

**ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА  
НА**

**„МОМИНА КРЕПОСТ“ АД  
ВЕЛИКО ТЪРНОВО**

**2022 година**

|                                                                                                                                                                                                                                                                                    |    |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|
| I. Обща информация за дружеството .....                                                                                                                                                                                                                                            | 3  |
| 1. Регистрация и предмет на дейност .....                                                                                                                                                                                                                                          | 3  |
| 2. Акционерна структура към 31.12.2022 .....                                                                                                                                                                                                                                       | 3  |
| 3. Съвет на директорите .....                                                                                                                                                                                                                                                      | 4  |
| II. Развитие на дейността.....                                                                                                                                                                                                                                                     | 4  |
| 1. Производствена дейност .....                                                                                                                                                                                                                                                    | 4  |
| 2. Продукти .....                                                                                                                                                                                                                                                                  | 6  |
| III. Информация по чл. 39 от Закона за счетоводството .....                                                                                                                                                                                                                        | 7  |
| 1. Преглед на резултатите от дейността на дружеството и основни рискове пред които е изправено /член 39, т. 1 от Закон за счетоводството/ .....                                                                                                                                    | 7  |
| 2. Рискови фактори за дейността.....                                                                                                                                                                                                                                               | 7  |
| 3. Оперативни рискове.....                                                                                                                                                                                                                                                         | 11 |
| 4. Анализ на финансови и нефинансови основни показатели за резултата от дейността на „Момина крепост“ АД /член 39, т. 2 от Закон за счетоводство/, както и описание на състоянието на дружеството и разясняване на годишния финансов отчет /чл.247, ал.1 от Търговски закон/ ..... | 15 |
| 5. Важни събития, които са настъпили след датата, към която е съставен годишния финансов отчет /член 39, т. 3 от Закон за счетоводство/ .....                                                                                                                                      | 22 |
| 6. Бъдещо развитие на „Момина крепост“ АД /член 39, т. 4 от Закон за счетоводство и планирана стопанска политика през следващата година /чл.247, ал 3 от Търговски закон.....                                                                                                      | 22 |
| 7. Научноизследователска и развойна дейност /член 39, т. 5 от Закон за счетоводство/ .....                                                                                                                                                                                         | 22 |
| 8. Информация за придобиване на собствени акции, изисквана по реда на чл. 187д от Търговски закон /член 39, т. 6 от Закон за счетоводство/ .....                                                                                                                                   | 22 |
| 9. Наличие на клонове на предприятието /член 39, т. 7 от Закон за счетоводство/.....                                                                                                                                                                                               | 23 |
| 10. Използвани финансови инструменти /член 39, т. 8 от Закон за счетоводство/ .....                                                                                                                                                                                                | 23 |
| IV. Информация по чл.247 и чл. 240 б от Търговски закон .....                                                                                                                                                                                                                      | 27 |
| V. Допълнителна информация по Приложение 2 от Наредба 2 на КФН от 09.11.2021.....                                                                                                                                                                                                  | 30 |
| VI.Допълнителна информация по Приложение 3 към Наредба 2 на КФН от 09.11.2021.....                                                                                                                                                                                                 | 36 |

## I. Обща информация за дружеството

### 1. Регистрация и предмет на дейност.

Фирма „Момина крепост” АД е създадена през 1966 г. под името Промкомбинат „Етър”, с предмет на дейност: производство на изделия от каучук и пластмаса.

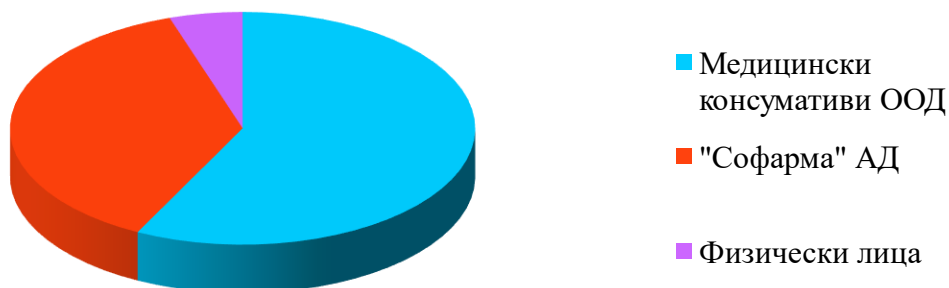
Със свое решение от 30.08.1991 г., ВтОС вписва в регистъра на търговските дружества по ф. д. № 3426/1991, том 5, стр. 252, парт. 26, едноличното акционерно дружество „Момина крепост”.

Преобразуването на „Момина крепост” ЕАД в акционерно дружество „Момина крепост” АД, е вписано по ф. д. № 3426/91 г., с решение на ВтОС от 25.04.1997 г., като резултат от раздържавяването на предприятието при масовата приватизация.

„Момина крепост” АД е публично дружество съгласно Закона за публично предлагане на ценни книжа.

### 2. Акционерна структура към 31.12.2022 г.

|                              |           |
|------------------------------|-----------|
| „Медицински консумативи“ ООД | - 57,45 % |
| „Софарма“ АД                 | - 37,46 % |
| Физически лица               | - 5,09 %  |



### 3. Съвет на директорите.

Момина крепост АД има едностепенна система на управление със Съвет на директорите от трима членове както следва:

|                          |                                                |
|--------------------------|------------------------------------------------|
| Вълчин Стоянов Гаров     | - Член на СД и Председател на СД до 28.02.2023 |
| Стоян Вълчинов Гаров     | - Член на СД и Председател на СД от 28.02.2023 |
| Емануил Димитров Цветков | - Член на СД                                   |
| Борис Анчев Борисов      | - Член на СД                                   |

Към датата на одобрение на настоящия финансов отчет Съветът на директорите се състои от трима членове: Стоян Вълчинов Гаров – Председател на СД и членове - Емануил Димитров Цветков и Борис Анчев Борисов.

Дружеството се представлява и управлява от Изпълнителен директор Емануил Димитров Цветков.

Собствеността на дружеството е изцяло частна и е разпределена между акционерите.

Седалището на фирмата е в гр. Велико Търново, ул. „Магистрална” № 23. Разположена е на една площадка и няма клонове.

## II. Развитие на дейността

### 1. Производствена дейност.

„Момина крепост” АД е един от основните доставчици на българския пазар на широка гама от еднократни медицински изделия и реализира износ в различни страни.

Управлението на качеството е основен принцип, който се прилага в „Момина крепост” АД. От 1999 г., във фирмата действа сертифицирана система за управление на качеството, а през 2000 г., тя е първият производител в България, получил продуктов сертификат **СЕ марка**, за изработваните и предлагани на пазара медицински изделия.

На настоящия етап, „Момина крепост” АД притежава следните сертификати, издадени от сертифицираща организация SGS United Kingdom L.t.d. и SGS Belgium NV:

- ♦ ISO 9001:2015 – за медицински изделия и стоки за бита;
- ♦ ISO 13485:2016 – за медицински изделия;
- ♦ Директива 93/42/ЕЕС, променена от Директива 2007/47/ЕО – продуктов сертификат СЕ

марка, за всички медицински изделия.

Валидността на сертификатите по Директива 93/42/ЕЕС изтече на 27 януари 2023 год.

Първоначалните планове на ръководството включваха внедряване изискванията на MDR 2017/745, който заменя Директива 93/42/ЕЕС до края на 2022 година, за да не се прекъсне сертификационния процес и да продължи маркирането на медицинските изделия със СЕ 1639. За съжаление, този процес не приключи навреме по следните причини:

След търговски спор между „Момина крепост“ АД и фирма „Фаркол“ АД, започнал през 2021 г. и разглеждането на съдебен иск, нашето дружество първоинстанционно е обявено в несъстоятелност с Решение №43/03.06.2022 на Великотърновският окръжен съд, с което търговската дейност е прекратена за неопределен период. След разглеждане на случая от по-висши съдебни инстанции, с Определение № 631/01.12.2022 на Върховен касационен съд - гр. София е потвърдено Решение № 120/16.08.2022 на Апелативен съд Велико Търново за отмяна на несъстоятелността. Същото влиза в сила от 01.12.22г, а вписването в Търговския регистър е с Писмо - изх.№ 4571/21.12.22 на ВТОС. Видно от изложеното, около 7 месеца през 2022 година „Момина крепост“ АД не е функционирала нормално, включително и по отношение подготовката за преход към MDR. Освен това, последствията са налице и дори на настоящия етап не всички процеси са влезли в нормален ритъм и са се възстановили напълно.

„Момина крепост“ АД е предприела следните стъпки за нормализиране на сертификационния процес:

- Със сертифицираща организация – SGS е сключен договор № 23/KN/035/10.02.2023 за извършване на сертификационен процес по внедряване изискванията на Регламент (ЕС) 2017/745, като за проверка на съответствието са включени всички продукти, сертифицирани по Директива 93/42/ЕЕС;
- Пред изпълнителна агенция по лекарствата са направени постъпки и приложени необходимите документи за Предоставяне на Дерогация съгл. чл. 59 от Регламент (ЕС) 2017/745 поради неприложени процедури за оценяване на съответствието, посочени в чл. 52 от същия Регламент и в момента се чака резултата.

Производството на фирмата се извършва при контролирани условия, в съответствие с Добрата производствена практика /GMP изисквания/.

Благодарение на натрупания опит и установени традиции при въвеждане и прилагане на европейските директиви и стандарти, „Момина крепост“ АД, успешно прилага Закона за медицинските изделия и наредбите, касаещи дейността на фирмата.

През 2022 година в дружеството се извършва процес на преход от Директива за медицинските изделия № 93/42/ЕЕС към Регламент за медицинските изделия №: MDR 2017/745, който ще продължи и през 2023 г. Това е свързано с въвеждане на нови по-високи изисквания по отношение управление на качеството и произвежданите продукти. Системата за управление на качеството, разработена на базата на новия Регламент ще бъде сертифицирана от SGS съгласно сключения за целта договор.

„Момина крепост“ АД произвежда и реализира продукция в две направления:

- ◆ Медицински изделия за еднократна употреба;
- ◆ Пластмасови изделия с общо предназначение.

