

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До
Акционерите на
ТК ХОЛД АД
Гр. София

Доклад относно одита на финансовия отчет

Мнение

Ние извършихме одит на индивидуалния финансов отчет на ТК ХОЛД АД („Дружеството“), съдържащ неконсолидиран отчет за финансовото състояние към 31 декември 2021 г. и неконсолидиран отчет за всеобхватния доход, неконсолидиран отчет за промените в капитала и неконсолидиран отчет за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и пояснителните приложения към финансовия отчет, съдържащи и обобщено оповестяване на съществените счетоводни политики.

По наше мнение, приложеният финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на Дружеството към 31 декември 2021 г., неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО), приети от Европейския съюз (ЕС).

База за изразяване на мнение

Ние извършихме нашия одит в съответствие с Международните одиторски стандарти (МОС). Нашите отговорности съгласно тези стандарти са описани допълнително в раздела от нашия доклад „Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет“. Ние сме независими от Дружеството в съответствие с Международния етичен кодекс на професионалните счетоводители (включително Международни стандарти за независимост) на Съвета за международни стандарти по етика за счетоводители (Кодекса на СМСЕС), заедно с етичните изисквания на Закона за независимия финансов одит (ЗНФО), приложими по отношение на нашия одит на финансовия отчет в България, като ние изпълнихме и нашите други етични отговорности в съответствие с изискванията на ЗНФО и Кодекса на СМСЕС. Ние считаме, че одиторските доказателства, получени от нас, са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето мнение.

Ключови одиторски въпроси

Ключови одиторски въпроси са тези въпроси, които съгласно нашата професионална преценка са били с най-голяма значимост при одита на финансовия отчет за текущия период.

Тези въпроси са разгледани като част от нашия одит на финансовия отчет като цяло и формирането на нашето мнение относно него, като ние не предоставяме отделно мнение относно тези въпроси.

Инвестиции в дъщерни предприятия	
<i>Пояснение 2.2, 3 от финансовия отчет</i>	
Ключов одиторски въпрос	Как този ключов одиторски въпрос беше адресиран при проведения от нас одит
<p>Инвестициите в дъщерни предприятия на ТК ХОЛД АД към 31.12.2021 г. са в размер на 9 226 хил.лв и представляват 23% от активите на Дружеството. Инвестициите в дъщерни предприятия се оценяват по себестойност и подлежат на редовен годишен тест за обезценка.</p> <p>При определяне на възстановимата стойност на инвестициите, ръководството на дружеството прави редица значими предположения и допускания, които може да се базират на несигурни бъдещи събития. Ръководството извършва детайлни анализи на дейността на своите дъщерни дружества и достигнатите от тях финансови резултати, за да определи дали съществуват индикации за обезценка на стойността на инвестициите.</p> <p>Поради значимостта на инвестициите в дъщерни предприятия, както и поради факта, че преценката на ръководството се базира на значими предположения, допускания и бъдещи събития, ние определихме този въпрос като ключов одиторски въпрос за одита.</p>	<p>По време на нашия одит, одиторските ни процедури включваха, без да са ограничавани до:</p> <ul style="list-style-type: none">• Оценка на контрола относно изходната информация, използвана за извършване на анализите от страна на Ръководството;• Анализ на използваните от ръководството предположения и допускания относно тяхната релевантност, относимост и адекватност;• Преглед на финансовите отчети, друга налична, релевантна финансова информация• Подробен преглед и анализ на финансовото състояние на най-значимите компоненти от инвестициите в дъщерни дружества;• Дискусии с Ръководството на Дружеството относно податливостта на компонента към съществени неправилни отчитания на финансова информация за установяване, включително и наличието на значителни рискове за това;• Преглед на одиторските доклади върху годишните финансови отчети на дъщерните дружества за преценка дали и до колко наличието на модификации има влияние върху индивидуалния финансов отчет на ТК ХОЛД АД.

