

КИБЕЛА МИНЕРАЛС АД

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА
ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР
ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

31 ДЕКЕМВРИ 2023 Г.

Съдържание

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА	2
1. ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО	10
2. СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА	10
3. Управление на финансовия риск	18
4. Значими счетоводни приблизителни оценки и преценки	19
5. Нетекущи активи	21
5.1. Активи по проучване	21
5.2. Предоставени заеми	21
5.3. Инвестиции.....	22
6. Вземания от свързани лица	22
7. Други вземания	22
8. Парични средства.....	22
9. Капитал.....	23
10. Заеми	24
11. Задължения към свързани лица	Error! Bookmark not defined.
11.1. Разходи към свързани лица	Error! Bookmark not defined.
12. Други задължения	24
13. Разходи за външни услуги.....	24
13.1 Информация съгл.чл.30 ал.1 от Закона за счетоводството.....	24
14. Други разходи.....	24
15. Финансови разходи	25
16. Финансови приходи	25
17. Данъци	25
18. Финансови инструменти.....	26
19. Условни активи	27
20. Поети ангажименти.....	27
21. Събития след края на отчетния период.....	27

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА На „КИБЕЛА МИНЕРАЛС“ АД за 2023 ГОДИНА

Ръководството на “Кибела Минералс” АД (Дружеството) представя своя годишен доклад и годишен финансов отчет към и за годината, приключила на 31 декември 2023 г., изготвен в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО), приети от Европейския съюз. Този финансов отчет е одитиран от „Захаринова Нексия“ ЕООД.

Регистрация и описание на дейността

Дружеството е учредено на 21.02.2017 г. с регистрационен номер 20170221154836 в Агенцията по вписванията от 21.02.2017г.

“Кибела Минералс” АД е акционерно дружество с уставен капитал в размер на 19 856 214 лева (2022г. : 19 855 395 лева), разпределен в 945 534 броя (2022 г.: 945 495) броя поименни акции с право на глас, всяка с номинална стойност 21 лева. 99.99 % от капитала е собственост на „Велосити Минералс“ ЛТД - Канада, разпределен в 945 437 броя (2022 г.: 945 398 броя) акции и 0,01% (2022 г.: 0,01 %) - Даниел Радославов Маринов, разпределени в 97 броя (2022г.: 97 броя) акции. Капиталът е изцяло внесен.

Описание и преглед на дейността

Основният предмет на дейност на Дружеството е Придобиване, управление, оценка и продажба на участия в български и чуждестранни дружества; финансиране на дружества, в които дружеството участва; придобиване, управление и продажба на облигации; придобиване, оценка и продажба на патенти, отстъпване на лицензи за използване на патенти на дружества, в които дружеството участва, както и всяка друга дейност незабранена със закон.

Дружеството няма клонове.

Дружеството има дъщерна фирма „Кабири Минералс“ ЕООД, която е 100% собственост на “Кибела Минералс” АД и е регистрирана с капитал от 205 000 лева и участие в капитала на фирма „Тинтява експлорейшън“ АД в размер на 70 %.

Финансово състояние

Финансовия резултат на дружеството за 2023 г. е печалба в размер на 127 хил.лв.

Всички суми са представени в хиляди лева ('000 лв.)
(включително сравнителната информация за 2022 г.), освен ако не е посочено друго.

Финансовите показатели на дружеството са представени в следната таблица:

Показатели				
Показатели	2023 г.	2022 г.	Разлика	
	Стойност	Стойност	Стойност	%
Краткотрайни активи в т.ч.	589	791	(202)	-26%
Краткосрочни вземания	498	752	(254)	-34%
Парични средства	91	39	52	133%
Обща сума на активите	21 137	20 644	493	2%
Собствен капитал	21 073	20 454	619	3%
Финансов резултат	127	(294)	421	-143%
Дългосрочни пасиви	-	-	-	0%
Краткосрочни пасиви	64	190	(126)	-66%
Обща сума на пасивите	64	190	(126)	-66%
Приходи общо	175	115	60	52%
Разходи общо	48	409	(361)	-88%
Коефициенти				
Коефициенти	2023 г.	2022 г.	Разлика	
	Стойност	Стойност	Стойност	%
Рентабилност:				
На собствения капитал	0.01	(0.01)	0.02	-160%
На активите	0.01	(0.01)	0.02	-160%
На пасивите	1.98	(1.55)	3.53	-228%
Ефективност:				
На разходите	3.65	0.28	3.37	1202%
На приходите	0.27	3.56	(3.29)	-92%
Ликвидност:				
Обща ликвидност	9.20	4.16	5.04	121%
Бърза ликвидност	9.20	4.16	5.04	121%
Незабавна ликвидност	1.42	0.21	1.21	577%
Абсолютна ликвидност	1.42	0.21	1.21	577%
Финансова автономност:				
Финансова автономност	329.27	107.65	221.62	206%
Задлъжнялост	0.003	0.01	(0.01)	-70%

