Квалификационна структура на персонала към 31.12.2021 г.

Образование	Брой	%
Средно	1	14,30
Висше	6	85,70
Всичко	7	100

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 Дружеството: 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 се движи в диапазона от 8,00 до 8,30 лв. за брой. Последната регистрирана цена (22.03.2022 г.) е 8,20 лв. за една акция. Най-ниската регистрирана цена за последната една година е 1,60 лв. за акция на 30.03.2021 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 на 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 противоепидемичните 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 годишния финансов отчет съгласно чл. 247 от Търговския закон

8. Основни финансово-икономически резултати на “ТК - ХОЛД” АД

8. 1. Приходи от дейността

Приходите на «ТК – Холд» АД за 2021 г. са формирани от лихви по отпуснати заеми и от операции с финансови активи и инструменти.

Вид приход	31.12.2021 г. ХИЛ. ЛВ.	31.12.2020 г. ХИЛ. ЛВ
Приходи от лихви, свързани с:	428	431
- предоставени заеми на дъщерни дружества	248	266
- предоставни заеми на асоциирани дружества	171	165
-операции с финансови инструменти	9	-
Разходи за лихви, свързани с:	(102)	(95)
- предоставени депозити от дъщерни дружества	(102)	(95)
Приходи от лихви, нетно	326	336
Приходи от дивиденди	158	337
Положителни разлики от операции с финансови активи	162	8
Други приходи	7	-
Приходи от дейността, нетно	653	681

8. 2. Разходи за дейността

Общите и административни разходи през 2021 г. са в размер на 464 хил. лв.

Вид разход	31.12.2021 г.	31.12.2020 г.
	хил. лв.	хил. лв.
Заплати	215	202
Социални осигуровки и надбавки	40	38
Разходи за външни услуги	158	50
Разходи за материали	24	16
Разходи за амортизации	20	19
Други разходи	7	7
Общо	464	332

8. 3. 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. 4. 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 отпускани 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:

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	428	431
Получени депозити от дъщерни предприятия на “ТК - ХОЛД” АД	1 777	1 773
Разходи за лихви по получени депозити	(102)	(95)

8. 5. 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.

На 26.08.2021 г. Дружеството закупи 1 030 бр. дългови ценни книжа - корпоративни облигации на Еврохолд България АД с отчетна стойност 1 982 хил. лв. Към 30.09.2021 г. на същите е направена преоценка за 32 хил. лв, по пазарни цени. Преоценената им стойност към 30.09.2021 г. е размер на 2 014 хил. лв.

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

8. 6. 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.

- 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 лв. Исковата молба е за обезщетение за непозволена 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 лв. 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 лв. от присъдената сума, на 27.10.2021 г. плати остатъка от присъдената сума в размер на 82575.25 лв. и на 24.11.2021 г. плати законната лихва от от 29.01.2016 г. до датата на плащането в размер на 241226,333 лв.

- 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 лв. 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. 7. 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.

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.

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. През отчетния период 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 характеристики 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) 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

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

Показател	31 декември 2021	31 декември 2020	Изменение	Изменение
Имоти, машини, съоръжения и оборудване	3	231	-228	-98,70%
Нематериални активи	0	0	0	0,00%
Инвестиции и финансови активи	9 668	10 812	-1144	-10,58%
Вземания от свързани предприятия	22 993	24 634	-1641	-6,66%
Търговски и други вземания	4 194	1 326	2868	216,29%
Парични средства и парични еквиваленти	2 437	1 748	689	39,42%
Активи по отсрочени данъци	3	3	0	0,00%
ОБЩО АКТИВИ	39 298	38 754	544	1,40%
Основен акционерен капитал	8 534	8 536	-2	-0,02%
Резерви	3 056	3 058	-2	-0,07%
Натрупани печалби	6 268	6 142	126	2,05%
Задължения за данъци и осигуровки	0	1	-1	-100,00%
Задължения към свързани предприятия	21 349	20 933	417	1,99%
Задължения към доставчици и получени аванси	2	0	1	
Други задължения	89	84	5	5,95%
ОБЩО СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ	39 298	38 754	544	1,40%

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 във финансовото и търговското състояние на дружеството (или на дружествата от групата), настъпили след датата на годишния финансов отчет. Необходимо е да бъде отбелязано, че акциите на „ТК – Холд“ АД се влияят от общото движение на цените 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 обща стойност 240 хил. лв.