## 2. Продукти

### Медицински изделия

- ◆ Инфузионни системи; системи за перфузия и катетри тип „Бътерфлай“
- ◆ Спринцовки двусъставни и трисъставни и хиподермични игли;
- ◆ Сонди, катетри и дренажи; уринаторни торби и урологични катетри;
- ◆ Кислородни маски и назални кислородни катетри, шпатули и клампи;
- ◆ Полиетиленови ръкавици, калцуни, диспенсери за калцуни;
- ◆ Еднократно медицинско облекло и бельо от НТТ, включващо: хирургично облекло, халати за посетители, предпазно и работно облекло за фармацевтичната и за хранително - вкусовата промишленост, шапки, бонета, маски, калцуни къси и тип ботуши; операционни чаршафи и постелъчно бельо;
- ◆ Стерилни сетове /комплекти от НТТ, включващи: хирургично облекло, операционно бельо, шапки, маски и др./;
- ◆ Контейнери за биологични, болнични и остри медицински отпадъци; контейнери за опасни отпадъци и контейнери лабораторни - удобни, практични, със стабилно затваряне, пригодени за унищожаване чрез изгаряне в инсеператор;

### Стоки за бита и промишлеността.

- ◆ Туби с обем от 3, 5, 10 и 20 л, като се предлагат модели и за стифиране;
- ◆ Бидони 8, 25, 35, 50, 65, 100, 120 и 170 л. Произвеждат се с широка гърловина, удобни и практични за домакинството, винопроизводството и промишлеността. Предлагат се в два варианта – с кран и без кран;
- ◆ Кутия за сирене с обем 18 л. Изделията се произвеждат от материали, годни за контакт с храни;
- ◆ Пощенски кутии, които фирмата предлага на строителните предприемачи за бърз и лесен монтаж. Изработват се в два пастелни цвята, Комплектовани са с ключалка, осигуряваща защита на кореспонденцията;
- ◆ Касети за плодове; конуси за пътна сигнализация;
- ◆ Фиксатори за арматура, намиращи голямо приложение в строителството.
- ◆ Съдове за басейни

### III. Информация по чл. 39 от Закона за счетоводството

#### 1. Преглед на резултатите от дейността на дружеството и основни рискове, пред които е изправено /член 39, т. 1 от Закон за счетоводство/

##### Основни финансови показатели

| Показатели                                                    | 1-12/2022<br>BGN '000 | 1-12/2021<br>BGN '000 |
|---------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Приходи                                                       | 1,957                 | 2,683                 |
| Печалба / (загуба) преди лихви, данъци и амортизация (EBITDA) | (64)                  | 415                   |
| Оперативна печалба / (загуба)                                 | (398)                 | 85                    |
| Нетна загуба                                                  | (598)                 | (43)                  |

|                  | 31.12.2022<br>BGN '000 | 31.12.2021<br>BGN '000 |
|------------------|------------------------|------------------------|
| Нетекущи активи  | 10,836                 | 11,037                 |
| Текущи активи    | 5,345                  | 5,881                  |
| Собствен капитал | 2,745                  | 3,330                  |
| Нетекущи пасиви  | 6,320                  | 5,560                  |
| Текущи пасиви    | 7,116                  | 8,028                  |

#### 2. Рискови фактори за дейността:

Рискът може да се класифицира по няколко различни начина. За целите на финансово отчитане, типовете рискове които влияят се делят най-общо на стратегически, финансови и бизнес рискове и операционни рискове.

Нивото на риск на фирмата зависи в голяма степен от комплексност и динамиката на индустрията, в която оперира предприятието, следователно възможността за предвиждане на пазарните нужди и тяхното обезпечаване. За пазара на медицински стоки се наблюдава сравнително постоянно търсене, с някои тенденции за промяна от едни продукти към други, като конкурентните стоки играят важна роля във възможността на предприятието за реализация. Може да се заключи, че пазарът за медицински стоки има високо ниво на комплексност и умерено ниво на динамичност. За пазара на стоки на бита се наблюдава по-сериозна сезонност на някои от стоките и съществува риск за ниска реализация в някои месеци от годината. Пазарът на стоки на бита има сравнително ниско ниво на комплексност и умерено ниво на динамичност.

##### 2.1. Стратегически рискове

Международни рискове – икономически и политически

Икономическите рискове възникват преди извършването на транзакции и изискват глобално анализиране на позицията на компанията. Към момента „Момина Крепост“ АД внася стоки и материали от страни от и извън Европейския съюз, както и изнася готова продукция към страни от и извън Европейския съюз.

За намаляване на икономическите рискове се предвиждат следните действия:

- Извършване на транзакции в местна валута, когато е възможно. Избягване извършването на транзакции във валути с динамично променлив курс
- Запазяване със стоки и материали за по-дълъг срок при благоприятни валутни курсове със съответната страна

- Координиране на официални оферти, насочени към чужди страни спрямо валутните курсове, както и вземайки предвид икономическата ситуация на съответната страна

Предпазване от политически рискове, свързани с политическа активност в нашата и други страни, които биха могли да имат фатални последици за предприятието:

- Толерантност към чуждестранни бизнеси, включително партньори и клиенти
- Национални регулации и изисквания относно условия на труда или използването на специфични материали – за целта се следят и анализират законови предложения, както и потенциални промени по сертификациите на продуктите ни с цел да бъдем максимално подготвени за реагиране на новите изисквания.
- Промени в законодателството, засягащи такси и данъци – отново се анализират законови предложения с цел готовност за реагиране на промяна и планиране на бюджета и паричния поток в съответствие с промените

## **2.2. Финансови и бизнес рискове**

В хода на обичайната си стопанска дейност дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове, най-важните от които са: пазарен риск (включващ валутен риск, риск от промяна на справедливата стойност и ценови риск), кредитен риск, ликвиден риск и риск на лихвено-обвързани парични потоци. Общото управление на риска е фокусирано върху трудностите при прогнозиране на финансовите пазари и достигане на минимизиране на потенциалните отрицателни ефекти, които могат да се отразят върху финансовите резултати и състояние на дружеството. Текущо финансовите рискове се идентифицират, измерват и наблюдават с помощта на различни контролни механизми, въведени, за да се определят адекватни цени на продуктите и услугите на дружеството и на привлечения от него заеман капитал, както и да се оценят адекватно пазарните обстоятелства на правените от него инвестиции и формите за поддържане на свободните ликвидни средства, без да се допуска неоправдана концентрация на даден риск.

Управлението на риска се осъществява текущо от управлението на дружеството съгласно политиката, определена от Съвета на директорите. Последният е приел основни принципи за общото управление на финансовия риск, на базата на които са разработени конкретни процедури за управление на отделните специфични рискове, като валутен, ценови, лихвен, кредитен и ликвиден, и за риска при използването на недеривативни инструменти.

### **• Валутен риск**

Дружеството извършва своята дейност при активен обмен с чуждестранни доставчици и клиенти. Дружеството не е изложено на валутен риск, защото почти изцяло всички негови операции и сделки са деноминирани в български лева и/или евро, доколкото еврото е с фиксиран курс спрямо лева по закон. Останалата част от операциите на дружеството обичайно са деноминирани в български лева и/или в евро.

### **• Ценови риск**

Дружеството е изложено на ценови риск от евентуално нарастване на доставните цени на суровините и материалите. За минимизиране на това влияние дружеството прилага фирмена стратегия, целяща оптимизиране на производствените разходи, валидиране на алтернативни доставчици предлагащи изгодни търговски условия, разширяване на номенклатурата чрез разработване на нови за пазара продукти и не на последно място гъвкава маркетингова и ценова политика. Същевременно, то не е изложено на ценови риск на ценни книжа, доколкото сделки с този тип активи не е в обхвата на дейността му.

### **• Кредитен риск**

Кредитен е рискът, при който клиентите на дружеството няма да бъдат в състояние да изплатят изцяло и в обичайно предвидените срокове дължимите от тях суми по търговските вземания. Последните са представени в отчета за финансовото състояние в нетен размер, след приспадане на начислените обезценки по съмнителни и трудносъбираеми вземания. Такива обезценки са направени където и когато



са били налице събития, идентифициращи загуби от несъбираемост съгласно предишен опит. Отсрочени плащания (продажби на кредит) се предлагат само на клиенти, които имат дълга история и търговско сътрудничество с дружеството, добро финансово състояние и липса на нарушения при спазването на договорените кредитни условия. Събираемостта на вземанията се контролира директно от изпълнителния директор и главния счетоводител. Отговорността им е оперативно да контролират и регулират вземанията съобразно обективните дадености на пазара и потребностите на дружеството. Също така ръководството на дружеството текущо наблюдава и регулира формиращата се концентрация на вземания по клиенти и контрагенти, а при формиране на такава от свързани лица - тя се управлява и от ръководството на компанията - майка.

- **Ликвиден риск**

Ликвидният риск се изразява в негативната ситуация дружеството да не бъде в състояние да посрещне безусловно всички свои задължения съгласно техния падеж. Външни източници на финансиране са банките и други постоянни партньори. С цел изолиране евентуалния ликвиден риск, дружеството работи със система от алтернативни механизми за действие и прогнози, крайният ефект от което е поддържането на добра ликвидност, респективно способност за финансиране на стопанската си дейност. Това се допълва от текущо наблюдение на падежите на активите и пасивите и контрол върху изходящите парични потоци.

- **Риск на лихвоносните парични потоци**

В структурата на активите на дружеството лихвоносните активи са представени от паричните средства, които са с фиксиран лихвен процент. От друга страна, привлечените средства на дружеството под формата на дългосрочни и краткосрочни заеми са обичайно с променлив лихвен процент. Това обстоятелство частично поставя паричните потоци на дружеството в зависимост от лихвен риск. Ръководството на дружеството текущо наблюдава и анализира неговата експозиция спрямо промените в лихвените равнища. Измерва се ефектът върху финансовия резултат и собствения капитал при промяна с определени пунктове или проценти. Изчисленията се правят за значителните лихвоносни позиции.

- **Управление на капиталовия риск**

С управлението на капитала дружеството цели да създаде и поддържа възможности то да продължи да функционира като действащо предприятие и да осигурява съответната възвращаемост на инвестираните средства на акционерите, стопански ползи на другите заинтересовани лица и участници в неговия бизнес, както и да поддържа оптимална капиталова структура, за да се редуцират разходите за капитала. Дружеството текущо наблюдава осигуреността и структурата на капитала на база съотношението на задлъжнялост. Това съотношение се изчислява между нетния дългов капитал към общата сума на ангажирания капитал. Нетният дългов капитал се определя като разлика между всички привлечени заемни средства така, както са посочени в отчета за финансово състояние и паричните средства и парични еквиваленти. Общата сума на ангажирания капитал е равна на собствения капитал и нетния дългов капитал.

