ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО АКЦИОНЕРИТЕ НА
„МИНЕРАЛКОМЕРС" АД
ГР. СТАРА ЗАГОРА

Мнение

Ние извършихме одит на финансовия отчет на "МИНЕРАЛКОМЕРС" АД, съдържащ счетоводния баланс към 31.12.2022 г. и отчета за приходите и разходите, отчета за собствения капитал и отчета за паричните потоци за годината, завършващи на тази дата, както и пояснителни приложения към финансовия отчет, съдържащ и обобщено оповестяване на съществените политики и друга пояснителна информация.

По наше мнение приложеният финансов отчет представя достоверна информация във всички съществени аспекти и дава вярна и честна представа за финансовото състояние на Дружеството към 31.12.2022 г. в съответствие с Националните счетоводни стандарти(НСС), приложими в България.

База за изразяване на мнение

Ние извършихме нашия одит в съответствие с Международните одиторски стандарти (МОС). Нашите отговорности съгласно тези стандарти са описани допълнително в раздела от нашия доклад „Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет". Ние сме независими от Дружеството в съответствие с Международния етичен кодекс на професионалните счетоводители (включително Международни стандарт за независимост) на Съвета за международни стандарти по етика за счетоводители (Кодекса на СМСЕС), заедно с етичните изисквания на Закона за независим финансов одит (ЗНФО), приложими по отношение на нашия одит на финансовия отчет в България, като ние изпълнихме и нашите други етични отговорности в съответствие с изискванията на ЗНФО и Кодекса на СМСЕС. Ние

считаме, че одиторските доказателства получени от нас, са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето мнение.

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

Ръководството носи отговорност за другата информация. Другата информация се състои от Доклад за дейността, изготвен от Ръководството съгласно Глава седма от Закона за счетоводството, но не включва финансовия отчет и нашия одиторски доклад върху него.

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

Във връзка с нашия одит на финансовия отчет, нашата отговорност се състои в това да прочетем другата информация и по този начин да преценим дали тази друга информация е в съществено несъответствие с финансовия отчет или с нашите познания, придобити по време на одита, или по друг начин изглежда да съдържа съществено неправилно докладване. В случай, че на базата на работата, която сме извършили, ние достигнем до заключение, че е налице съществено неправилно докладване в тази друга информация, от нас се изисква да докладваме този факт.

Нямаме какво да докладваме в това отношение.

Допълнителни въпроси, които поставя за докладване Законът за счетоводството

В допълнение на нашите отговорности и докладване съгласно МОС по отношение на доклада за дейността, ние изпълнихме и процедурите добавени към изискванията по МОС съгласно Указанията на професионалната организация на дипломираните експерт-счетоводители и регистрираните одитори в България – Институт на дипломираните експерт-счетоводители (ИДЕС). Тези процедури касаят проверки за наличието, както и проверки на формата и съдържанието на тази друга информация с цел да ни подпомогнат във формиране на становище относно това дали другата информация включва оповестяванията и докладванията, предвидени в Глава седма от Закона за счетоводството, приложим в България.

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

На базата на извършените процедури нашето становище е, че:

а) Информацията включена в доклада за дейността за финансовата година, за която е изготвен финансовият отчет, съответства на финансовия отчет.

б) Докладът за дейността е изготвен в съответствие с изискванията на Глава седма от Закона за счетоводството.

Отговорности на ръководството за финансовия отчет

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

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

Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет

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

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

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

- Оценяваме цялостното представяне, структура и съдържание на финансовия отчет, включително оповестяванията, и дали финансовият отчет представя основополагащите за него сделки и събития по начин, който постига достоверно представяне.

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

София, 22.02.2023 г.

Одиторско Дружество
"Ажур ТДМ" ООД
Р. България, гр. София, п.к. 1505,
ул. Мърфи № 3, ет. 1, ап. 1

Управител:.....
/Д. Рахнев/

Регистриран одитор, отговорен за одита:.....
/Д. Рахнев/

Име на дружеството **МИНЕРАЛКОМЕРС АД**

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

към 31.12.2022г.
за 2022г.