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. ще продължат 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 неготивните 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.

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 2021 г. и 2022 г. рисковете за дейността на дружеството и неговите дъщерни компании са свързани с макроикономическата стабилност на страната и преди всичко с очакваният спад в икономическият растеж предизвикан от пандемията от COVID-19, както и покачването на цените на материалите и енергоносителите. През 2022 г. съществено влияние върху икономиката ще окаже и 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 се движи в диапазона от 8,00 до 8,30 лв. за брой. Последната регистрирана цена (22.03.2022 г.) е 8,20 лв. за една акция. Най-ниската регистрирана цена за последната една година е 1,60 лв. за акция на 30.03.2021 г., а най-високата цена от 9,10 лв. за брой е регистрирана на 19.10.2021 г.

Неразделна част от настоящия годишен доклад за дейността са:

- 1. Информация съгласно Приложение № 3 към чл. 10 от Наредба 2 от 9 ноември 2021 година за първоначално и последващо разкриване на информация при публично предлагане на ценни книжа и допускане на ценни книжа до търговия на регулиран пазар, издадена от Комисията за финансов надзор.*
- 2. електронна препратка към мястото на интернет страницата на публичното дружество, където е публикувана вътрешната информация по чл. 7 от Регламент (ЕС) № 596/2014 на Европейския парламент и на Съвета от 16 април 2014 г. 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 (ОВ, L 173/1 от 12 юни 2014 г.) (Регламент (ЕС) № 596/2014) относно обстоятелствата, настъпили през изтеклата година, или електронна препратка към избраната от емитента информационна агенция или друга медия, чрез която дружеството оповестява публично вътрешната информация.*



18.03.2022 г.

Прокурист:

гр. София

/Сергей Ревалски/

Информация относно ТК-Холд АД

1. Информация относно ценните книжа, които не са допуснати до търговия на регулиран пазар в Република България или друга държава членка – ТК-Холд АД не е емитирал ценни книжа, които не са допуснати до търговия на регулиран пазар в Република България или друга държава членка.
2. Информация относно прякото и непрякото притежаване на 5 на сто или повече от правата на глас в общото събрание на дружеството, включително данни за акционерите, размера на дяловото им участие и начина, по който се притежават акциите - 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. Т.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

3. Данни за акционерите със специални контролни права и описание на тези права – няма акционери с такива права.
4. Споразумения между акционерите, които са известни на дружеството и които могат да доведат до ограничения в прехвърлянето на акции или правото на глас – на ТК-Холд АД не са известни такива споразумения между акционерите.
5. Съществени договори на дружеството, които пораждат действие, изменят се или се прекратяват поради промяна в контрола на дружеството при осъществяване на задължително търгово предлагане, и последиците от тях, освен в случаите, когато разкриването на тази информация може да причини сериозни вреди на дружеството; изключението по предходното изречение не се прилага в случаите, когато дружеството е длъжно да разкрие информацията по силата на закона - ТК-Холд АД не е сключвал такива договори.

18.03.2022 г.

Прокуррист - Сергей Ревалски

Електронна препратка към мястото на интернет страницата на публичното дружество, където е публикувана вътрешната информация по чл. 7 от Регламент (ЕС) № 596/2014

<http://www.tkhold.com/?cat=26>

Електронна препратка към избраната от емитента информационна агенция или друга медия, чрез която дружеството оповестява публично вътрешната информация

ТК-Холд АД разкрива регулираната информация на обществеността чрез информационна агенция Сервиз Финансови Пазари ЕООД. Дружеството е оператор на система за предоставяне на информация по електронен път по смисъла на чл. 27 от Наредба № 2 на КФН – extri.bg. Дружеството поддържа и информационна платформа x3news.com, за оповестяване на обществеността на регулирана информация по смисъла на чл. 100т от ЗППЦК и Наредба № 2, както и друга, нерегулирана информация - <http://www.x3news.com/>



18.03.2022 г.