- **Оценяване по справедлива стойност**

Концепцията за справедливата стойност предполага реализиране на финансови инструменти чрез продажба, на база позицията, предположенията и преценките на независими пазарни участници на основен или най - изгоден пазар. В повечето случаи, обаче, особено по отношение на търговските вземания и задължения, кредитите и депозитите, дружеството очаква да реализира тези финансови активи и чрез тяхното цялостно обратно изплащане или респ. погасяване във времето. Затова те се представят по тяхната амортизируема стойност.

Също така голямата част от финансовите активи и пасиви са или краткосрочни по своята същност (търговски вземания и задължения, краткосрочни заеми) и поради това тяхната справедлива стойност е приблизително равна на балансовата им стойност. Доколкото все още не съществува достатъчно разработен пазар на финансови инструменти в България, със стабилност, достатъчно обеми и ликвидност за покупки и продажби на някои финансови активи и пасиви, за тях няма на разположение достатъчно и надеждни котировки на пазарни цени, поради което се използват други алтернативни оценъчни методи и техники. Ръководството на дружеството счита, че при съществуващите обстоятелства представените в отчета за финансовото състояние оценки на финансовите активи и пасиви са възможно най - надеждни,

адекватни и достоверни за целите на финансовата отчетност.

Бизнес рисковете са свързани с анализ на конкуренцията, позициониране на предприятието и продуктите му на пазара, и въвеждане на краткосрочни стратегии за решаване на проблеми или постигане на необходимите резултати.

За разглеждане на бизнес рисковете се използва модел за разделяне на оперативната работа по групи и отдели с цел обвързване на съответния риск към отдел.

Като рискове свързани с основни дейности се възприемат:

- Вътрешна логистика, свързана с прехвърляне стоки и материали в предприятието – въведен е контрол на достъп до съответните съоръжения и зони
- Операции – отделите по доставки, производство, качествен и технологичен контрол работят в синхрон с цел оптимизирани процедури и бързо реагиране в случай на необходимост от промяна
- Доставки до клиенти – отдел логистика работи тясно с търговския отдел с цел обезпечаване на поръчките, както и съобразяване с други нужди на предприятието за използване на транспортните ресурси, като по този начин се оптимизира тяхното използване.
- Маркетинг и продажби – регистрират се всички заявки от клиенти; комуникацията с настоящите клиенти, както и търсенето на нови се синхронизира между членовете на търговския отдел с цел избягване дублирането на информация.
- Услуги свързани с клиентите – допълнителни специални изисквания и запитвания се записват, обработват и документират в папки с цел тяхното съхранение, анализ и подобряване нивото на задоволеност на клиентите

Рискове свързани с поддържащи дейности са:

- Инфраструктура – поддържа се на добро ниво, спазват се хигиенни изисквания и изисквания по чистотата
- Човешки ресурси – спазват се изисквания за възнаграждения, както и се предлагат допълнителни възможности за обучения и реализация
- Информационни технологии – въведена е поддръжка от външна фирма за нуждите на предприятието
- Закупуване на стоки и материали – отдел снабдяване сравнява поне три оферти от доставчици преди взимането на решение; Закупуването на съществени количества стоки и материали се одобрява от Изпълнителния директор

Разпределянето на рисковете по отдели позволява анализ на възможността на фирмата да обслужва клиенти спрямо процесите, които се извършват в нея. Също така това спомага за сравняване на фирмата с конкуренти и техните работни процеси, съответно общи рискове на индустрията за работните процеси. Създава се база за възможност за промяна в бизнес процесите с цел постигане на по-добро и конкурентно позициониране на предприятието, както и по-гладко и ефективно движение на информацията между различните отдели. За всеки отдел и процес се въвеждат резултатите, които се целят, и е възможно по-тясно следене на тяхната реализация, съответно се избягва риска от прехвърляне на отговорност.

### 3. Оперативни рискове, свързани с ежедневните работни процеси в предприятието

Общи типове контрол:

- Набиране на персонал – съществуват няколко нива на одобрение на нови служители – човешки ресурси, ръководител на съответния отдел, производствен директор. Това е с цел гарантиране избирането на подходящи кадри, които да допринасят на работата на предприятието, както и да се избегне риска от честа смяна на ръководни кадри или такива, изискващи по-дълъг период на обучение.
- Достъп до информация – контролира се чрез постоянен надзор чрез инсталация от камери, видимост на влизащ и излизащ персонал в предприятието, пароли за достъп до базата данни, физическо изолиране на зони – включително заключване на административни офиси и заключване на цехове и склад с ключ и печат, когато няма наличен персонал.
- Контрол свързан с оперативна работа и счетоводни операции

Основна цел на счетоводните процедури е адекватното събиране, обработване и представяне на достоверна, систематизирана и навременна информация за степента на риск, на която е изложена финансовата система на дружеството. Счетоводните процедури трябва да осигуряват всеобхватност на стопанските процеси, като по този начин се минимизира рискът от загуба и изкривяване на информацията. Счетоводните процедури трябва да осигуряват подходящо структуриране на финансово-счетоводната информация за целите на управление на рисковете. Това се постига чрез детайлизиране и адекватно групиране на информацията от първичните счетоводни документи, на базата на индивидуалния сметкоплан и специализирано програмно осигуряване. Предпоставки за правилното функциониране на счетоводните процедури са:

- Вярно, точно и своевременно осчетоводяване на стопанските процеси, съобразно нормативните изисквания и възприетата счетоводна политика. (правила за последващ контрол върху операциите, основните процеси и документи по текущо отчитане, месечно, тримесечно и годишно приключване)
- Осигуряване на необходимия информационен поток към счетоводния отдел (функции, отговорности и правомощия на звената на организационната структура по отношение на финансовото отчитане).
- Навременност на подаваната към счетоводния отдел информация (процедура по годишното счетоводно приключване).
- Структуриране на индивидуалния сметкоплан за целите на получаване на необходимата счетоводна информация
- Наличие на програмни продукти, целящи автоматизиране на процесите, систематизиране на информацията, улесняване достъпа на данните от първичните документи и източници и надеждното им архивиране (правила и изисквания по контролите на приложените програми и общите ит контроли)
- Организационна структура на счетоводния отдел в съответствие с нуждите на дружеството, при ясно определени права, отговорности и нива на достъп до информацията.

Към момента в голяма част от случаите положителния или отрицателния резултат от риска изисква извършване на корекции на базата на отчетения проблем. Тези корекции се въвеждат след сравнение на реалните и очакваните резултати. Политиката на дружеството трябва да се измести към предвиждане на разликите между планираните и реални резултати и предварителното осъществяване на действие с цел избягване на тази разлика.

Контрол върху счетоводни рискове:

- Паричен поток
- Задлъжнялост
- Инвентаризиране на материални и нематериални активи
- Инвестиции
- Кредитори
- Заеми
- Приходи и разходи

Контрол върху паричния поток, включващ рискове като:

- ✓ Плащания получени от компанията са правилно регистрирани в банката
- ✓ Банковите сметки са защитени
- ✓ Електронните подписи за потвърждение на банкови транзакции се пазят
- ✓ Плащанията са упълномощени по утвърдения ред на компанията – от изпълнителния директор
- ✓ Прехвърляния между банковите сметки са коректно отчетени и регистрирани
- ✓ Има адекватна прогноза на паричния поток която да гарантира че задълженията са отчетени и няма да се наруши допустимия овърдрафт.

Контрол върху риска от задължения:

- ✓ Правилно регистриране на фактурите.
- ✓ Плащания събрани от клиенти са правилно отчетени в архивите за задължения.
- ✓ Пропаднали дългове се отписват и се планират съмнителни взимания; За намаляване на риска по тази точна, с по-рискови клиенти се работи с проформа фактура, или единствено при изчистване на предишни задължения.
- ✓ Събирането на задължения е постоянен и ефективен процес, отчетат се резултатите от връзката със счетоводството и отдела по плащания на клиентите.
- ✓ Налични са проверки за всички оспорвания на плащания от клиенти.

Контрол върху риска от неправилно инвентаризиране на материални активи:

- ✓ Материалните активи периодично се проверяват чрез преброяване и сравняване с наличните в системата – извършва се годишна инвентаризация, както и допълнителни инвентаризации през годината по преценка.
- ✓ Материалните активи се оценяват в съответствие със счетоводните принципи валидни за предприятието.
- ✓ Има адекватни процедури за отчитане на заприходената стока от доставчици.
- ✓ Материалните активи се съхраняват по начин, недопускащ кражба, загуба или нараняване на активите.
- ✓ Активите са годни за употреба; стоки с изтекъл срок на годност или наранени такива се идентифицират и изхвърлят или – след одобрение от отдела качествен контрол – преупаковка и стерилизация.

Контрол за рискове свързани с инвестиции:

- Има физическо доказателство за собствеността на инвестиции, като документацията се съхранява в електромеханичен отдел.

- Периодично се преразглеждат всички инвестиции за да се определи дали те трябва да се запазят или ликвидират.
- Инвестициите се оценяват в съответствие със счетоводните стандарти, валидни за предприятието.
- Придобиването и ликвидирането на инвестиции се упълномощава и осчетоводява в съответствие с политиката на предприятието – след одобрение от Изпълнителния директор.

#### Контрол за рисковете свързани с кредитори:

- Доставка на материали се извършва след упълномощаване от Изпълнителния директор.
- Фактурите и касовите бележки са в съответствие с покупката.
- Фактурите получени от доставчиците се проверяват и сравняват с получената стока.
- Съхранява се документация за доказателство на извършените доставки и покупки.
- Плащанията на доставчици се упълномощават от Изпълнителния директор и се отчитат счетоводно.
- Протичат проверки във връзка с несъответстващи количества или качество с доставчиците; при открито несъответствие се договаря компенсация от страна на доставчика и се изисква доставка на първоначално договореното количество и качество от съответния продукт или материал.

#### Контрол за рисковете, свързани със заеми на предприятието:

- Дължимите количества са адекватно описани.
- Заемите се извършват единствено след одобрение от Изпълнителния директор.
- Заделят се адекватни провизии за заемите от счетоводството.

#### Приходи и разходи – контрол:

- Продажбата на продукция се документира адекватно (Проформа фактура, данъчна фактура, касова бележка, отпечатване в счетоводната програма) при извършване на транзакцията.
- Разходите се класифицират адекватно.
- Приходи и разходи се обвързват със съответния счетоводен период.
- Разходите се одобряват адекватно спрямо политиката на предприятието – единствено от Изпълнителния директор.