Важни събития, които са настъпили след датата, към която е съставен годишният финансов отчет

Не са възникнали коригиращи събития или други значителни некоригиращи събития между датата на финансовия отчет и датата на одобрението му.

Действия в областта на научно-изследователската и развойната дейност

През 2023 г. в Дружеството не са извършвани научни изследвания и разработки.

Структура на основния капитал

“Кибела Минералс” АД е акционерно дружество с уставен капитал в размер на 19 856 214 лева (2022 г.: 19 855 395 лева), разпределен в 945 534 броя (2022 г.: 945 495) броя поименни акции с право на глас, всяка с номинална стойност 21 лева. 99.99 % от капитала е собственост на „Велосити Минералс“ ЛТД - Канада, разпределен в 945 437 броя (2022 г.: 945 398 броя) акции и 0,01% (2022 г.: 0,01 %) - Даниел Радославов Маринов, разпределени в 97 броя (2022 г.: 97 броя) акции. Капиталът е изцяло внесен.

Управление на финансовия риск

Ръководството е наясно с финансовия риск, на който е изложено Дружеството. В пояснение 3 на финансовия отчет са описани рисковете, които ръководството на Дружеството счита за съществени, както и начина по който те биха могли да повлияят на дейността. Ръководството не счита, че е вероятно съществените рискове да се отразят негативно на бъдещата дейност на Дружеството.

Управление

Към 31 декември 2023 г. Дружеството е с едностепенна система на управление. Органи на дружеството са:

1. Общо събрание на акционерите
2. Съвет на директорите

Дружеството се управлява и представлява от изпълнителен директор Даниел Маринов.

Съветът на директорите е с мандат 3 години и е съставен от:

- Даниел Радославов Маринов;
- Стюарт Алан Милс;
- Кийт Джон Хендерсън

Участия в други дружества на ръководството

Даниел Радославов Маринов е управител и на БОЛКАН МИНЕРАЛС ДИВЕЛЪПМЪНТ ЕООД, ТИНТЯВА АГРИБИО ЕООД, Тетян Експлорейшън ЕООД, КАБИРИ МИНЕРАЛС ЕООД, ЗЛАТУША МИНЕРАЛС ЕООД и представляващ на Тинтява Експлорейшън АД.

Кийт Джон Хендерсън е член на съвета на директорите на Тинтява Експлорейшън АД.

Стюарт Алан Милс не участва в други дружества.

Отговорности на ръководството

Според българското законодателство ръководството следва да изготвя финансов отчет за всяка финансова година, който да дава вярна и честна представа за състоянието на Дружеството към

Всички суми са представени в хиляди лева ('000 лв.)
(включително сравнителната информация за 2022 г.), освен ако не е посочено друго.

края на годината и неговите финансови резултати. Ръководството е изготвило приложения тук финансов отчет в съответствие с МСФО, приети от ЕС.

Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно счетоводната политика и че при изготвяне на финансовия отчет към и за годината, приключваща на 31 декември 2022 г. е спазен принципът на предпазливостта при оценката на активите, пасивите, приходите и разходите.

Ръководството е отговорно за коректното водене на счетоводните регистри, за целесъобразното управление на активите и за предприемането на необходимите мерки за избягването и откриването на евентуални злоупотреби и други нередности.

През 2022г. членовете на съвета на директорите не са получавали възнаграждение от дружеството.

Бъдещо развитие

Вероятното бъдещо развитие на дружеството е да продължава дейността си по геолого-проучвателни работи по настоящите обекти.