Оценка на дългосрочни и текущи вземания	
<i>Пояснение 4, 5, 6 от финансовия отчет</i>	
Ключов одиторски въпрос	Как този ключов одиторски въпрос беше адресиран при проведения от нас одит
<p>Както е оповестено, Дружеството има нетекущи вземания от предоставени допълнителни парични вноски и заеми в размер на 2855 хил. лв и текущи вземания в размер на 24332 хил.лв</p> <p>Вземанията са оценени по тяхната цена на придобиване и Ръководството на Дружеството счита, че тази оценка съответства на тяхната възстановима стойност.</p> <p>На оценяването на вземанията е присъща значителна несигурност, защото от Ръководството на Дружеството се изисква за направи преценка за възможността Дружеството да получи пълната стойност на тези вземания, чрез директни парични постъпления от длъжниците или чрез получаване на други активи, които са предмет на обезпечения.</p> <p>Поради съществената стойност на тези вземания и присъщата несигурност при тяхното оценяване, ние сме определили този въпрос като ключов одиторски въпрос.</p>	<p>По време на нашия одит, одиторските ни процедури включваха, без да са ограничавани до:</p> <ul style="list-style-type: none">• Ние се запознахме с изготвените от Ръководството на Дружеството анализи и преценки относно целесъобразността на сключените сделки.• Ние получихме и прегледахме изготвените документи, които служат за обезпечения на вземанията• Ние прегледахме и оценихме адекватността на оповестяванията на Дружеството относно текущите и нетекущи вземания

Друга информация, различна от финансовия отчет и одиторския доклад върху него

Ръководството носи отговорност за другата информация. Другата информация се състои от доклад за дейността, в т.ч. декларация за корпоративно управление, изготвени от ръководството съгласно Закона за счетоводството, но не включва финансовия отчет и нашия одиторски доклад, върху него.

Нашето мнение относно финансовия отчет не обхваща другата информация и ние не изразяваме каквато и да е форма на заключение за сигурност относно нея, освен ако не е изрично посочено в доклада ни и до степента, до която е посочено.

Във връзка с нашия одит на финансовия отчет, нашата отговорност се състои в това да прочетем другата информация и по този начин да преценим дали тази друга информация е в съществено несъответствие с финансовия отчет или с нашите познания, придобити по време на одита, или по друг начин изглежда да съдържа съществено неправилно докладване.

В случай че на базата на работата, която сме извършили, ние достигнем до заключение, че е налице съществено неправилно докладване в тази друга информация, от нас се изисква да докладваме този факт.

Нямаме какво да докладваме в това отношение.

Отговорности на ръководството и лицата, натоварени с общо управление за финансовия отчет

Ръководството носи отговорност за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с МСФО, приложими в ЕС и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството определя като необходима за осигуряване изготвянето на финансови отчети, които не съдържат съществени неправилни отчитания, независимо дали дължащи се на измама или грешка.

При изготвяне на финансовия отчет ръководството носи отговорност за оценяване способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие, оповестявайки, когато това е приложимо, въпроси, свързани с предположението за действащо предприятие и използвайки счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие, освен ако ръководството не възнамерява да ликвидира Дружеството или да преустанови дейността му, или ако ръководството на практика няма друга алтернатива, освен да постъпи по този начин.

Лицата, натоварени с общо управление, носят отговорност за осъществяването на надзор над процеса по финансово отчитане на Дружеството.

Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет

Нашите цели са да получим разумна степен на сигурност относно това дали финансовият отчет като цяло не съдържа съществени неправилни отчитания, независимо дали дължащи се на измама или грешка, и да издадем одиторски доклад, който да включва нашето одиторско мнение. Разумната степен на сигурност е висока степен на сигурност, но не е гаранция, че одит, извършен в съответствие с МОС, винаги ще разкрива съществено неправилно отчитане, когато такова съществува. Неправилни отчитания могат да възникнат в резултат на измама или грешка и се считат за съществени, ако би могло разумно да се очаква, че те, самостоятелно или като съвкупност, биха могли да окажат влияние върху икономическите решения на потребителите, вземани въз основа на този финансов отчет.