#### Контрол за рискове, свързани с плащания и компенсация на служители:

- Служителите се наемат в съответствие с одобрените процедури за човешки ресурси, съпроводени с необходимите проверки за новите служители
- Новите служители се одобряват от съответния управител на отдел, както и от екипа на личния състав.
- Компенсациите на служители са в съответствие с одобрените процедури за човешки ресурси
- Работното време на служителите се отчита адекватно; За целта се използват електронни карти за отчитане времето на влизане и излизане на служители, както и допълнителни проверки на портала на предприятието
- Отпуски и отсъствие по майчинство, както и извънредни часове работа, се одобряват спрямо политиката на компанията. Отсъствие на персонал от производството се одобрява от Производствения или Изпълнителния директор, а отсъствие на персонал от администрацията се одобрява единствено от Изпълнителния директор.
- Служители, които прекратят трудовите си отношения се премахват от системата за плащания

- Компенсациите на служители се проверяват за грешки в калкулацията преди одобрение
- Допълнителни компенсации се одобряват от Изпълнителния директор.

Контрол на рискове, свързани с допълнителни разходи на служители:

- Ползване на моторни превозни средства – засичане на изминати километри и сравнение с предварително зададените маршрути от търговски отдел и отдел доставки. Въведена е GPS система за по-строг контрол върху изминаваните километри
- Разходи за гориво и поддръжка – адекватни спрямо зададените маршрути и одобрени от ръководителя на отдел транспорт
- Разходи за мобилни и стационарни телефони, факс, ползване на интернет и други услуги
- Разходи за командировки – одобряват се от Изпълнителния директор при предоставено доказателство за потенциалните ползи за компанията
- Разходи, свързани с развличане и забавление на личния състав – одобряват се от Изпълнителния директор (тийм билдинг и др.)

Риск свързан с измами, анализ на индикатори:

Следните сигнали, свързани с измами и/или кражби са въведени:

- Вътрешен контрол за съхранение на информацията – заключване на стаите на отделите когато няма служители от съответния отдел; въвеждане на персонални пароли за достъп до счетоводната система
- Въведена система от камери, покриващи площта на предприятието, до които има достъп Изпълнителния директор и отдел охрана.

**4. Анализ на финансови и нефинансови основни показатели за резултата от дейността на „Момина крепост“ АД /член 39, т. 2 от Закон за счетоводство/, както и описание на състоянието на дружеството и разясняване на годишния финансов отчет /чл.247, ал.1 от Търговски закон/**

| <b>Приходи по пазари</b> | <b>2022</b>     | <b>2021</b>     |
|--------------------------|-----------------|-----------------|
|                          | <b>BGN '000</b> | <b>BGN '000</b> |
| България                 | 1,010           | 2,600           |
| Европа                   | 947             | 83              |
|                          | <b>1,957</b>    | <b>2,683</b>    |

| <b>Продажби по продукти – вътрешен пазар</b> | <b>2022</b>     | <b>2021</b>     |
|----------------------------------------------|-----------------|-----------------|
|                                              | <b>BGN '000</b> | <b>BGN '000</b> |
| Бласови изделия                              | 241             | 722             |
| Спринцовки с и без игла                      | 303             | 737             |
| Хирургически облекла                         | 306             | 738             |
| Системи, сонди, катетри                      | 106             | 135             |
| Игли                                         | 15              | 239             |
| Уринаторни торби                             | 39              | 29              |
|                                              | <b>1,010</b>    | <b>2,600</b>    |

| <b>Продажби по продукти – износ</b> | <b>2022</b>     | <b>2021</b>     |
|-------------------------------------|-----------------|-----------------|
|                                     | <b>BGN '000</b> | <b>BGN '000</b> |
| Пломба за тотове                    | 41              | 52              |
| Спринцовки                          | 906             | 17              |
| Халати                              | -               | 14              |
|                                     | <b>947</b>      | <b>83</b>       |

| <b>Приходи, според момента на тяхното признаване</b> | <b>2022</b>     | <b>2021</b>     |
|------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|
|                                                      | <b>BGN '000</b> | <b>BGN '000</b> |
| Продукция, прехвърляна към определен момент          | 1,957           | 2,683           |
|                                                      | <b>1,957</b>    | <b>2,683</b>    |

| <b>Други доходи от дейността</b>        | <b>2022</b>     | <b>2021</b>     |
|-----------------------------------------|-----------------|-----------------|
|                                         | <b>BGN '000</b> | <b>BGN '000</b> |
| Приходи от продажба на материали        | 8               | 2               |
| Отчетна стойност на продадени материали | (3)             | (1)             |
| Печалба от продажба на материали        | 5               | 1               |
| Приходи от продажба на стоки            | 812             | 1,224           |
| Отчетна стойност на продадените стоки   | (545)           | (686)           |
| Печалба от продажба на стоки            | 267             | 538             |
| Приходи от продажба на ДМА              | 15              | 126             |
| Балансова стойност на продадените ДМА   | (13)            | (60)            |
| Печалба от продажба на ДМА              | 2               | 66              |
| Приходи от услуги                       | 58              | 99              |
| Приходи от финансираня                  | 225             | 123             |
| Други доходи                            | 38              | 3               |
| <b>Общо други доходи от дейността</b>   | <b>595</b>      | <b>830</b>      |

|                                                    | 2022              | 2021              |
|----------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
|                                                    | BGN '000          | BGN '000          |
| <b>Разходи за дейността</b>                        |                   |                   |
| Разходи за суровини и материали                    | (1,190)           | (1,513)           |
| Разходи за външни услуги                           | (484)             | (538)             |
| Разходи за персонала                               | (1,056)           | (1,387)           |
| Разходи за амортизация                             | (334)             | (330)             |
| Други разходи за дейността                         | (104)             | (133)             |
| <b>Общо разходи за дейността</b>                   | <b>(3,168)</b>    | <b>(3,901)</b>    |
|                                                    | <b>31.12.2022</b> | <b>31.12.2021</b> |
|                                                    | <b>BGN '000</b>   | <b>BGN '000</b>   |
| <b>СОБСТВЕН КАПИТАЛ</b>                            |                   |                   |
| Основен акционерен капитал                         | 1,691             | 1,691             |
| Резерви                                            | 2,619             | 2,608             |
| Неразпределена печалба                             | (1,565)           | (969)             |
|                                                    | <b>2,745</b>      | <b>3,330</b>      |
|                                                    | <b>31.12.2022</b> | <b>31.12.2021</b> |
|                                                    | <b>BGN '000</b>   | <b>BGN '000</b>   |
| <b>ПАСИВИ</b>                                      |                   |                   |
| <b>Нетекущи задължения</b>                         |                   |                   |
| Пасиви по отсрочени данъци                         | 225               | 220               |
| Задължения към персонала при пенсиониране          | 80                | 88                |
| Разсрочен доход от финансиране                     | 2,089             | 2,189             |
| Задължения към свързани лица                       | 3,757             | -                 |
| Задължения по заеми                                | -                 | 2,902             |
| Задължение по лизинг                               | 169               | 161               |
|                                                    | <b>6,320</b>      | <b>5,560</b>      |
|                                                    | <b>31.12.2022</b> | <b>31.12.2021</b> |
| <b>Текущи задължения</b>                           |                   |                   |
| Търговски задължения                               | 4,603             | 4,284             |
| Банкови заеми                                      | -                 | 1,644             |
| Задължения към свързани лица                       | 1,605             | 1,609             |
| Задължения по получени търговски заеми             | 409               | -                 |
| Задължения към персонала и за социално осигуряване | 210               | 192               |
| Разсрочен доход от финансиране                     | 99                | 99                |
| Задължение по лизинг                               | 61                | 69                |
| Други текущи задължения                            | 129               | 131               |
|                                                    | <b>7,116</b>      | <b>8,028</b>      |
| <b>ОБЩО ПАСИВИ</b>                                 | <b>13,436</b>     | <b>13,588</b>     |
| <b>ОБЩО СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ</b>              | <b>16,181</b>     | <b>16,918</b>     |



|                                                                                   | 31.12.2022        | 31.12.2021        |
|-----------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>АКТИВ</b>                                                                      | <b>BGN '000</b>   | <b>BGN '000</b>   |
| <b>Нетекущи активи</b>                                                            |                   |                   |
| Имоти, машини и оборудване                                                        | 10,795            | 10,993            |
| Нематериални активи                                                               | 22                | 25                |
| Инвестиции на разположение и за продажба                                          | 19                | 19                |
|                                                                                   | <b>10,836</b>     | <b>11,037</b>     |
| <b>Текущи активи</b>                                                              |                   |                   |
| Материални запаси                                                                 | 3,736             | 4,307             |
| Търговски вземания и предоставени аванси                                          | 1,474             | 1,415             |
| Вземания от свързани предприятия                                                  | -                 | 4                 |
| Други вземания и предплатени разходи                                              | 74                | 127               |
| Парични средства и парични еквиваленти                                            | 61                | 28                |
|                                                                                   | <b>5,345</b>      | <b>5,881</b>      |
| <b>ОБЩО АКТИВИ</b>                                                                | <b>16,181</b>     | <b>16,918</b>     |
|                                                                                   | <b>31.12.2022</b> | <b>31.12.2021</b> |
| Нетни парични потоци от оперативна дейност                                        | 687               | 328               |
| Нетни парични потоци от / (използвани) в инвестиционна дейност                    | (66)              | (1,731)           |
| Нетни парични потоци от / (използвани във) финансова дейност                      | (588)             | 1,328             |
| <b>Нетно увеличение/(намаление) на паричните средства и паричните еквиваленти</b> | <b>33</b>         | <b>(75)</b>       |
| Парични средства и парични еквиваленти на 1 януари                                | 28                | 103               |
| Парични средства и парични еквиваленти на 31 декември                             | 61                | 28                |

“Момина крепост“ АД реализира продукцията си в два основни канала:

- Вътрешен пазар
- Експорт

“Момина крепост“ АД произвежда и реализира продукция в две направления:

- Медицински изделия за еднократна употреба
- Пластмасови изделия с общо предназначение

## АНАЛИЗ НА ПРОДАЖБИТЕ ЗА 2022 СПРЯМО 2021 Г.

### 1. Продажби на стоки и продукция по направления и по стокови групи

| ПРОДАЖБИ              | лв 2022   | лв 2021   | 2022/2021 |
|-----------------------|-----------|-----------|-----------|
| Продажби на завода    | 2 777 676 | 3 932 029 | (29)%     |
| Продажби мед. изделия | 2 550 258 | 3 222 532 | (21)%     |
| Продажби СБП          | 227 418   | 709 497   | (68)%     |

| ПРОДАЖБИ              | в натура 2022 | в натура 2021 | 2022/2021 |
|-----------------------|---------------|---------------|-----------|
| Продажби на завода    | 48 933 719    | 76 752 261    | (36)%     |
| Продажби мед. изделия | 48 897 212    | 76 509 289    | (36)%     |
| Продажби СБП          | 36 507        | 242 972       | (85)%     |

Както е видно от табличните изображения, приходите от продажби през 2022 г. са спаднали спрямо 2021г. с 29%. Това се дължи основно на търговския спор и последвалите го съдебни дела на Момина крепост АД със свой контрагент и неосъществена в своята пълнота и ритмичност търговска дейност. В резултат на създалата се ситуация приходите от мед. изделия са намалели с 21%, докато при СБП спадът е с 68%.