Прокурис – Сергей Ревалски

ДЕКЛАРАЦИЯ

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

Декларирам

1. Доколкото ми е известно индивидуалният 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.



18.03.2022 г.

ДЕКЛАРАТОР:

гр.София

ДЕКЛАРАЦИЯ

Долуподписаната, **ДЕСИСЛАВА ВЕНЦИСЛАВОВА МАРКОВА** – гл. счетоводител на ТК-Холд АД

Декларирам:

3. Доколкото ми е известно индивидуалният 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.



18.03.2022 г.

ДЕКЛАРАТОР:

гр.София

ДОКЛАД

за прилагане на Политиката по възнагражденията на членовете на Съвета на директорите в ТК-Холд АД през 2021 г.

1. Информация относно процеса на вземане на решения при определяне на политиката за възнагражденията, включително, ако е приложимо, информация за мандата и състава на комитета по възнагражденията, имената на външните консултанти, чиито услуги са били използвани при определянето на политиката за възнагражденията;

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. В ТК-Холд АД няма комитет по възнагражденията и не са ползвани външни консултанти.

Определени са следните възнаграждения:

- На 24.06.2015 г. Общото събрание на акционерите взе решение за дейността си в Съвета на директорите, членовете без изпълнителни функции да получават месечно възнаграждение в размер на 1 000 /хиляда/ лева.
- Изпълнителният член на Съвета на директорите получава месечно възнаграждение в размер на максималния осигурителен доход, като максималният осигурителен доход към момента на подписване на договора му за управление е 2 600,00 /две хиляди и шестстотин/ лева. Решението е взето от Съвета на директорите в протокол №18 от 01.07.2015 г.
- Прокуристът получава месечно възнаграждение в размер на максималния осигурителен доход, като максималният осигурителен доход към момента на подписване на договора му за прокура е 2 600,00 /две хиляди и шестстотин/ лева. Решението е взето от Съвета на директорите в протокол №11 от 15.04.2015 г.

2. Информация относно относителната тежест на променливото и постоянното възнаграждение на членовете на управителните и контролните органи;

Променливо възнаграждение – 0%

Постоянно възнаграждение – 100%

3. Информация относно критериите за постигнати резултати, въз основа на които се предоставят опции върху акции, акции на дружеството или друг вид променливо възнаграждение и обяснение как критериите по чл. 14, ал. 2 и 3 допринасят за дългосрочните интереси на дружеството;

На членовете на Съвета на директорите на ТК-Холд АД се изплаща само постоянно възнаграждение и не се изплаща променливо възнаграждение. Не се предоставят опции върху акции или акции на дружеството.

4. Пояснение на прилаганите методи за преценка дали са изпълнени критериите за постигнатите резултати;

На членовете на Съвета на директорите на ТК-Холд АД се изплаща само постоянно възнаграждение и не се изплаща променливо възнаграждение, поради което не се налага прилагане на критерии за постигнатите резултати.

5. Пояснение относно зависимостта между възнаграждението и постигнатите резултати;

На членовете на Съвета на директорите на ТК-Холд АД се изплаща само постоянно възнаграждение и не се изплаща променливо възнаграждение. Не е определена зависимост между възнаграждението и постигнатите резултати.

6. Основните плащания и обосновка на годишната схема за изплащане на бонуси и/или на всички други непарични допълнителни възнаграждения;

На членовете на Съвета на директорите на ТК-Холд АД се изплаща само постоянно възнаграждение и не се изплаща променливо възнаграждение. Не се изплащат бонуси или непарични допълнителни възнаграждения.

7. Описание на основните характеристики на схемата за допълнително доброволно пенсионно осигуряване и информацията относно платените и/или дължимите вноски от дружеството в полза на директора за съответната финансова година, когато е приложимо;

Дружеството не извършва вноски за допълнително доброволно пенсионно осигуряване в полза на членовете на Съвета на директорите.