Като част от одита в съответствие с МОС, ние използваме професионална преценка и запазваме професионален скептицизъм по време на целия одит. Ние също така:

- идентифицираме и оценяваме рисковете от съществени неправилни отчитания във финансовия отчет, независимо дали дължащи се на измама или грешка, разработваме и изпълняваме одиторски процедури в отговор на тези рискове и получаваме одиторски доказателства, които да са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето мнение. Рискът да не бъде разкрито съществено неправилно отчитане, което е резултат от измама, е по-висок, отколкото риска от съществено неправилно отчитане, което е резултат от грешка, тъй като измамата може да включва тайно споразумяване, фалшифициране, преднамерени пропуски, изявления за въвеждане на одитора в заблуждение, както и пренебрегване или заобикаляне на вътрешния контрол.
- получаваме разбиране за вътрешния контрол, имащ отношение към одита, за да разработим одиторски процедури, които да са подходящи при конкретните обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на вътрешния контрол на Дружеството.
- оценяваме уместността на използваните счетоводни политики и разумността на счетоводните приблизителни оценки и свързаните с тях оповестявания, направени от ръководството.
- достигаме до заключение относно уместността на използване от страна на ръководството на счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие и, на базата на получените одиторски доказателства, относно това дали е налице съществена несигурност, отнасяща се до събития или условия, които биха могли да породят значителни съмнения относно способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие. Ако ние достигнем до заключение, че е налице съществена несигурност, от нас се изисква да привлечем внимание в одиторския си доклад към свързаните с тази несигурност оповестявания във финансовия отчет или в случай че тези оповестявания са неадекватни, да модифицираме мнението си. Нашите заключения се основават на одиторските доказателства, получени до датата на одиторския ни доклад. Бъдещи събития или условия обаче могат да станат причина Дружеството да преустанови функционирането си като действащо предприятие.
- оценяваме цялостното представяне, структура и съдържание на финансовия отчет, включително оповестяванията, и дали финансовият отчет представя основополагащите за него сделки и събития по начин, който постига достоверно представяне.

Ние комуникираме с лицата, натоварени с общо управление, наред с останалите въпроси, планирания обхват и време на изпълнение на одита и съществените констатации от одита, включително съществени недостатъци във вътрешния контрол, които идентифицираме по време на извършвания от нас одит.

Ние предоставяме също така на лицата, натоварени с общо управление, изявление, че сме изпълнили приложимите етични изисквания във връзка с независимостта и че ще комуникираме с тях всички взаимоотношения и други въпроси, които биха могли разумно да бъдат разглеждани като имащи отношение към независимостта ни, а когато е приложимо, и предприетите действия за елиминиране на заплахите или приложените предпазни мерки.

Сред въпросите, комуникирани с лицата, натоварени с общо управление, ние определяме тези въпроси, които са били с най-голяма значимост при одита на финансовия отчет за текущия период и които следователно са ключови одиторски въпроси. Ние описваме тези въпроси в нашия одиторски доклад, освен в случаите, в които закон или нормативна уредба възпрепятства публичното оповестяване на информация за този въпрос или когато, в изключително редки случаи, ние решим, че даден въпрос не следва да бъде комуникиран в нашия доклад, тъй като би могло разумно да се очаква, че неблагоприятните последствия от това действие биха надвишили ползите от гледна точка на обществения интерес от тази комуникация.