Момина крепост АД е продала с близо 85% по-малко бройки стоки за бита и промишлеността през 2022 г. в сравнение с 2021 г. и с 36% по-малко бройки медицински изделия. Делът на медицинските изделия в общите продажби е 99,93%, а на стоките за бита 0,07% в натура, като тенденцията през последните години е делът на медицинските изделия да нараства непрекъснато.

По отношение на намалените продажби на СБП дори тежката инфлационна обстановка не оказва въздействие, а прекъснатата и нарушена търговска дейност. Но доколкото беше възможно търсенето беше по-голямо от възможностите за предлагане, което е все пак много висока оценка на произвежданите изделия от Момина крепост АД, качествени и проверени във времето. Наблюдаваше се на пазара на СБП голямо разнообразие от вносни сходни артикули на доста по-ниски цени, но въпреки това нашите артикули са търсени и предпочитани от постоянни и нови клиенти.

Нарасналият дял на медицински изделия би могло да се каже, че основно е повлиян от продължилата глобална пандемия на Ковид-19 и нарушени международни вериги на доставки. Много от нашите клиенти предпочитат сигурен и утвърден производител в България, респ. Европа. В тази ситуация Момина крепост АД предлага достъпни цени, изключително голяма номенклатура от изделия, утвърдено и доказано качество, добра локация и бързи доставки. Поради тези предимства към клиентите се добавят, както малки медицински практики, големи медицински центрове, болници, фармацевтични производители и клинични лаборатории. Нараства и интереса от чужбина.

Благодарение на внедрените от Компанията високотехнологични линии за производство на трисъставни спринцовки се постигна много по-голяма производителност, което прави продуктите конкурентноспособни в ценово отношение и възможност за ангажираност с по-големи обеми поръчки.

## 2. Направление СБП

Голяма част от продажбите - 93% на СБП минават през дистрибуторите.

Като цяло приходите от дистрибутори бележат спад през 2022г. Това може да се обясни с прекъснатата търговска дейност.

## 3. Износ

През 2022 г. е реализиран значителен износ, чийто дял е 61% от общите продажби. Освен износ на тотове за Сърбия, който продължава и през 2023 г. бяха реализирани продажби на спринцовки и игли за Мароко, спринцовки, сонди и катетри за Молдова.

| Основни канали за продажба | лв 2022   | лв 2021   |
|----------------------------|-----------|-----------|
| Вътрешен пазар             | 1 093 025 | 3 853 907 |
| Експорт                    | 1 684 651 | 78 122    |
| ОБЩО                       | 2 777 676 | 3 932 029 |
| Дял на експорт в %         | 61%       | 2%        |

Реализация на продукцията извън територията на България е една от най-приоритетните задачи на „Момина крепост“ АД за периода 2023-2025 г., базирайки се на засилен интерес от европейски и извън европейски компании.

## 4. ЦЕЛИ И ВЪЗМОЖНОСТИ

**Направление мед.изделия** - Отчитайки статуквото на пазар, пазарен дял, изисквания на клиентите, относно качество/цена, вноса на аналогични продукти от Китай основно, Момина Крепост АД ясно осъзнава нуждата от промяна. За да бъдем конкурентноспособни сме анализирали нуждите на пазара – продукт-качество-цена, нужните ресурси и планирали действия по реализация. В тази връзка Дружеството извърши значителни инвестиции в ново високотехнологично оборудване за производство на медицински изделия в периода 2018-2020г., което оборудване ще повиши ефективността на производството като цяло – количествено / увеличаване на производственият капацитет и енергийната и производствена ефективност / и качествено – чрез замяна на ръчни процеси с автоматизирани такива.

Новото високотехнологично оборудване ще ни позволи да оптимизираме производствени разходи, да повишим качеството на предлаганите медицински изделия, да бъдем конкурентни на вносните такива, да възвърнем пазарния си дял на вътрешен пазар и най-важното ще имаме достатъчно мащабен производствен капацитет за да поемем поръчки от всички потенциални нови пазари.

Общата сума на инвестицията по проекта е 4 998 900.20 лв., от които 2 499 450.09 лв. безвъзмездна финансова помощ от Оперативна програма „Иновации и конкурентоспособност“ 2014-2020 г. (2 124 532.57 лв. европейско и 374 917.52 лв. национално съфинансиране) и 2 499 450.11 лв. собствено съфинансиране.

Целта на проекта е закупуване на ново модерно високотехнологично оборудване за производство на спринцовки с цел подмяна на старото такова. Проектът е осъществен в периода 2018-2020г. В момента поетапно се натоварва новото оборудване, което ще позволи да отговорим на завишеното търсене на вътрешния и външния пазар на спринцовки и игли във връзка с масовите ваксинации срещу Ковид-19.

**Направление стоки за бита и промишлеността** - всяка една от категориите е с голям потенциал за развитие, проблемът е, че машините са много стари и често създават проблеми.

Огромен потенциал има в категорията Съдове за басейн, тъй като продуктът е силно нишов, с отлично качество, не е толкова ценово чувствителен и таргет клиентите са готови да заплатят цена за качество. Продуктът показва стабилен тренд на покачване на продажбите и с постоянна работа от страна на Търговски Отдел за презентирането му на всички потенциални специализирани фирми за изграждане и обслужване на басейни, този продукт носи огромен пазарен потенциал.

Категориите Бидони и Туби произвеждани от Момина Крепост АД притежават огромно предимство пред останалите на пазара, бидейки сертифицирани за употреба в досег до хранителни и фармацевтични продукти. Коеито ни прави един от малкото производители на такива продукти, които могат да се използват за промишлени цели – опаковане, съхранение и транспортиране на хранителни и фармацевтични продукти.

Това предимство трябва да се презентира и използва по-добре, да бъде презентирано на всички производствени предприятия в бранша, за да се усвои потенциала на продуктите и да се реализира производство и приходи в пъти по-големи.

## **Екология и опазване на околната среда**

“Момина крепост” АД организира производството си в съответствие с нормативните документи, касаещи екологията и опазването на околната среда. Основните технологични процеси, прилагани във фирмата - лееене под налягане, екструдирание и бласформоване, са безотпадни и не замърсяват околната среда.

Прилагат се мерки за разделно събиране на производствените и битови отпадъци.

Правилата за действията на персонала в тази насока са описани в утвърдени процедури и инструкции към Системата за управление на качеството. На персонала се извършва подходящо обучение, свързано с опазването на околната среда.

Стриктно се изпълняват задълженията, свързани с изпълнение на изискванията на Наредбата за опаковките и отпадъците от опаковки.

“Момина крепост” АД има сключен договор с ЕКОБУЛПАК – Национална организация за разделно събиране и оползотворяване на отпадъци от опаковки.

### Персонал

Към 31.12.2022 г. средно-списъчният брой на служителите в „Момина крепост“ АД е 43 (при 61 към 31.12.2021 г.). В таблицата по-долу е посочена в детайли информация, относно персонала в дружеството.

#### ЧИСЛЕННОСТ НА ПЕРСОНАЛА

| Възраст  | Към 01.01.2022 | Към 31.12.2022 |
|----------|----------------|----------------|
| 18-30    | 7              | 1              |
| 31-40    | 13             | 11             |
| 41-50    | 12             | 12             |
| 51-60    | 22             | 13             |
| Над 60   | 7              | 10             |
| Общ брой | 61             | 47             |

#### А. РАЗПРЕДЕЛЕНИЕ ПО ОБРАЗОВАНИЕ

| Образование        | Към 01.01.2022 | Към 31.12.2022 |
|--------------------|----------------|----------------|
| Висше              | 24             | 25             |
| Средно специално   | 16             | 12             |
| Средно             | 21             | 10             |
| Основно и по-ниско | -              | -              |
| Общо               | 61             | 47             |

#### В. РАЗПРЕДЕЛЕНИЕ НА ПЕРСОНАЛА ПО КАТЕГОРИИ

| Категория персонал                               | Към 01.01.2022 | Към 31.12.2022 |
|--------------------------------------------------|----------------|----------------|
| 1 – Ръководители                                 | 5              | 4              |
| 2 – Специалисти                                  | 6              | 3              |
| 3 – Техници и приложни специалисти               | 5              | 6              |
| 4 – Помощен административен персонал             | 6              | 4              |
| 5 – Персонал зает с услуги на населението        | -              | -              |
| 7 – Квалифицирани работници                      | 9              | 12             |
| 8 – Машинни оператори и монтажници               | 24             | 15             |
| 9 – Професии не изискващи Специална квалификация | 6              | 3              |
| ОБЩО:                                            | 61             | 47             |

През 2022 г., средствата за работна заплата на персонала се формират на база основни заплати по трудов договор и съгласно прилаганите системи за заплащане на труда. Допълнителните трудови възнаграждения по Кодекса на труда са изплащани в съответствие с установените им размери в нормативните документи и КТД.

Провеждането на ефективно обучение по утвърдени програми и графици за обучение, има за цел повишаване на професионалната квалификация на персонала.

В дружеството периодично се провеждат медицински прегледи и се поддържат безопасни условия на труд.

Работещите при специфични условия получават лични предпазни средства.

#### ***5. Важни събития, които са настъпили след датата, към която е съставен годишния финансов отчет /член 39, т. 3 от Закон за счетоводство/***

Няма съществени събития настъпили след датата на отчетния период, изискващи корекция или оповестяване в настоящия финансов отчет.