Изпълнителен директор: **Станимир Шипков**

Главен счетоводител: **Стайка Маринова**

Адрес на управление: **гр. Стара Загора**
ул. "Новозагорско шосе" № 1

Дата на съставяне: **20.01.2023 г.**

Обслужващи банки: **УниКредит Булбанк АД**

Одитори: **ОД "АЖУР ТДМ" ООД**
Управител: **Даниел Рахнев**
РО отговорен за одита **Даниел Рахнев**

СЪДЪРЖАНИЕ

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС 1
ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ 2
ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ 3
ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ 4

ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО 5
2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО 6
3. ПРИХОДИ ОТ ПРОДАЖБА НА ПРОДУКЦИЯ. 16
4. ДРУГИ ПРИХОДИ, ПРИХОДИ ОТ СТОКИ И УСЛУГИ. 16
5. РАЗХОДИ ЗА СУРОВИНИ И МАТЕРИАЛИ 16
6. РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ 17
7. РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА 17
8. ДРУГИ РАЗХОДИ 17
9. ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ 18
10. РАЗХОДИ ЗА ДАНЪЦИ 18
11. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ 19
12. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ 20
13. ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ 21
14. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА 21
15. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВИ 21
16. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИ ПРЕДПРИЯТИЯ 21
17. ПРОВИЗИИ И СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ 22
18. ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ 23
19. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ПЕРСОНАЛА И СОЦИАЛНО ОСИГУРЯВАНЕ 23
20. ЗАДЪЛЖЕНИЯ ЗА ДАНЪЦИ 23
21. СВЪРЗАНИ ЛИЦА 23
22. УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИЯ РИСК 24
23. СЪБИТИЯ СЛЕД КРАЯ НА ОТЧЕТНИЯ ПЕРИОД 26

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на МИНЕРАЛКОМЕРС АД
към 31.12.2022г.

Актив | **Пасив**

Раздели, групи, статии	Сума (хил.лева) Текуща година	Предходна година	Раздели, групи, статии	Сума (хил.лева) Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Записан, но невнесен капитал			**А. Собствен капитал**		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			**I. Записан капитал**	500	500
I. Нематериални активи			**II. Премии от емисии**		
1. Продукти от развойна дейност			**III. Резерв от последващи оценки**		
2. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	1	1	**IV. Резерви**		
3. Търговска репутация			1. Законови резерви	50	50
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане			2. Резерв свързан с изкупени собствени акции		
Общо за група I:	***1***	***1***	3. Резерв съгласно учредителен акт		
II. Дълготрайни материални активи			4. Други резерви		
1. Земи и сгради, в т.ч.:	676	705	***Общо за група IV:***	**50**	**50**
			V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:		
- земи	380	380			
- сгради	296	325	- неразпределена печалба	1034	601
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	118	139	- непокрита загуба		
3. Съоръжения и други	279	312	***Общо за група V:***	**1 034**	**601**
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	336	336	**VI. Текуща печалба (загуба)**	270	433
			ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А":	**1 854**	**1 584**
Общо за група II:	**1409**	**1492**			
III. Дългосрочни финансови активи			**Б. Провизии и сходни задължения**		
1. Акции и дялове в предприятия от група			1. Провизии за пенсии и други подобни задължения	2	2
2. Предоставени заеми на предприятия от група			2. Провизии за данъци в т.ч.:	1	2
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия			- отсрочени данъци	1	2
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия, вкл. лихви			3. Други провизии и сходни задължения		
5. Инвестиционни имоти			**Общо за раздел Б:**	**3**	**4**
6. Други дългосрочни финансови активи			**В. Задължения**		
7. Изкупени собствени акции номинална стойност .....хил.лв.			1. Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите в т.ч.:	0	0
Общо за група III:	***0***	***0***	- до 1 година		
			- над 1 година		
IV. Отсрочени данъци			2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	135	12
Общо за раздел Б:	**1410**	**1493**	- до 1 година	129	6
В. Текущи (краткотрайни) активи			- над 1 година	6	6
I.Материални запаси			3. Получени аванси, в т.ч.:	0	0
1. Суровини и материали	404	199	- до 1 година		
2. Незавършено производство	6	4	- над 1 година		
3. Продукти и стоки в т.ч.:	70	25	4. Задължения към доставчици, в т.ч.:	319	157
- продукция	68	23	- до 1 година	319	157
- стоки	2	2	- над 1 година		
4. Млади животни и животни за угояване			5. Задължения по облиги, в т.ч.:	0	0
Общо за група I:	***480***	***228***	- до 1 година		
II. Вземания			- над 1 година		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	841	519	6. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:	325	385
- над 1 година			- до 1 година	60	60
2. Вземания отсвързани лица в т.ч.:			- над 1 година	265	325
- над 1 година					
3. Вземания от свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:			7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
- над 1 година			- до 1 година		
4. Други вземания в т.ч.		4	- над 1 година		
- над 1 година			8. Други задължения, в т.ч.:	94	97
Общо за група II:	***841***	***523***	- до 1 година	85	87
III. Инвестиции			- над 1 година	9	10
1. Акции и дялове в предприятия от група			- към персонала, в т.ч.:	50	34
2. Изкупени собствени акции номинална стойност .....хил.лв.			- до 1 година	50	34
3. Други инвестиции			- над 1 година		
Общо за група III:	***0***	***0***	- осигурителни задължения, в т.ч.:	9	7
IV. Парични средства, в т.ч.:			- до 1 година	9	7
- в брой	2	1	- над 1 година		
- в разплащателни и депозитни сметки	3	1	- данъчни задължения	26	46
- в парични еквиваленти			- до 1 година	26	46
Общо за група IV:	***5***	***2***	- над 1 година		
			Общо за раздел В, в т.ч.:	873	651
Общо за раздел В:	**1326**	**753**	- до 1 година	593	310
			- над 1 година	280	341
			Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:	6	7
Г. Разходи за бъдещи периоди			- финансирания	6	7
			- приходи за бъдещи периоди		
СУМА НА АКТИВА	**2736**	**2246**	**СУМА НА ПАСИВА**	**2736**	**2246**