Доклад във връзка с други законови и регулаторни изисквания

Допълнителни въпроси, които поставят за докладване Законът за счетоводството и Законът за публичното предлагане на ценни книжа

В допълнение на нашите отговорности и докладване съгласно МОС, описани по-горе в раздела „Друга информация, различна от финансовия отчет и одиторския доклад върху него“ по отношение на доклада за дейността, декларацията за корпоративно управление, нефинансовата декларация, доклада за плащанията към правителствата и доклада за изпълнение на политиката за възнагражденията, ние изпълнихме и процедурите, добавени към изискваните по МОС, съгласно „Указания относно нови и разширени одиторски доклади и комуникация от страна на одитора“ на професионалната организация на регистрираните одитори в България, Института на дипломираните експерт-счетоводители (ИДЕС)“. Тези процедури касаят проверки за наличието, както и проверки на формата и съдържанието на тази друга информация с цел да ни подпомогнат във формиране на становище относно това дали другата информация включва оповестяванията и докладванията, предвидени в Глава седма от Закона за счетоводството и в Закона за публичното предлагане на ценни книжа, (чл. 100н, ал. 10 от ЗППЦК във връзка с чл. 100н, ал. 8, т. 3 и 4 от ЗППЦК, както и чл. 100н, ал. 13 от ЗППЦК във връзка с чл. 116в, ал. 1 от ЗППЦК), приложими в България.

Становище във връзка с чл. 37, ал. 6 от Закона за счетоводството

На базата на извършените процедури, нашето становище е, че:

- а) Информацията, включена в доклада за дейността за финансовата година, за която е изготвен финансовият отчет, съответства на финансовия отчет.
- б) Докладът за дейността е изготвен в съответствие с изискванията на Глава седма от Закона за счетоводството и на чл. 100(н), ал. 7 от Закона за публичното предлагане на ценни книжа.
- в) В декларацията за корпоративно управление за финансовата година, за която е изготвен финансовият отчет, е представена изискваната съгласно Глава седма от Закона за счетоводството и чл. 100 (н), ал. 8 от Закона за публичното предлагане на ценни книжа информация.

Становище във връзка с чл. 100(н), ал. 10 във връзка с чл. 100 н, ал. 8, т. 3 и 4 от Закона за публичното предлагане на ценни книжа

На база на извършените процедури и на придобитото познаване и разбиране на дейността на предприятието и средата, в която то работи, по наше мнение, описанието на основните характеристики на системите за вътрешен контрол и управление на риска на предприятието във връзка с процеса на финансово отчитане, което е част от доклада за дейността) и информацията по чл. 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 година относно предложенията за поглъщане, не съдържат случаи на съществено неправилно докладване.

Допълнително докладване относно одита на финансовия отчет във връзка с чл. 100(н), ал. 4, т. 3 от Закона за публичното предлагане на ценни книжа

Изявление във връзка с чл. 100(н), ал. 4, т. 3, б. „б“ от Закона за публичното предлагане на ценни книжа

Информацията относно сделките със свързани лица е оповестена в Приложение т.16 към финансовия отчет. На база на извършените от нас одиторски процедури върху сделките със свързани лица като част от нашия одит на финансовия отчет като цяло, не са ни станали известни факти, обстоятелства или друга информация, на база на които да направим заключение, че сделките със свързани лица не са оповестени в приложения финансов отчет за годината, завършваща на 31 декември 2021 г., във всички съществени аспекти, в съответствие с изискванията на МСС 24 „Оповестяване на свързани лица“. Резултатите от нашите одиторски процедури върху сделките със свързани лица са разгледани от нас в контекста на формирането на нашето мнение относно финансовия отчет като цяло, а не с цел изразяване на отделно мнение върху сделките със свързани лица.

Изявление във връзка с чл. 100(н), ал. 4, т. 3, б. „в“ от Закона за публичното предлагане на ценни книжа

Нашите отговорности за одит на финансовия отчет като цяло, описани в раздела на нашия доклад „Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет“, включват оценяване дали финансовият отчет представя съществените сделки и събития по начин, който постига достоверно представяне. На база на извършените от нас одиторски процедури върху съществените сделки, основополагащи за финансовия отчет за годината, завършваща на 31 декември 2021 г., не са ни станали известни факти, обстоятелства или друга информация, на база на които да направим заключение, че са налице случаи на съществено недостоверно представяне и оповестяване в съответствие с приложимите изисквания на МСФО, приети от Европейския съюз. Резултатите от нашите одиторски процедури върху съществените за финансовия отчет сделки и събития на Дружеството са разгледани от нас в контекста на формирането на нашето мнение относно финансовия отчет като цяло, а не с цел изразяване на отделно мнение върху тези съществени сделки.