Управител:

/Даниел Маринов/

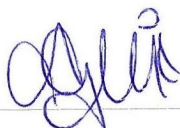
КИБЕЛА МИНЕРАЛС АД
ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ
За годината, приключила на 31.12.2023

			хил. лв.
	Бележки	31.12.2023 г.	31.12.2022 г.
Нетекущи активи:			
Активи по проучване	5.1	1 760	1 753
Отпуснати заеми	5.2	5 716	5 716
Инвестиции в дъщерни дружества	5.3	13 072	12 384
Общо нетекущи активи		20 548	19 853
Текущи активи			
Други вземания от свързани лица	6	497	440
Други вземания	7	1	312
Пари и парични еквиваленти	8	91	39
Общо текущи активи		589	791
Общо активи		21 137	20 644
Собствен капитал			
Акционерен капитал	9	19 856	19 856
Резерв от емисия на акции	9	1726	1 235
Натрупана загуба		(509)	(637)
Общо собствен капитал		21 073	20 454
Текущи задължения			
Заеми към свързани лица	10	53	103
Други задължения	11	11	87
Текущи задължения Общо		64	190
Общо задължения Текущи&Нетекущи		64	190
Собствен капитал и пасиви Общо		21 137	20 644

Дата на съставяне:
29.03.2024 г.

Финансовият отчет е одобрен от съвета на директорите на 15.04.2024

Съставител:



Огнян Димитров

Управител:



Даниел Маринов

КИБЕЛА МИНЕРАЛС АД
ОТЧЕТ ЗА ПЕЧАЛБАТА ИЛИ ЗАГУБАТА И ДРУГИЯ ВСЕОБХВАТЕН ДОХОД
За годината, приключила на 31.12.2023

	Бележки	01/01-31/12/2023	хил. лв. 01/01-31/12/2022
Други приходи	12	59	-
Разходи за външни услуги	13	(47)	(85)
Други разходи	14	-	(95)
Оперативна загуба		12	(180)
Финансови приходи	16	116	115
Финансови разходи	15	(1)	(229)
Печалба/(загуба) преди данъци		127	(294)
Печалба/(загуба) за годината		127	(294)

Дата на съставяне:
29.03.2024 г.

Финансовият отчет е одобрен от съвета на директорите на 15.04.2024

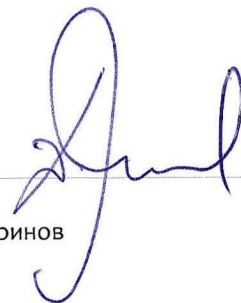
Съставител: _____

Огнян Димитров



Управител: _____

Даниел Маринов



КИБЕЛА МИНЕРАЛС АД
ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
За годината, приключила на 31.12.2023

	01.01- 31.12.2023	ХИЛ. ЛВ. 01.01- 31.12.2022
Парични потоци от оперативна дейност		
Печалба преди данъчно облагане	127	(294)
Корекции:		
Финансови приходи / разходи, нето	(115)	229
Оперативен резултат преди промени в оборотния капитал	12	(65)
Промени в оборотния капитал в:		
Увеличение / намаление на сметки и други вземания	313	(169)
Увеличение / намаление на търговски и други задължения	(76)	(446)
Платени финансови разходи	-	(229)
Нетни парични потоци от оперативна дейност	237	(909)
Парични потоци от инвестиционни дейности		
Увеличение / намаление на активи по проучване и оценка	(7)	-
Увеличение / намаление на инвестицията в дъщерни предприятия	(688)	(880)
Нетни парични потоци от инвестиционна дейност	(695)	(880)
Парични потоци от финансова дейност		
Увеличение / намаление на получени и предоставени заеми	7	(19 476)
Постъпления от увеличение на капитал	491	20 989
Нетни парични потоци от финансова дейност	498	1 513
Нетно увеличение на паричните средства и еквиваленти	52	(276)
Пари и парични еквиваленти към 01 Януари 2021	39	315
Пари и парични еквиваленти към 31 Декември 2021	8 91	39

Дата на съставяне:
29.03.2024 г.

Финансовият отчет е одобрен от съвета на директорите на 15.04.2024

Съставител:

Огнян Димитров

Управител:

Даниел Маринов