0

Дата на съставяне: 20.01.2023 г.

Съставител: Стайка Маринова

Изпълнителен директор: Станимир Шипков

ОД "АЖУР ТДМ" ООД
Управител: Даниел Рахнев

РО отговорен за одита Даниел Рахнев

ОТЧЕТ
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на МИНЕРАЛКОМЕРС АД
за 2022г.

Наименование на разходите	Сума /хил.лв/ текуща година	Сума /хил.лв/ предходна година
1	2	3
А. РАЗХОДИ		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство		11
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч.:	**2554**	**1856**
а) суровини и материали	2301	1623
б) външни услуги	253	233
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	**464**	**338**
а) разходи за възнаграждения	406	293
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	58	45
- осигуровки свързани с пенсии		2
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	**88**	**93**
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	**88**	**93**
- разходи за амортизация	88	93
- разходи от обезценка		
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи		
5. Други разходи, в т.ч.:	**11**	**22**
а) балансова стойност на продадени активи		1
б) провизии		
Общо разходи за оперативната дейност	**3117**	**2320**
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч:	4	2
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	4	2
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	**20**	**28**
- разходи свързани с предприятия от група	13	3
- отрицателни разлики от операции с финансови активи		
- други	7	25
Общо финансови разходи	**24**	**30**
8. Печалба от обичайната дейност	**325**	**481**
Общо разходи	**3141**	**2350**
10. Счетоводна печалба (общо приходи – общо разходи)	**301**	**451**
11. Разходи за данъци от печалбата	33	46
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък	-2	-28
13. Печалба	**270**	**433**
Всичко (общо разходи + 11 + 12 + 13)	3442	2801

Наименование на приходите	Сума /хил.лв/ текуща година	Сума /хил.лв/ предходна година
1	2	3
Б. ПРИХОДИ		
1. Нетни приходи от продажби в т.ч.:	**3344**	**2791**
а) продукция	3290	2748
б) стоки		2
в) услуги	54	41
2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	47	
3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
4. Други приходи, в т.ч.:	51	10
- приходи от финасирания	49	9
Общо приходи от оперативната дейност	**3442**	**2801**
5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
а) приходи от участия в предприятия от група		
6. Приходи от други инвестици и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.:		
а) приходи от участия в предприятия от група		
7. Приходи от други инвестици и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.:	**0**	**0**
а) приходи от участия в предприятия от група		
б) положителни разлики от операции с финансови инструменти		
в) други финансови приходи		
Общо финасови приходи	**0**	**0**
8. Загуба от обичайната дейност	**0**	**0**
Общо приходи	**3442**	**2801**
10. Счетоводна загуба (общо приходи – общо разходи)	**0**	**0**
11. Загуба (ред 10 + ред 11 и 12 от раздел А)	0	0
Всичко (Общо приходи + 11)	3442	2801

Дата на съставяне: 20.01.2023 г.