Докладване за съответствие на електронния формат на индивидуалния финансов отчет, включен в годишния индивидуален финансов отчет за дейността по чл. 100н, ал.4 от ЗППЦК с изискванията на Регламента за ЕЕЕФ

В допълнение на нашите отговорности и докладване съгласно МОС, описани по-горе в раздела „Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет“, ние изпълнихме процедурите, съгласно „Указания относно изразяване на одиторско мнение във връзка с прилагането на единния европейски електронен формат (ЕЕЕФ) за финансовите отчети на дружества, чиито ценни книжа са допуснати за търгуване на регулиран пазар в Европейския съюз (ЕС)“ на професионалната организация на регистрираните одитори в България, Института на дипломираните експерт-счетоводители (ИДЕС)“. Тези процедури касаят проверка на формата и дали четимата от човек част на този електронен формат съответства на одитирания финансов отчет и изразяване на становище по отношение на съответствието на електронния формат на финансовия отчет на ТК ХОЛД АД за годината, завършваща на 31 декември 2021 година, приложен в електронния файл 485100POU8CHXEEWSG42-20211231-BG-SEP.zip , с изискванията на Делегиран Регламент (ЕС) 2019/815 на Комисията от 17 декември 2018 г. за допълнение на Директива 2004/109/ЕО на Европейския парламент и на Съвета чрез регулаторни технически стандарти за определянето на единния електронен формат за отчитане („Регламент за ЕЕЕФ“). Въз основа на тези изисквания, електронният формат на финансовия отчет, включен в годишния отчет за дейността по чл. 100н, ал. 4 от ЗППЦК, трябва да бъде представен в XHTML формат.

Ръководството на Дружеството е отговорно за прилагането на изискванията на Регламента за ЕЕЕФ при изготвяне на електронния формат на финансовия отчет в XHTML.

Нашето становище е само по отношение на електронния формат на финансовия отчет, приложен в електронния файл и не обхваща другата информация, включена в годишния финансов отчет за дейността по чл. 100н, ал. 4 от ЗППЦК.

На базата на извършените процедури, нашето мнение е, че електронният формат на финансовия отчет на Дружеството за годината, завършваща на 31 декември 2021 година, съдържащ се в приложения електронен файл 485100POU8CHXEEWSG42-20211231-BG-SEP.zip, е изготвен във всички съществени аспекти в съответствие с изискванията на Регламента за ЕЕЕФ.

Докладване съгласно чл. 10 от Регламент (ЕС) № 537/2014 във връзка с изискванията на чл. 59 от Закона за независимия финансов одит

Съгласно изискванията на Закона за независимия финансов одит във връзка с чл. 10 от Регламент (ЕС) № 537/2014, ние докладваме допълнително и изложената по-долу информация.

— Таня Димитрова Станева № 810 е назначена за задължителен одитор на финансовия отчет за годината, завършваща на 31 декември 2021 г. на ТК ХОЛД АД („Дружеството“) от общото събрание на акционерите, проведено на 30.06.2021, за период от една година.

Таня Станева, д.е.с., регистриран одитор
Член на Института на дипломираните експерт-счетоводители в България

- Одитът на финансовия отчет за годината, завършваща на 31 декември 2021 г. на Дружеството представлява втора година на ангажимент за задължителен одит на това предприятие, извършен от нас.
- Потвърждаваме, че изразеното от нас одиторско мнение е в съответствие с допълнителния доклад, представен на одитния комитет на Дружеството, съгласно изискванията на чл. 60 от Закона за независимия финансов одит.
- Потвърждаваме, че не сме предоставяли посочените в чл. 64 от Закона за независимия финансов одит забранени услуги извън одита.
- Потвърждаваме, че при извършването на одита сме запазили своята независимост спрямо Дружеството.
- За периода, за който се отнася извършеният от нас задължителен одит, освен одита, ние не сме предоставили други услуги на Дружеството.