8. Информация за периодите на отлагане на изплащането на променливите възнаграждения;

На членовете на Съвета на директорите на ТК-Холд АД се изплаща само постоянно възнаграждение и не се изплаща променливо възнаграждение.

9. Информация за политиката на обезщетенията при прекратяване на договорите;

В случай на предсрочно прекратяване на договора поради причини, за които Изпълнителният директор не носи отговорност, той има право на обезщетение в размер на 3 (три) месечни възнаграждения.

Останалите членове на Съвета на директорите не получават обезщетения.

10. Информация за периода, в който акциите не могат да бъдат прехвърляни и опциите върху акции не могат да бъдат упражнявани, при променливи възнаграждения, основани на акции;

Не се прилагат схеми за стимулиране въз основа на акции. На членовете на Съвета на директорите на ТК-Холд АД се изплаща само постоянно възнаграждение и не се изплаща променливо възнаграждение.

11. Информация за политиката за запазване на определен брой акции до края на мандата на членовете на управителните и контролните органи след изтичане на периода по т. 10;

Не се прилагат схеми за стимулиране въз основа на акции. В ТК-Холд АД не се прилага политика за запазване на определен брой акции до края на мандата на членовете.

12. Информацията относно договорите на членовете на управителните и контролните органи, включително срока на всеки договор, срока на предизвестие за прекратяване и детайли относно обезщетенията и/или други дължими плащания в случай на предсрочно прекратяване;

- Срок на договорите – до изтичане на мандата на 14.06.2023 г.

- Възнаграждения:

- На 24.06.2015 г. Общото събрание на акционерите взе решение за дейността си в Съвета на директорите, членовете без изпълнителни функции да получават месечно възнаграждение в размер на 1 000 /хиляда/ лева.

- Изпълнителният член на Съвета на директорите получава месечно възнаграждение в размер на максималния осигурителен доход, като максималният осигурителен доход към момента на подписване на договора му за управление е 2 600,00 /две хиляди и шестстотин/ лева. Решението е взето от Съвета на директорите в протокол №18 от 01.07.2015 г.
- Прокуристът получава месечно възнаграждение в размер на максималния осигурителен доход, като максималният осигурителен доход към момента на подписване на договора му за прокура е 2 600,00 /две хиляди и шестстотин/ лева. Решението е взето от Съвета на директорите в протокол №11 от 15.04.2015 г.

- Срок на предизвестие за прекратяване – за ТК-Холд АД няма задължение за предизвестие, а за членовете на Съвета на директорите задължението за предизвестие е 3 месеца.

- В случай на предсрочно прекратяване на договора поради причини, за които Изпълнителният директор не носи отговорност, той има право на обезщетение в размер на 3 (три) месечни възнаграждения. Останалите членове на Съвета на директорите не получават обезщетения.

13. Пълния размер на възнаграждението и на другите материални стимули на членовете на управителните и контролните органи за съответната финансова година;

За 2021 г. за целия Съвет на директорите - общо 55 200 лв., в т.ч.:

- Пламен Димитров - 12 000 лв.
- Иван Ревалски - 31 200 лв.
- Живко Славчев Димов - 12 000 лв.

За 2020 г. за целия Съвет на директорите - общо 55 200 лв., в т.ч.:

- Пламен Димитров - 12 000 лв.
- Иван Ревалски - 31 200 лв.
- Живко Славчев Димов - 12 000 лв.

За 2019 г. за целия Съвет на директорите - общо 55 200 лв., в т.ч.:

- Пламен Димитров - 12 000 лв.
- Иван Ревалски - 31 200 лв.
- Живко Славчев Димов - 12 000 лв.

За 2018 г. за целия Съвет на директорите - общо 55 200 лв., в т.ч.:

- Пламен Димитров - 12 000 лв.
- Иван Ревалски - 31 200 лв.
- Живко Славчев Димов - 12 000 лв.