Съставител: Стайка Маринова

Изпълнителен директор: Станимир Шипков

ОД "АЖУР ТДМ" ООД

Управител: Даниел Рахнев

РО отговорен за одита Даниел Рахнев

ОТЧЕТ
за паричните потоци
на МИНЕРАЛКОМЕРС АД
за 2022г.

	Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
		Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
	а	1	2	3	4	5	6
А.	**Парични потоци от основна дейност**						
1	Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	3 798	3 058	740	2 893	2 120	773
2	Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели			-			-
3	Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		444	(444)		343	(343)
4	Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни		5	(5)			-
5	Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики		4	(4)		2	(2)
6	Платени и възстановени данъци и такси		280	(280)		272	(272)
7	Платени и възстановени данъци върху печалбата		51	(51)		23	(23)
8	Плащания при разпределения на печалби			-			-
9	Други парични потоци от основна дейност		2	(2)	4	6	(2)
	Всичко парични потоци от основна дейност (А)	**3 798**	**3 844**	(46)	**2 897**	**2 766**	131
Б.	**Парични потоци от инвестиционна дейност**						
1	Парични потоци, свързани с дълготрайни активи, в т.ч. по лизингови договори		5	(5)	1	2	(1)
2	Парични потоци, свързани с финансови активи						
3	Парични потоци, свързани с дивиденти, комисионни и други подобни от инвестиционна дейност						
4	Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания			-			-
5	Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			-			-
6	Други парични потоци от инвестиционна дейност			-			-
	Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	**-**	**5**	**(5)**	**1**	**2**	**(1)**
В.	**Парични потоци от финансова дейност**						
1	Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа			-			-
2	Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците			-			-
3	Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	381	312	69	699	801	(102)
4	Парични потоци от лихви, комисионни и други подобни от финансова дейност		15	(15)		27	(27)
5	Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			-			-
6	Други парични потоци от финансова дейност			-			-
	Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	**381**	**327**	**54**	**699**	**828**	**(129)**
Г.	Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	**4 179**	**4 176**	**3**	**3 597**	**3 596**	**1**
Д.	Парични средства в началото на периода			**2**			**1**
Е.	Парични средства в края на периода			**5**			**2**

Дата на съставяне: 20.01.2023 г.

Съставител: Стайка Маринова

Изпълнителен директор: Станимир Шипков

ОД "АЖУР ТДМ" ООД
Управител: Даниел Рахнев

РО отговорен за одита: Даниел Рахнев

СДИТОРСКО ДРУЖЕСТВО АЖУР ТДМ ООД София Рег. № 004

ОТЧЕТ
за собствения капитал
на *МИНЕРАЛКОМЕРС АД*
за 2022г.

(Хил.лв)

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	Резерви				Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
				Законови	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	Резерв, съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Салдо в началото на отчетния период	500			50				601		433	**1 584**
2. Промени в счетоводната политика											-
3. Грешки											-
4.Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	**500**	-	-	**50**	-	-	-	**601**	-	**433**	**1 584**
5. Изменение за сметка на собствениците, в т.ч.:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- увеличение											-
- намаление											-
6. Финансов резултат от текущия период										270	**270**
7. Разпределние на печалба в т.ч.:								433		(433)	-
- за дивиденти											-
8. Покриване на загуба											-
9. Последващи оценки на активи и пасиви	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- увеличения											-
- намаления											-
10. Други изменения в собствения капитал											-
11. Салдо към края на отчетния период	**500**	-	-	**50**	-	-	-	**1 034**	-	**270**	**1 854**
12. Промени от преводи на годишни финансови Отчети на предприятия в чужбина											-
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11+/- 12)	**500**	-	-	**50**	-	-	-	**1 034**	-	**270**	**1 854**

Дата на съставяне: 20.01.2023 г.