Таня Станева, д.е.с.
регистриран одитор

25.03.2022

София

ДО
Акционерите на „ТК ХОЛД“ АД

ДЕКЛАРАЦИЯ
по чл. 100н, ал. 4, т. 3 от
Закона за публичното предлагане на ценни книжа

Долуподписаната:

Таня Станева, в качеството ми на регистриран одитор (с рег. №0810 от регистъра при ИДЕС по чл. 20 от Закона за независимия финансов одит), **декларираме, че**

Бях ангажирана да извърша задължителен финансов одит на индивидуалния финансов отчет на „ТК ХОЛД“ АД за 2021 г., съставен съгласно Международните стандарти за финансово отчитане, приети от ЕС, общоприето наименование на счетоводната база, дефинирана в т. 8 на ДР на Закона за счетоводството под наименование „Международни счетоводни стандарти“. В резултат на нашия одит ние издадохме одиторски доклад от 25.03.2022г.

С настоящото УДОСТОВЕРЯВАМ, ЧЕ както е докладвано в издадения от нас одиторски доклад относно индивидуалния финансов отчет на „ТК ХОЛД“ АД за 2021 година, издаден на 25.03.2022 година:

1. *Чл. 100н, ал. 4, т. 3, буква „а“ Одиторско мнение:* По наше мнение, приложеният индивидуален финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на Дружеството към 31 декември 2021 г. и неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО), приети от Европейския съюз (ЕС) (*стр. 1 от одиторския доклад*);
2. *Чл. 100н, ал. 4, т. 3, буква „б“ Информация, отнасяща се до сделките на „ТК ХОЛД“ АД със свързани лица.* Информацията относно сделките със свързани лица е надлежно оповестена в раздел Бележки към финансовите отчети точка 16 към индивидуалния финансов отчет. На база на извършените от нас одиторски процедури върху сделките със свързани лица, като част от нашия одит на индивидуалния финансов отчет като цяло, не са ни станали известни факти, обстоятелства или друга информация, на база на които да направим заключение, че сделките със свързани лица не са оповестени в приложения индивидуален финансов отчет за годината, завършваща на 31 декември 2021 г., във всички съществени аспекти, в съответствие с изискванията на МСС 24 *Оповестяване на свързани лица*. Резултатите от нашите одиторски процедури върху сделките със свързани лица са разгледани от нас в контекста на формирането на нашето мнение относно индивидуалния финансов отчет като цяло, а не с цел изразяване на отделно мнение върху сделките със свързани лица (*стр. 7 от одиторския доклад*).
3. *Чл. 100н, ал. 4, т. 3, буква „в“ Информация, отнасяща се до съществените сделки.* Нашите отговорности за одит на индивидуалния финансов отчет като цяло, описани в раздела на нашия доклад „Отговорности на одитора за одита на индивидуалния финансов отчет“, включват оценяване дали индивидуалния финансов отчет представя съществените сделки и събития по начин, който постига достоверно представяне. На база на извършените от нас одиторски процедури върху съществените сделки, основополагащи за индивидуалния финансов отчет за годината, завършваща на 31 декември 2021 г., не са ни станали известни факти, обстоятелства или друга информация, на база на които да направим заключение, че са налице случаи на съществено недостоверно представяне и оповестяване в съответствие с приложимите изисквания на МСФО, приети от

Европейския съюз. Резултатите от нашите одиторски процедури върху съществените за индивидуалния финансов отчет сделки и събития на Дружеството са разгледани от нас в контекста на формирането на нашето мнение относно индивидуалния финансов отчет като цяло, а не с цел изразяване на отделно мнение върху тези съществени сделки (стр. 6 от одиторския доклад).