#### **6. Бъдещо развитие на „Момина крепост“ АД /член 39, т. 4 от Закон за счетоводство и планирана стопанска политика през следващата година /чл.247, ал 3 от Търговски закон/**

##### **Вероятното бъдещо развитие на предприятието**

За изтеклата 2022 година бяха предвидени мерки, които да доведат до подобрения, свързани с производството, работната среда и др. По-голямата част от тези намерения не са осъществени по причини, които бяха разгледани в този доклад. Реализацията им се предвижда да продължи през настоящата 2023 година. Това са следните мероприятия: поетапно обновяване на хладилната инсталация; разширяване на стерилизационния участък; поетапна подмяна на климатиците и ремонт на производствените помещения, подмяна на осветлението с Led осветление; осъществяване на проучвания за закупуване на оборудване за цялостно производство на хиподермични игли.

#### **7. Научноизследователска и развойна дейност / член 39, т. 5 от Закон за счетоводство /**

##### **Действия в областта на научноизследователската и развойна дейност**

Сериозно подобрение по отношение качеството, надеждността и снижаване на себестойността беше постигнато при производството на спринцовки. Изделията от новите линии са изпълнени в олекотен съвременен вариант. Спринцовките отговарят напълно на най-новите изисквания на международните технически стандарти. При производството на цилиндри се използва специална марка полипропилен – рандом кополимер, предназначен от производителя за такъв тип детайли.

Разработен е нов сайт на фирмата, като е подобрена функционалността му. Разработени са нови групови и транспортни опаковки за спринцовки с оптимален размер и дизайн.

Внедрен беше нов дизайн и размери на кутии и кашони за опаковка на спринцовки и игли. Това подобрение е в отговор на клиентите от страната, които започнаха да предпочитат спринцовките да са опаковани във вътрешна кутия, а не само в кашони както беше стария вариант.

През 2022 година няма разработени нови изделия – медицински и стоки за бита.

Всички настъпили промени в производството през годината са обезпечени с необходимата техническа, технологична и конструктивна документация, а също така са отразени в процедурите и инструкциите от системата за управление на качеството.

Започна актуализацията на Техническите досиета за медицинските изделия, като в документите се въвеждат изискванията на Регламента за медицинските изделия – MDR 2017/745. Този процес ще бъде продължен и финализиран през 2023 година.

В „Момина крепост“ АД беше проведен успешен контролен одит на внедрената система за енергийна ефективност от сертифицираща организация „Тюф Рейнланд България“, за което е издаден сертификат;

През 2022 година не е провеждан контролен одит на СУК от сертифицираща организация SGS.

#### **8. Информация за придобиване на собствени акции, изисквана по реда на чл. 187д от Търговски закон /член 39, т. 6 от Закон за счетоводство/**

Дружеството няма придобити и прехвърлени за периода собствени акции за отчетния период.

#### **9. Наличие на клонове на предприятието / член 39, т. 7 от Закон за счетоводство /**

„Момина крепост“ АД няма клонове.

#### **10. Използвани финансови инструменти / член 39, т. 8 от Закон за счетоводство/**

**Структурата на финансовите активи на Дружеството към 31 декември е посочена по-долу. Тя включва следните категории финансови инструменти:**

|                                                | <b>31.12.2022</b><br><b>BGN '000</b> | <b>31.12.2021</b><br><b>BGN '000</b> |
|------------------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|
| <b>Финансови активи</b>                        |                                      |                                      |
| Финансови активи на разположение и за продажба | 19                                   | 19                                   |
| Вземания от свързани предприятия               | -                                    | 4                                    |
| Търговски вземания                             | 1,296                                | 1,256                                |
| Други вземания                                 | 29                                   | 36                                   |
| Парични средства и парични еквиваленти         | 61                                   | 28                                   |
| <b>Общо финансови активи</b>                   | <b>1,405</b>                         | <b>1,343</b>                         |

#### **а/ Цел и политика на предприятието по управление на финансовия риск**

Политиката за управление на риска е фокусирана върху установяване, управление, наблюдение и оценка на рисковете които биха имали влияние върху процеса на финансово отчитане и изготвяне на финансови отчети.

Рисковете, имащи отношение към надеждното финансово отчитане, включват външни и вътрешни събития, сделки и обстоятелства, които могат да възникнат и да се отразят негативно върху способността на дружеството да инициира, регистрира, обработва и отчита финансови данни, съответстващи на твърденията за вярност, направени от ръководството във финансовия отчет.

Оценката на риска включва следните действия:

♦ **Идентифициране на рисковете:**

Това е етап от процеса на управление на риска, при който се откриват рисковете, които биха могли да повлияят негативно върху заложените цели на дружеството. Идентифицирането на рисковете, които са свързани с постигането на стратегическа или оперативна цел може да бъде описано най-общо по следния начин: анализ на основните дейности свързани с постигането на всяка една стратегическа или оперативна цел; определяне на неблагоприятните рискове, които могат да настъпят и да повлияят на съответната дейност или процес.

Идентифицирането на рисковете се състои в установяване на потенциалните събития, които могат да повлияят негативно при реализиране на целите на дружеството. При идентифициране на рисковете се отчитат както външни така и вътрешни рискови фактори в следствие на което за една цел могат да бъдат идентифицирани няколко риска. Методи за идентифициране на рисковете са: анализ на процеси и дейности; анализ на документи; анкетни карти и интервюта със служители; други методи по преценка на ръководството.

♦ **Оценка и анализ на идентифицираните рискове:** Анализът на риска е вторият етап от процеса по управление на риска. През този етап се изследва предполагаемата честота от възникване на конкретни рискове и въздействието, което ще имат върху дейността на дружеството.

Ръководството на „Момина крепост“ АД приема подхода за даване на обща оценка на всеки идентифициран риск с качествената му характеристика – нисък, среден, висок, определена чрез качествената оценка на вероятността от настъпването му и неговото влияние – ниско, средно, високо.

♦ **Реакция на рисковете**

**Толериране на риска:** Приемане на риска на нивото на което е оценен. Такава реакция е възможна само, ако оценката на остатъчния риск е в рамките на приемливото ниво, или са на лице ограничени възможности за предприемане на ефективни действия.

**Ограничаване на риска:** Въвеждане на контролни дейности, целящи ограничаване на въздействието и /или вероятността от настъпването му. Целта е да се въведат мерки чрез които да се ограничи риска до приемливо ниво.



**Прехвърляне на риска:** В случай, че риска е неприемливо висок се търси възможност за прехвърлянето му или споделянето му с друга организация. Напр. партньорски споразумения или осигуряване на определени дейности като външна услуга.

**Прекратяване:** Намаляване и/или ограничаване на вероятността от настъпването и/или влиянието на риска, чрез прекратяване на дейността, която го поражда.

#### ♦ Документиране

Всяка основна дейност свързана с управлението на риска се документира с цел осигуряване на проследимост на целия процес. Документът, в който се описва процеса на управление на риска е Регистър на риска на финансово-счетоводната дейност на „Момина крепост“ АД.

#### **б/ Експозиция на предприятието по отношение на ценови, кредитен, ликвиден риск и риска на паричния поток**

- **Валутен риск**

Дружеството извършва своята дейност при активен обмен с чуждестранни доставчици и клиенти. Дружеството не е изложено на валутен риск, защото почти изцяло всички негови операции и сделки са деноминирани в български лева и/или евро, доколкото еврото е с фиксиран курс спрямо лева по закон. Останалата част от операциите на дружеството обичайно са деноминирани в български лева и/или в евро.

- **Ценови риск**

Дружеството е изложено на ценови риск от евентуално нарастване на доставните цени на суровините и материалите. За минимизиране на това влияние дружеството прилага фирмена стратегия, целяща оптимизиране на производствените разходи, валидиране на алтернативни доставчици предлагащи изгодни търговски условия, разширяване на номенклатурата чрез разработване на нови за пазара продукти и не на последно място гъвкава маркетингова и ценова политика. Същевременно, то не е изложено на ценови риск на ценни книжа, доколкото сделки с този тип активи не е в обхвата на дейността му.

- **Кредитен риск**

Кредитен е рискът, при който клиентите на дружеството няма да бъдат в състояние да изплатят изцяло и в обичайно предвидените срокове дължимите от тях суми по търговските вземания. Последните са представени в отчета за финансовото състояние в нетен размер, след приспадане на начислените обезценки по съмнителни и трудно събираеми вземания. Такива обезценки са направени където и когато са били налице събития, идентифициращи загуби от несъбираемост съгласно предишен опит. Отсрочени плащания се предлагат само на клиенти, които имат дълга история и търговско сътрудничество с дружеството, добро финансово състояние и липса на нарушения при спазването на договорените кредитни условия. Събираемостта на вземанията се контролира директно от изпълнителния директор и главния счетоводител. Отговорността им е оперативно да контролират и регулират вземанията съобразно обективните дадености на пазара и потребностите на дружеството. Също така ръководството на

дружеството текущо наблюдава и регулира формиращата се концентрация на вземания по клиенти и контрагенти, а при формиране на такава от свързани лица - тя се управлява и от ръководството на компанията - майка.

- **Ликвиден риск**

Ликвидният риск се изразява в негативната ситуация дружеството да не бъде в състояние да посрещне безусловно всички свои задължения съгласно техния падеж. Външни източници на финансиране са банките и други постоянни партньори. Съществено влияние върху ликвидността на дружеството може да окаже изменението на курса на долара във връзка с доларовите позиции на украинския пазар и динамиката на пазара, ако се отклони от прогнозните очаквания. С цел изолиране евентуалния ликвиден риск, дружеството работи със система от алтернативни механизми за действие и прогнози, крайният ефект от което е поддържането на добра ликвидност, респективно способност за финансиране на стопанската си дейност. Това се допълва от текущо наблюдение на падежите на активите и пасивите и контрол върху изходящите парични потоци.

- **Риск на лихвоносните парични потоци**

В структурата на активите на дружеството лихвоносните активи са представени от паричните средства, които са с фиксиран лихвен процент. От друга страна, привлечените средства на дружеството под формата на дългосрочни и краткосрочни заеми са обичайно с променлив лихвен процент. Това обстоятелство частично поставя паричните потоци на дружеството в зависимост от лихвен риск. Ръководството на дружеството текущо наблюдава и анализира неговата експозиция спрямо промените в лихвените равнища. Измерва се ефектът върху финансовия резултат и собствения капитал при промяна с определени пунктове или проценти. Изчисленията се правят за значителните лихвоносни позиции.