Съставител:.....
Стайка Маринова

Изпълнителен директор:.....
Станимир Шипков

ОД "АЖУР ТДМ" ООД

Управител: Даниел Рахнев

РО отговорен за одита

Даниел Рахнев

"МИНЕРАЛКОМЕРС" АД Стара Загора

"АЖУР ТДМ" ООД ДРУЖЕСТВО София Рег. № 004

1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

„Минералкомерс" АД е търговско дружество, регистрирано в България със седалище и адрес на управление гр. Стара Загора, ул. „Новозагорско шосе" 1, учредено при преобразуването на Минералкомерс ООД и вписано в регистъра за търговски дружества при Старозагорския окръжен съд под партиден № 32 по фирмено дело № 1210/1995 г. по описа на същия съд по реда на чл.264 от Търговския закон чрез промяна на правната му форма в акционерно дружество.

1.1. Собственост и управление

Към 31.12.2022 г. регистрираният капитал на дружеството е в размер на 500 х.лв., разпределен на 500.000 бр. акции с номинална стойност един лев за акция.

Към 31.12.2022 г. акционерният капитал е разпределен както следва:

	%
Телсо АД	93,84
Калиман – РТ АД	6,16
	100,00

Дружеството е сертифицирано съгласно:

- ISO 9001:2008
- HACCP (Hazard Analysis and Control Points)

Дружеството има едностепенна система на управление - Съвет на директорите, състоящ се от трима членове в състав към 31.12.2022 г. както следва:

Пелагия Виячева	Председател
Станимир Шипков	Член
Звездалина Димитрова	Член

Дружеството се управлява и представлява от Станимир Шипков – Изпълнителен директор.

Към 31.12.2022 г. общият брой на персонала в дружеството е 16 работници и служители (31.12.2021 г.: 14).

1.2. Предмет на дейност

Предметът на дейност на дружеството е производство и реализация на аморфен силициев двуокис с марка Амосил, натриево водно стъкло и флуидни агенти за керамични тела.

2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО

2.1. База за изготвяне на финансовия отчет

Настоящият финансов отчет на дружеството е изготвен като се прилагат Националните счетоводни стандарти (НСС или СС), приети с ПМС № 46 от 21.03.2005г., изменени и допълнени съгласно ПМС № 394 от 30.12.2015г., в сила от 01.01.2016 г. и изискванията на Закона за счетоводството.

Дружеството използва една и съща счетоводна политика след преминаването по НСС и прилагането на изискванията на СС 42 „Прилагане за първи път на Националните счетоводни стандарти" при прехода по НСС през 2016 година, с дата на преход 01.01.2015 г.

Данните във финансовия отчет и приложенията към него са представени в хиляди лева.

Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватна счетоводна политика.

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

Ръководството също така потвърждава, че се е придържало към действащите НСС, като и че финансовите отчети са изготвени на принципа на действащо предприятие.

Ръководството е направило преценка на способността на предприятието да продължи да функционира като действащо предприятие и потвърждава, че финансовият отчет е изготвен, като се използва счетоводна база на основата на принципа за действащо предприятие. Ръководството не възнамерява да ликвидира предприятието или да прекрати дейността му. Не са налице външни или вътрешни фактори, които да налагат преустановяване на дейността или да правят невъзможно неговото функциониране, поради което предприятието ще продължи дейността си през следващите 12 месеца.

2.2. Сравнителни данни

Дружеството представя сравнителна информация в този финансов отчет за една предходна година.

Когато е необходимо, сравнителните данни се рекласифицират (и преизчисляват), за да се постигне съпоставимост спрямо промени в представянето в текущата година.

2.3. Функционална валута и признаване на курсови разлики

Сделките в чуждестранна валута се отразяват при спазване изискванията на СС 21 „Ефекти от промени във валутните курсове".

Финансовият отчет на дружеството е изготвен в националната валута на Република България - български лева (лв.). Функционалната отчетна валута и валута на представяне - е българският лев. Стойностите в отчета са посочени в хиляди лева.

Сделките в чуждестранна валута, с изключение на тези за покупко-продажба на чуждестранна валута, се отчитат при първоначалното им признаване в отчетната валута на дружеството по официалния обменен курс за деня на сделката, (обявения фиксинг на Българска народна банка). Закупената валута се оценява по валутния курс на придобиването, а продадената по валутния курс на продажбата. Приходите и разходите от курсови разлики, които възникват при уреждането на тези сделки и преоценяването на

паричните позиции в чуждестранна валута в края на периода, са отразени в отчета за приходи и разходи като финансови приходи или финансови разходи.