Удостоверяванията, направени с настоящата декларация, следва да се разглеждат единствено и само в контекста на издадения от нас одиторски доклад в резултат на извършения независим финансов одит на индивидуалния финансов отчет на „ТК ХОЛД“ АД за отчетния период, завършващ на 31 декември 2021 г., с дата 25.03.2022г. Настоящата декларация е предназначена единствено за посочения по-горе адресат и е изготвена единствено и само в изпълнение на изискванията, които са поставени с чл. 100н, ал. 4, т. 3 от Закона за публичното предлагане на ценни книжа (ЗППЦК) и не следва да се приема като заместваща нашите заключения, съдържащи се в издадения от нас одиторски доклад от 25.03.2022г. по отношение на въпросите, обхванати от чл. 100н, т. 3 от ЗППЦК.



Таня Станева, д.е.с.
регистриран одитор

25.03.2022

София

НЕКОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ

НА "ТК ХОЛД" АД

към 31 Декември 2021 година

АКТИВИ/СОБСТВЕН КАПИТАЛ/ПАСИВИ	Приложения я	31.12.2021	31.12.2020
		BGN '000	BGN '000
НЕТЕКУЩИ АКТИВИ			
Инвестиции в :	3	9 582	9 500
дъщерни предприятия	16	9 226	9 142
асоциирани предприятия	16	4	6
други предприятия	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.:		6 268	6 142
печалби от предходни години		6 142	5 794
печалба/загуба от текущата година		126	348
Общо собствен капитал		17 858	17 736
ТЕКУЩИ ПАСИВИ			
Търговски и други задължения, в т.ч.:	11	21 440	21 018
задължения към свързани предприятия		21 349	20 933
други задължения		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

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

Дата на съставяне: 22 март 2022 година

0810 Таня
Станева
Регистриран одитор

НЕКОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД


НА "ТК ХОЛД" АД

за периода 1 януари 31 декември 2021 година

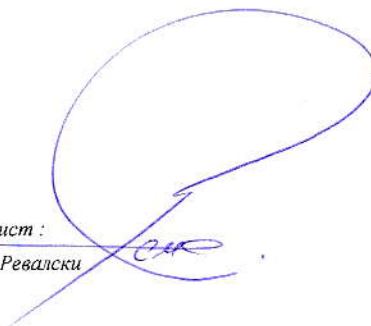
ПРИХОДИ/РАЗХОДИ	Прилож ения	31.12.2021	31.12.2020
		BGN '000	BGN '000
ПРИХОДИ ОТ ДЕЙНОСТТА			
Приходи от дивиденди		158	337
Приходи от лихви		428	431
Разходи за лихви		(102)	(95)
Нетни приходи от лихви		326	336
Положителни разлики от операции с финансови активи		162	8
Други приходи		7	
ОБЩИ ПРИХОДИ	12	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



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

Дата на съставяне: 22 март 2022 година



0810 Таня Станева
Регистриран одитор

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

Прокуриснт :
Сергей Ревалски

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

0810 Таня Станева
Регистриран одитор

**НЕКОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕННИТЕ 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	BGN '000	BGN '000	Целеви резерви		Печалба BGN '000	Загуба	Общо		
					Общи BGN '000	Други BGN '000				Премии от емисия	
САЛДО КЪМ 1 ЯНУАРИ 2019 г.	8 539	982	854	1 223	5 783				17 381		
Нетна печалба за периода			622		622				622		
САЛДО КЪМ 31 ДЕКЕМВРИ 2019 г.	8 539	982	854	1 223	6 405				18 003		
Нетна печалба за периода			348		348				348		
Разпределение на печалбата за: <i>дивиденди</i>			(611)		(611)				(611)		
Обратно изкупени собствени акции	(3)	(1)							(4)		
САЛДО КЪМ 31 ДЕКЕМВРИ 2020 г.	8 536	981	854	1 223	6 142				17 736		
Нетна печалба/загуба за периода			126		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.с.,
регистриран одитор

0810 Таня Станева
Регистриран одитор

Дата на съставяне: 22 март 2022 година