#### Управление на капиталовия риск

С управлението на капитала дружеството цели да създаде и поддържа възможности то да продължи да функционира като действащо предприятие и да осигурява съответната възвращаемост на инвестираните средства на акционерите, стопански ползи на другите заинтересовани лица и участници в неговия бизнес, както и да поддържа оптимална капиталова структура, за да се редуцират разходите за капитала. Дружеството текущо наблюдава осигуреността и структурата на капитала на база съотношението на задлъжнялост. Това съотношение се изчислява между нетния дългов капитал към общата сума на ангажирания капитал. Нетният дългов капитал се определя като разлика между всички привлечени заемни средства така, както са посочени в отчета за финансово състояние и паричните средства и парични еквиваленти. Общата сума на ангажирания капитал е равна на собствения капитал и нетния дългов капитал.

#### **IV. Информация по чл.247 и чл. 240б от Търговски закон**

##### **1. По чл.247 от ТЗ**

##### **1.1. чл. 247, ал.1 Информация относно протичането на дейността и състоянието на дружеството и разяснения относно годишния финансов отчет**

В раздел II, т.1 е описана дейността и състоянието на дружеството и се разяснява годишния финансов отчет.

##### **1.2. чл. 247, ал.2 Друга задължителна информация, която се посочва в доклада за дейността**

##### **1.2.1 Възнаграждения, получени общо през годината от членовете на СД, в качеството им на членове на Съвета на директорите.**

- |                                                             |               |
|-------------------------------------------------------------|---------------|
| • Вълчин Стоянов Гаров – Председател на СД от 24.08.2020 г. | 18 000,00 лв. |
| • Борис Анчев Борисов – Член на СД от 23.06.2016 г.         | 16 363,78 лв. |
| • Емануил Димитров Цветков - Член на СД от 23.06.2016 г.    | 16 363,78 лв. |

Пълния размер на възнагражденията, получени общо през 2022 година от членове на Съвета на директорите на „Момина крепост“ АД, възлиза на 91 410,19 лв., в т.ч. В тази сума са включени и възнагражденията на Изпълнителния директор, който е и член на Съвета на директорите.

##### **1.2.2 Придобитите, притежаваните и прехвърлените от членовете на СД през годината акции и облигации на дружеството**

Към 31.12.2021 г. членовете на Съвета на директорите не са притежавали акции в дружеството.

Към 31.12.2022 г. членовете на Съвета на директорите не притежават акции в дружеството.

##### **1.2.3 Права на членовете на СД да придобиват акции и облигации на дружеството**

Уставът на „Момина крепост“ АД не предвижда ограничения за правото на членовете на съвета на директорите да придобиват акции и облигации на дружеството.

##### **1.2.4. Участие на членовете на Съвета на директорите в търговски дружества като неограничено отговорни съдружници, притежаването на повече от 25 на сто от капитала на друго дружество, както и участието им в управлението на други дружества или кооперации като прокуристи, управители или членове на съвети.**

**1.2.4.1 Участие на членовете на Съвета на директорите с повече от 25 на сто от капитала на други дружества:**

**Вълчин Стоянов Гаров – Председател на СД**

**Контролира или притежава пряко/непряко значителен дял (над 25%) от капитала на следните дружества:**

1. „Медицински консумативи“ ООД – Съдружник
2. „Гаров ГСК“ ЕООД – Собственик
3. „Витоша Трейд Естейтс“ ЕООД – Собственик
4. „САВ Пропърти“ ООД – Съдружник
5. „Медикълс Дивайс“ ООД – Съдружник

**Емануил Димитров Цветков – член на СД**

**Контролира или притежава пряко/непряко значителен дял (над 25%) от капитала на следните дружества:**

1. Велика България – Симеон Велики-888г.-Емануил Цветков ЕТ - Собственик
2. Медикълс Дивайс ООД - Съдружник
3. „АВЕ Холд Груп“ ЕООД – Собственик

**Борис Анчев Борисов - член на СД**

Не притежава над 25 % от капитала на други дружества.

**1.2.4.2 Участие на членовете на Съвета на директорите в управлението на други дружества или кооперации като прокуристи, управители или членове на съвети:**

**Вълчин Стоянов Гаров – Председател на СД**

**Участва в управителен / контролен орган в следните дружества:**

1. „Гаров – ГСК“ – ЕООД – Управител
2. „Гаритдж инвестмънт мениджмънт“ ЕООД – Управител
3. „Витоша Трейд Естейт“ – Управител
4. „Ви Ей Джи Прайм“ ЕООД – Управител
5. „САВ Пропърти“ ООД - Управител
6. „Рибената ферма“ АД – Член на Съвета на директорите
7. „Момина крепост“ АД – Председател на Съвета на директорите
8. „Многопрофилна болница за активно лечение – доверие“ АД – Член на Съвета на директорите
9. „Българска федерация по самбо“ – Член на управителен съвет

10. „Медикълс Дивайс“ ООД – Управител

**Емануил Димитров Цветков – член на СД**

**Участва в управителен / контролен орган в следните дружества:**

1. „Момина крепост“ АД – Изпълнителен член на СД

2. „Велика България – Симеон Велики-888г.-Емануил Цветков“ ЕТ – Представляващ

3. „Медикълс Дивайс“ ЕООД – Управител

4. „Спортен клуб по борба Радослав Великов – Михаил Ганев“ Сдружение – Член на управителен съвет

**Борис Анчев Борисов – член на СД**

**Участва в управителен / контролен орган в следните дружества:**

1. „Телсо“ АД – Изпълнителен член на Съвета на директорите

2. „Калиман - РТ“ АД – Изпълнителен член на Съвета на директорите

3. „Фармалогистика“ АД – член на Съвета на директорите

4. „Софпринт груп“ АД – член на Съвета на директорите

5. „Индустриален Холдинг-Доверие“ АД – Изпълнителен член на Съвета на директорите

6. „Дунав“ АД, гр. Русе – Член на Съвета на директорите

7. „Доверие - Капитал“ АД – Член на Управителен съвет и Изпълнителен директор

8. „Многопрофилна Болница за Активно Лечение - Доверие“ АД – Член на Съвета на директорите

9. „Момина крепост“ АД – член на Съвета на директорите

10. „Медицински център – Доверие“ АД - член на Съвета на директорите

11. „Доверие- Брико“ АД – член на Надзорния съвет

12. Сдружение „Асоциация на дружествата със специална инвестиционна цел“, Представляващ и Председател на Управителния съвет

13. Сдружение Национален комитет в България на Международната Търговска Камара“ – член на Управителния съвет

14. „Софарма Имоти АДСИЦ“ – София – Изпълнителен член на Съвета на директорите

15. „Софарма Трейдинг“ АД – Прокурист

16. „СОФАРМАСИ МС“ С.Р.Л. Република Молдова – Управител

17. „ВЕТА ФАРМА“ АД - Член на Съвета на директорите

**2. Информация по чл. 240 б от ТЗ относно задължението на членовете на съветите да уведомяват писмено съвета на директорите, съответно управителния съвет, когато те или свързани с тях лица сключват с дружеството договори, които излизат извън обичайната му дейност или съществено се отклоняват от пазарните условия.**

**Договори по чл. 240 б, сключени през годината.**

През 2022 г. няма сключени договори, които излизат извън обичайната дейност на дружеството или съществено се отклоняват от пазарните условия.

## **V. Допълнителна информация по Приложение 2 от Наредба 2 на КФН от 9 Ноември 2021.**

**1. Информацията, дадена в стойностно и количествено изражение относно основните категории стоки, продукти и/или предоставени услуги, с посочване на техния дял в приходите от продажби на емитента („Момина крепост“ АД) като цяло и промените, настъпили през отчетната финансова година.**

Информацията за стойностното изражение на приходите от продажби с посочване на техния дял, е посочена в раздел III от настоящия доклад.

**2. Информация относно приходите, разпределени по отделните категории дейности, вътрешни и външни пазари, както и информация за източниците за снабдяване с материали, необходими за производството на стоки или предоставянето на услуги с отразяване степента на зависимост по отношение на всеки отделен продавач или купувач/потребител, като в случай, че относителният дял на някой от тях надхвърля 10 на сто от разходите или приходите от продажби, се предоставя информация за всяко лице поотделно, за неговия дял в продажбите или покупките и връзките му с емитента, съответно лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК.**

Информация относно приходите, разпределени по отделните категории дейности, вътрешни и външни пазари са посочени в раздел III от настоящия доклад.

Основни клиенти на дружеството с относителен дял над 10 % в приходите от продажби за 2022 г. са: STE Reacting и Агарта ЦМ ЕООД. За 2022 г. няма доставчици, чиито относителен дял надхвърля 10 % от общите разходи по предоставени услуги и материали.

**3. Информация за сключени съществени сделки, които биха довели до промяна на приходите, печалбата или друг финансов показател по смисъла на параграф 1 т. 8 от допълнителните разпоредби на ЗППЦК /водят или може основателно да се предположи, че ще доведат до благоприятна или неблагоприятна промяна в размер на 5 или повече на сто от приходите или печалбата на емитента, от друг финансов показател, както и от пазарната цена на издадените от емитента ценни книжа/.**

Няма такива.

**4. Информация относно сделките, сключени между емитента и свързани лица през отчетния период, предложения за сключване на такива сделки, както и сделки, които са извън обичайната му дейност или съществено се отклоняват от пазарните условия, по които емитентът е страна, съответно лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК или негово дъщерно дружество, е страна с посочване на стойността на сделките, характера на свързаността и всяка информация, необходима за оценка на въздействието върху финансовото състояние на емитента, съответно лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК.**

Информация относно сделките, сключени между „Момина крепост“ АД и свързани лица през отчетния период е посочена в приложение към годишния финансов отчет „Сделки със свързани лица“.

През 2022 „Момина крепост“ АД не е сключвала сделки, които са извън обичайната ѝ дейност или съществено се отклоняват от пазарните условия .