От 1 януари 1999 година българският лев е фиксиран към еврото в съотношение 1 EUR = 1.95583 лв.

2.4. Приходи

Приход е брутен поток от икономически ползи през периода, създаден в хода на обичайната дейност на дружеството, когато тези потоци водят до увеличаване на собствения капитал, различни от увеличенията, свързани с вноските на акционерите. Приходите се оценяват по справедлива стойност на полученото или подлежащото на получаване възнаграждение под формата на парични средства. като се отчита сумата на всички търговски отстъпки и количествени рабати, направени от дружеството. При замяна на сходни активи, които имат сходна цена, размяната не се разглежда като сделка, която генерира приходи.

При продажба на продукция, стоки, материали, приходът се признава, когато са изпълнени следните условия:

- е вероятно дружеството да има икономическа изгода, свързана със сделката;
- сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена;
- направените разходи или тези, които ще бъдат направени във връзка със сделката, могат надеждно да бъдат измерени;
- приходите за всяка сделка се признават едновременно с извършените за нея разходи (принцип на съпоставимост между приходите и разходите).

Приходът не се признава, когато разходите не могат да бъдат надеждно изчислени. При тези обстоятелства всяко получено плащане се признава за пасив (задължение).

Приходът, свързан със сделка по предоставяне на услуги, се признава в зависимост от етапа на завършеност на сделката към датата на съставянето на счетоводния баланс и когато резултатът от сделката може надеждно да се оцени.

При продажбата на активи, приходите се признават, когато всички съществени рискове и ползи от собствеността на активите преминават в купувача.

Когато възникне неяснота по събирането на сума, която вече е включена в прихода от продажбата, несъбираемата сума се признава за разход, а не като корекция на сумата на първоначално признатия приход.

2.5. Разходи

Оперативните разходи се признават в отчета за приходите и разходите в момента на ползване на услугата или към датата на тяхното възникване на базата на принципа на начислението и съпоставимостта.

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

Финансовите разходи се представят отделно в отчета за приходите и разходите. Те се състоят от лихвени разходи и такси по получени заеми.

2.6. Дълготрайни материални активи

Дълготрайните материални активи се оценяват първоначално по себестойност, включваща цената на придобиване, както и всички преки разходи за привеждането на актива в работно състояние.

Избраният праг на същественост за дълготрайните материални активи на дружеството е в размер на 700.00 лв.

Последващото оценяване се извършва по цена на придобиване, намалена с натрупаните амортизации и загуби от обезценка. Направените обезценки се отчитат като разход и се признават в отчета за приходи и разходи за съответния период.

Последващи разходи, свързани с определен дълготраен материален актив, се прибавят към балансовата сума на актива, когато е вероятно дружеството да има икономически ползи, надвишаващи първоначално оценената ефективност на съществуващия актив. Всички други последващи разходи се признават за разход за периода, в който са направени.

Амортизацията на дълготрайните материални активи се начислява, като се използва линейният метод върху оценения полезен живот на отделните групи активи, както следва:

- сгради – 3 - 20 г.
- машини, съоръжения и оборудване – 1 - 34 г.
- компютри – 2 – 5 г.
- транспортни средства – 4 - 10 г.
- стопански инвентар – 2 г.

Определените срокове на полезен живот на дълготрайните материални активи се преглеждат в края на всеки отчетен период и при установяване на значителни отклонения спрямо бъдещите очаквания за срока на използването на активите, същият се коригира перспективно.

Печалбата или загубата от продажба на дълготрайни материални активи се определя като разлика между постъпленията от продажбата и балансовата стойност на актива.

2.7. Нематериални активи

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

Избраният праг на същественост за нематериалните активи на дружеството е в размер на 700.00 лв.

Последващото оценяване се извършва по цена на придобиване, намалена с натрупаните амортизации и загуби от обезценка. Направените обезценки се отчитат като разход и се признават в отчета за приходите и разходите за съответния период.

Последващите разходи, които възникват във връзка с нематериалните активи след първоначалното признаване, се признават в отчета за приходите и разходите в периода на тяхното възникване, освен ако има вероятност те да спомогнат на актива да генерира повече от първоначално предвидените бъдещи икономически изгоди и когато тези разходи могат

надеждно да бъдат оценени и отнесени към актива. В тези случаи разходите се добавят към себестойността на актива.