За 2017 г. за целия Съвет на директорите - общо 55 200 лв., в т.ч.:

- Пламен Димитров - 12 000 лв.
- Иван Ревалски - 31 200 лв.
- Живко Славчев Димов - 12 000 лв.

14. Информация за възнаграждението на всяко лице, което е било член на управителен или контролен орган в публичното дружество за определен период през съответната финансова година:

а) пълния размер на изплатеното и/или начислено възнаграждение на лицето за съответната финансова година;

За 2021 г. за целия Съвет на директорите - общо 55 200 лв., в т.ч.:

- Пламен Димитров - 12 000 лв.
- Иван Ревалски - 31 200 лв.
- Живко Славчев Димов - 12 000 лв.

За 2020 г. за целия Съвет на директорите - общо 55 200 лв., в т.ч.:

- Пламен Димитров - 12 000 лв.
- Иван Ревалски - 31 200 лв.
- Живко Славчев Димов - 12 000 лв.

За 2019 г. за целия Съвет на директорите - общо 55 200 лв., в т.ч.:

- Пламен Димитров - 12 000 лв.
- Иван Ревалски - 31 200 лв.
- Живко Славчев Димов - 12 000 лв.

За 2018 г. за целия Съвет на директорите - общо 55 200 лв., в т.ч.:

- Пламен Димитров - 12 000 лв.
- Иван Ревалски - 31 200 лв.
- Живко Славчев Димов - 12 000 лв.

За 2017 г. за целия Съвет на директорите - общо 55 200 лв., в т.ч.:

- Пламен Димитров - 12 000 лв.
- Иван Ревалски - 31 200 лв.
- Живко Славчев Димов - 12 000 лв.

б) възнаграждението и други материални и нематериални стимули, получени от лицето от дружества от същата група;

Възнаграждения на членове на СД, получени от дружества в групата на ТК-Холд АД, в т.ч. публичното дружество:

- За 2021 г. за Иван Ревалски - 113 153,70 лв.
- За 2020 г. за Иван Ревалски - 122 242,00 лв.
- За 2019 г. за Иван Ревалски - 123 054,00 лв.
- За 2018 г. за Иван Ревалски - 113 552,51 лв.
- За 2017 г. за Иван Ревалски - 135 987,57 лв.
- За 2017 г. за Живко Славчев Димов - 74 633,47 лв.

На членовете на Съвета на директорите на ТК-Холд АД не са предоставяни други материални и нематериални стимули, получени от дружества от същата група.

в) възнаграждение, получено от лицето под формата на разпределение на печалбата и/или бонуси и основанията за предоставянето им;

Не се изплаща възнаграждение под формата на разпределение на печалбата и/или бонуси.

г) всички допълнителни плащания за услуги, предоставени от лицето извън обичайните му функции, когато подобни плащания са допустими съгласно сключения с него договор;

Няма извършени допълнителни плащания за услуги, предоставени от лицето извън обичайните му функции.

д) платеното и/или начислено обезщетение по повод прекратяване на функциите му по време на последната финансова година;

През 2021 г. не е плащано или начислявано обезщетение.

е) обща оценка на всички непарични облиги, приравнени на възнаграждения, извън посочените в букви "а" - "д";

Не се предоставят непарични облиги на членовете на Съвета на директорите.

ж) информация относно всички предоставени заеми, плащания на социално-битови разходи и гаранции от дружеството или от негови дъщерни дружества или други дружества, които са предмет на консолидация в годишния му финансов отчет, включително данни за оставащата неизплатена част и лихвите;

Не са предоставяни заеми, плащания на социално-битови разходи или гаранции на членовете на Съвета на директорите.

15. Информация по отношение на акциите и/или опциите върху акции и/или други схеми за стимулиране въз основа на акции:

На членовете на Съвета на директорите на ТК-Холд АД се изплаща само постоянно възнаграждение и не се изплаща променливо възнаграждение. Не се прилагат схеми за стимулиране въз основа на акции.

Приложение: Програма за прилагане на политиката за възнагражденията в ТК-Холд АД.