**5. Информация за събития и показатели с необичаен за емитента, съответно лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК, характер, имащи съществено влияние върху дейността му, и реализираните от него приходи и извършени разходи; оценка на влиянието им върху резултатите през текущата година.**

След търговски спор между „Момина крепост“ АД и фирма „Фаркол“ АД, започнал през 2021 г. и разглеждането на съдебен иск, нашето дружество първоинстанционно е обявено в несъстоятелност с Решение №43/03.06.2022 на Великотърновският окръжен съд, с което търговската дейност е прекратена за неопределен период. След разглеждане на случая от по-висши съдебни инстанции, с Определение № 631/01.12.2022 на Върховен касационен съд - гр. София е потвърдено Решение № 120/16.08.2022 на Апелативен съд Велико Търново за отмяна на несъстоятелността. Същото влиза в сила от 01.12.22г, а вписването в Търговския регистър е с Писмо - изх.№ 4571/21.12.22 на ВТОС. Видно от изложеното, около 7 месеца през 2022 година „Момина крепост“ АД не е функционирала нормално, включително и по отношение подготовката за преход към MDR. Освен това, последствията са налице и дори на настоящия етап не всички процеси са влезли в нормален ритъм и са се възстановили напълно.

**6. Информация за сделки, водени извънбалансово - характер и бизнес цел, посочване на финансовото въздействие на сделките върху дейността, ако рискът и ползите от тези сделки са съществени за емитента, съответно лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК, и ако разкриването на тази информация е съществено за оценката на финансовото състояние на емитента, съответно лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК.**

Няма такива сделки.

**7. Информация за дялови участия на емитента, съответно лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК, за основните му инвестиции в страната и в чужбина (в ценни книжа, финансови инструменти, нематериални активи и недвижими имоти), както и инвестициите в дялови ценни книжа извън неговата група предприятия по смисъла на Закона за счетоводството и източниците/начините на финансиране**

„Момина крепост“ АД притежава 170 броя акции от „ОЗОФ Доверие ЗАД“ АД, гр. София, които представляват 0,33 % от капитала на дружеството.

**8. Информация относно сключените от емитента, съответно лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК, от негово дъщерно дружество, в качеството им на заемополучатели, договори за заем с посочване на условията по тях, включително на крайните срокове за изплащане, както и информация за предоставени гаранции и поемане на задължения.**

Информация за сключените от „Момина крепост“ АД договори за заеми са посочени в годишния финансов отчет в приложения: „Банкови заеми“ и „Сделки със свързани лица“.

**9. Информация за отпуснатите от емитент, съответно от лице по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК, или от техни дъщерни дружества заеми, предоставяне на гаранции или поемане на задължения общо към едно лице или негово дъщерно дружество, включително и на свързани лица с посочване на имена или наименование и ЕИК на лицето, характера на взаимоотношенията между емитента, съответно лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК, или техните дъщерни дружества и лицето заемополучател, размер на неизплатената главница, лихвен процент, дата на сключване на договора, краен срок на погасяване, размер на поето задължение, специфични условия, различни от посочените в тази разпоредба, както и целта за която са отпуснати, в случай че са сключени като целеви.**



„Момина крепост“ АД няма сключени договори за заем в качество на заемодател или предоставени гаранции.

**10. Информация за използването на средствата от извършена нова емисия ценни книжа през отчетния период.**

През отчетния период няма извършена нова емисия ценни книжа.

**11. Анализи на съотношението между постигнатите финансови резултати, отразени във финансовия отчет за финансовата година, и по-рано публикувани прогнози за тези резултати.**

Дружеството няма публикувани прогнози за финансови резултати.

**12. Анализ и оценка на политиката относно управлението на финансовите ресурси с посочване на възможностите за обслужване на задълженията, евентуалните заплахи и мерки, които емитентът, съответно лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК, е предприел или предстои да предприеме с оглед отстраняването им.**

През 2022 г. „Момина крепост“ АД е обслужвала всичките си задължения навреме. Не са били налице заплахи от невъзможност за обслужване на задължения и предприемане на мерки за отстраняването им.

**13. Оценка на възможностите за реализация на инвестиционните намерения с посочване на размера на разполагаемите средства и отразяване на възможните промени в структурата на финансиране на тази дейност.**

Оценката на възможностите за реализация на инвестиционните намерения е отразена по-горе в доклада.

**14. Информация за настъпили промени през отчетния период в основните принципи за управление на емитента, съответно лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК, и на неговата група предприятия по смисъла на Закона за счетоводството.**

През отчетния период не са настъпили промени в основните принципи на управление на „Момина крепост“ АД.

**15. Информация за основните характеристики на прилаганите от емитента, съответно лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК, в процеса на изготвяне на финансовите отчети система за вътрешен контрол и система за управление на рисковете.**

Дружеството има изградена система за вътрешен контрол и система за управление на рисковете. Във връзка с процеса на финансово отчитане, финансовите отчети се изготвят в съответствие с

Международните стандарти за финансови отчети. Текущата финансово-счетоводна дейност на дружеството е обект на периодичен контрол и анализ от страна на управителния орган. В компанията има утвърдена практика за периодично обсъждане на текущите финансови резултати от дейността на дружествата, с оглед осигуряване изпълнение на бизнес-програмите им и прецизен анализ на възможностите за осъществяване на бъдещи инвестиционни проекти. Информацията се разглежда в т.3 от Декларация за корпоративно управление съгласно чл.100н, ал 8 от ЗППКЦ, която е отделен доклад, публикуван заедно с доклада за дейността.

#### **16. Информация за промените в управителните и надзорните органи през отчетната финансова година.**

През отчетната финансова година няма промяни в управителните и надзорните органи.

**17. Информация за размера на възнагражденията, наградите и/или ползите на всеки от членовете на управителните и на контролните органи за отчетната финансова година, изплатени от емитента, който не е публично дружество, съответно лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППКЦ, и негови дъщерни дружества, независимо от това, дали са били включени в разходите на емитента, който не е публично дружество, съответно лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППКЦ, или произтичат от разпределение на печалбата, включително: а) получени суми и непарични възнаграждения; б) условни или разсрочени възнаграждения, възникнали през годината, дори и ако възнаграждението се дължи към по-късен момент; в) сума, дължима от емитента, който не е публично дружество, съответно лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППКЦ, или негови дъщерни дружества за изплащане на пенсии, обезщетения при пенсиониране или други подобни обезщетения.**

**а) получени суми и непарични възнаграждения;**

Информация за размера на възнагражденията на членовете на Съвета на директорите на „Момина крепост“ АД е посочена в раздел IV от настоящото изложение.

Възнаграждението, получено общо през 2022 год. от членовете на Одитния комитет възлиза на 25 020 лв.

**б) условни или разсрочени възнаграждения, възникнали през годината, дори и ако възнаграждението се дължи към по-късен момент;**

Няма такива

**в) сума, дължима от емитента или негови дъщерни дружества за изплащане на пенсии, обезщетения при пенсиониране или други подобни обезщетения;**

За отчетния период Дружеството не дължи суми за изплащане на пенсии, обезщетения при пенсиониране или други подобни обезщетения на членовете на Съвета на директорите.

---

Доклад за дейността на „Момина крепост“ АД за 2022 г.

**18. Информация за притежавани от членовете на управителните и контролните органи, прокуристите и висшия ръководен състав акции на емитента, включително акциите притежавани от всеки от тях поотделно и като процент от акциите от всеки клас, както и предоставени им от емитента опции върху негови ценни книжа – вид и размер на ценните книжа, върху които са учредени опциите, цена на упражняване на опциите, покупна цена, ако има такава, и срок на опциите;**

Към 31.12.2022 г. членовете на Съвета на директорите на „Момина крепост“ АД не притежават акции в дружеството.

**19. Информация за известните на дружеството договорености (включително и след приключване на финансовата година), в резултат на които в бъдещи периоди могат да настъпят промени в притежавания относителен дял акции или облигации от настоящи акционери или облигационери.**

Няма договорености (включително и след приключване на финансовата година), в резултат на които в бъдещ период могат да настъпят промени в притежавания относителен дял акции или облигации от настоящи акционери или облигационери.

**20. Информация за висящи съдебни, административни или арбитражни производства, касаещи задължения или вземания на емитента, съответно лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК, в размер най-малко 10 на сто от собствения му капитал; ако общата стойност на задълженията или вземанията на емитента, съответно лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК, по всички образувани производства надхвърля 10 на сто от собствения му капитал, се представя информация за всяко производство поотделно.**

Няма висящи съдебни, административни или арбитражни производства, касаещи задължения или вземания.

**21. Имена на директора за връзки с инвеститора, включително телефон, електронна поща и адрес за кореспонденция.**

Директор за връзки с инвеститорите  
Анелия Стефанова Генова,  
тел. 062 / 621 504,  
адрес за кореспонденция - гр. Велико Търново, ул. „Магистрална” № 23

**22. Нефинансова декларация по чл. 41 от Закона за счетоводството - за финансови отчети на индивидуална основа, съответно по чл. 51 от Закона за счетоводството - за финансови отчети на консолидирана основа, когато е приложимо.**

Дружеството не изготвя Нефинансова декларация съгласно Закона за счетоводство.

### **23. Друга информация по преценка на дружеството.**

Няма такава.

## **VI. Допълнителна информация по Приложение 3 към Наредба 2 на КФН от 9 Ноември 2021 година**

### **1. Информация относно ценните книжа, които не са допуснати до търговия на регулиран пазар в Република България или друга държава членка.**

Към 31 Декември 2022г. Момина крепост АД няма 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.**

Съгласно Книгата на акционерите към 31.12.2022 г. няма акционери физически лица, притежаващи над 5% от акциите с право на глас.

Акционери – юридически лица, притежаващи над 5 % от капитала към 31.12.2022 год.

| Акционери-юридически лица                                                                           | Брой акции | % от капитала |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|---------------|
| „Медицински консумативи“ ООД, гр. София, ж.к. „София парк“, Търговска зона, бл. 16 Б, ЕИК 205403224 | 971 464    | 57,45%        |
| „Софарма“ АД, гр. София, ул. „Илиенско шосе“ № 16, ЕИК 0831902088                                   | 633 598    | 37,46%        |

### **3. Данни за акционерите със специални контролни права и описание на тези права.**

Няма акционери със специални контролни 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 15.03.2021 г е сключено споразумение между Софарма АД и Медицински консумативи ООД за обща политика при управлението на Момина крепост АД чрез съвместно упражняване на права на глас.

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.

През 2022 година не са сключени съществени договори от 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

Дата: 30.03.2023

Emanuil  
Dimitrov  
Tsvetkov  
Digitally signed  
by Emanuil  
Dimitrov  
Tsvetkov  
Date: 2023.03.30  
13:37:38 +03'00'

ИЗП. ДИРЕКТОР:  
ЕМАНУИЛ ЦВЕТКОВ