гр.София

ИЗПЪЛНИТЕЛЕН ДИРЕКТОР:

07.02.2022 г.

Иван Ревалски

ПРОГРАМА

за прилагане на Политиката за възнагражденията на членовете на Съвета на директорите на ТК-Холд АД за периода до изтичане на мандата им на 14.06.2023 г.

I. МЕРКИ ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕ НА ПОЛИТИКАТА ЗА ВЪЗНАГРАЖДЕНИЯТА НА ЧЛЕНОВЕТЕ НА СЪВЕТА НА ДИРЕКТОРИТЕ

1. Да се извърши преглед на процедурата на вземане на решения при определяне на политиката за възнагражденията;
2. Да се събере информация относно относителната тежест на променливото и постоянното възнаграждение на членовете на управителните и контролните органи;
3. Да се дефинират критериите за постигнати резултати, въз основа на които се предоставят опции върху акции, акции на дружеството или друг вид променливо възнаграждение и обяснение как критериите допринасят за дългосрочните интереси на дружеството;
4. Да се дефинират методи за преценка дали са изпълнени критериите за постигнатите резултати;
5. Да се определи зависимостта между възнаграждението и постигнатите резултати;
6. Да се изготви схема за основните плащания и обосновка на годишната схема за изплащане на бонуси и/или на всички други непарични допълнителни възнаграждения;
7. Да се изготви описание на основните характеристики на схемата за допълнително доброволно пенсионно осигуряване и да се събере информация относно платените и/или дължимите вноски от дружеството в полза на директора за съответната финансова година;
8. Да се определят периодите на отлагане на изплащането на променливите възнаграждения;
9. Да се определи политиката на обезщетенията при прекратяване на договорите;
10. Да се определи периода, в който акциите не могат да бъдат прехвърляни и опциите върху акции не могат да бъдат упражнявани, при променливи възнаграждения, основани на акции;
11. Да се дифинира политиката за запазване на определен брой акции до края на мандата на членовете на управителните и контролните органи след изтичане на периода по т. 10;
12. Да се събере информация относно договорите на членовете на управителните и контролните органи, включително срока на всеки договор, срока на предизвестие за

прекръпяване и детайли относно обезщетенията и/или други дължими плащания в случай на предсрочно прекръпяване;

13. Да се уточни пълния размер на възнаграждението и на другите материални стимули на членовете на управителните и контролните органи за съответната финансова година по следните елементи:

а) пълния размер на изплатеното и/или начислено възнаграждение на лицето за съответната финансова година;

б) възнаграждението и други материални и нематериални стимули, получени от лицето от дружества от същата група;

в) възнаграждение, получено от лицето под формата на разпределение на печалбата и/или бонуси и основанията за предоставянето им;

г) всички допълнителни плащания за услуги, предоставени от лицето извън обичайните му функции, когато подобни плащания са допустими съгласно сключения с него договор;

д) платеното и/или начислено обезщетение по повод прекръпяване на функциите му по време на последната финансова година;

е) обща оценка на всички непарични облиги, приравнени на възнаграждения, извън посочените в букви "а" - "д";

ж) информация относно всички предоставени заеми, плащания на социално-битови разходи и гаранции от дружеството или от негови дъщерни дружества или други дружества, които са предмет на консолидация в годишния му финансов отчет, включително данни за оставащата неизплатена част и лихвите;

15. Да се събере информация по отношение на акциите и/или опциите върху акции и/или други схеми за стимулиране въз основа на акции:

а) брой на предложените опции върху акции или предоставените акции от дружеството през съответната финансова година и условията, при които са предложени, съответно предоставени;

б) брой на упражнените опции върху акции през съответната финансова година и за всяка от тях, брой на акциите и цената на упражняване на опцията или стойността на лихвата по схемата за стимулиране на база акции към края на финансовата година;

в) брой на неупражнените опции върху акции към края на финансовата година, включително данни относно тяхната цена и дата на упражняване и съществени условия за упражняване на правата;

г) всякакви промени в сроковете и условията на съществуващи опции върху акции, приети през финансовата година.

II. ВЪЗНАГРАЖДЕНИЕ НА ЧЛЕНОВЕТЕ НА СЪВЕТА НА ДИРЕКТОРИТЕ

1. ТК-ХОЛД АД изплаща на членовете на Съвета на директорите само постоянно възнаграждение, чийто размер следва да отчита:

1.1. Задълженията, степента на натовареност, ангажираност и съпричастност на членовете в управлението на дружеството, както и приноса на всеки един член на Съвета на директорите в дейността и резултатите на дружеството;

1.2. Възможността за подбор и задържане на квалифицирани и лоялни членове на Съвета на директорите;

1.3. Наличието на съответствие на интересите на членовете на Съвета на директорите и дългосрочните интереси на дружеството.

1.4. Финансово-икономическото положение на дружеството, както и националната и европейска финансово-икономическа конюнктура.

2. Всички членове на Съвета на директорите на ТК-ХОЛД АД получават възнаграждения, чийто размер се одобрява от Общото събрание на акционерите на Дружеството.

3. С оглед финансово-икономическото положение на дружеството, размерът на месечните възнаграждения на членовете на корпоративното ръководство се определят, както следва:

- месечно възнаграждение на изпълнителния член на Съвета на директорите в размер, определено с решение на Съвета на директорите - 2 600,00 /две хиляди и шестстотин/ лева;
- неизпълнителен член на Съвета на директорите и независим член на Съвета на директорите – 1 000 /хиляда/ лева.
- месечно възнаграждение на прокуриста, определено с решение на Съвета на директорите - 2 600,00 /две хиляди и шестстотин/ лева.

4. Разкриването на информация за изплатените възнаграждения на членовете на Съвета на Директорите се извършва в годишния доклад за дейността на дружеството.

5. След преценка на финансово-икономическото положение на дружеството и установяване на обективни и измерими критерии за постигнати резултати, предварително определени в изменение и допълнение на настоящата политика за възнагражденията, ТК-ХОЛДАД може да предостави като допълнително възнаграждение на членовете на съвета на директорите акции, опции върху акции и други подходящи финансови инструменти.

6. Критериите за постигнати резултати от дейността по предходната точка следва да насърчават стабилността на дружеството в дългосрочен план и да включват нефинансови показатели, които са от значение за дългосрочната дейност на дружеството, като например спазването на приложимите правила и процедури.

III. УСЛОВИЯ И ОБЕЗЩЕТЕНИЯ ПРИ ПРЕКРАТЯВАНЕ НА ДОГОВОРА С ИЗПЪЛНИТЕЛЕН ЧЛЕН НА СЪВЕТА НА ДИРЕКТОРИТЕ

1. При прекратяване на договора с изпълнителен член на Съвета на директорите на ТК-ХОЛДАД поради изтичане и неподновяване на мандата, за който е избран дружеството не дължи обезщетение.

2. При прекратяване на договора с изпълнителен член на Съвета на директорите на ТК-ХОЛДАД преди изтичане на мандата, за който е избран, не по негова вина,

дружеството му дължи обезщетение, чийто размер не може да надхвърля 3 негови brutни месечни възнаграждения.

3. Обезщетението по т. 2 не се дължи, в случай че прекратяването на договора се дължи на незадоволителни резултати и/или виновно поведение на изпълнителния директор.

Тази програма е приета на заседание на Съвета на директорите на ТК-Холд АД, проведено на 14.09.2018 г.



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 нахърнят 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; обезпечават 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 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.

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 регламентиране 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 информация 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 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 заинтересувани лица могат да получат информация 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 информация 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 информация и отразяват политиката на дружеството, насочена към осигуряване на по-голяма прозрачност и гарантиране на по-голяма сигурност на настоящи 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 отчетване

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 съизмерно 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 съвременна 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 съвременно 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 поправка 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 трансакции, 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 (склучване 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:

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	32,03	гр. София, бул. Тодор 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 избрания 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. Обратно 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 информация 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.

За ТК-ХОЛД АД:

гр. София

Сергей Ревалски /Прокурист/