Амортизацията се изчислява, като се използва линейният метод върху оценения полезен срок на годност на отделните активи за 2 години.

2.8.Обезценка на активи

Балансовата стойност на активите на дружеството се преразглежда към датата на изготвяне на баланса с цел да се определи дали има индикации, че стойността на даден актив да бъде обезценена.

За целите на определяне на обезценката, активите на дружеството са групирани на най-малката разграничима група активи, за които могат да бъдат разграничени парични потоци – единица генерираща парични потоци. В резултат на това някои от активите са преглеждани за наличие на обезценка на индивидуална база, а други на база единица генерираща парични потоци.

Индивидуалните активи или единиците генериращи парични потоци се преглеждат за наличие на обезценка на стойността им веднъж годишно към датата на изготвяне на баланса, както и тогава когато събития или промяна в обстоятелства показват, че преносната стойност на активите може да не бъде възстановена.

В случаите, в които възстановимата стойност на даден актив е по-ниска от неговата балансова стойност, балансовата сума на актива следва да бъде намалена до размера на възстановимата стойност на актива. Това намаление представлява загуба от обезценка.

Възстановимата стойност представлява по-високата от нетната продажна цена на даден актив, базирана на пазарни условия, и стойността в употреба.

2.9. Материални запаси

Материалните запаси са оценени по по-ниската от: себестойност (цена на придобиване) и нетната реализируема стойност.

Разходите, които се извършват, за да доведат даден продукт в неговото настоящо състояние и местонахождение, се включват в себестойността (цената на придобиване), както следва:

- суровини и материали в готов вид – всички доставни разходи, които включват: покупна цена, вносни мита и такси, транспортни разходи, невъзстановяеми данъци и други разходи, които допринасят за привеждане на материалите в готов за тяхното използване вид;
- готова продукция и незавършено производство – преките разходи на материали и труд и съответстващата част от производствените непреки разходи при нормално натоварен капацитет на производствените мощности, с изключение на административните разходи, курсовите разлики и разходите по привлечени финансови ресурси.

Включването на постоянните общопроизводствени разходи в себестойността на произвежданата продукция се извършва на базата на нормалния капацитет на производствените мощности. Избраната от дружеството база за разпределението им по продукти е количеството произведена продукция.

При употребата (продажбата) на материалните запаси се използва методът на средно-претеглената цена (себестойност).

Нетната реализируема стойност представлява приблизително определената продажна цена на даден актив в нормалния ход на стопанска дейност, намалена с приблизително определените разходи по довършването в търговски вид на този актив и приблизително определените разходи за реализация.

2.10. Търговски и други вземания

Търговските вземания се представят и отчитат по справедлива стойност на база стойността на оригинално издадената фактура (себестойност), намалена с размера на обезценката за несъбираеми суми. В случаите на разсрочени плащания над обичайния кредитен срок, при които не е предвидено допълнително плащане на лихва или лихвата значително се различава от обичайния пазарен лихвен процент, вземанията се оценяват първоначално по тяхната справедлива стойност, а последващо – по амортизируема стойност, след приспадане на инкорпорираната в тяхната номинална стойност лихва, определена по метода на ефективната лихва.

Търговските вземания се обезценяват когато е налице обективно доказателство, че дружеството няма да е в състояние да събере сумите, дължими му в съответствие с оригиналните условия по сделката. Сумата на обезценката се определя като разлика между преносната стойност на вземането и настоящата стойност на бъдещите парични потоци. Обезценката се отчита като финансов разход в отчета за приходите и разходите.

Несъбираемите вземания се отписват, когато правните основания за това настъпят.

2.11. Пари и парични еквиваленти

Паричните средства и еквиваленти включват касовите наличности и разплащателните сметки.

За целите на изготвянето на отчета за паричните потоци:

- паричните постъпления от клиенти и паричните плащания към доставчици са представени брутно, с включен ДДС (20%);
- трайно блокираните парични средства с матуритет над 3 месеца се изключват от отчета за паричните потоци;
- платеният ДДС при доставка на дълготрайни активи от страната се посочва на ред "плащания към доставчици" към паричните потоци от оперативна дейност, доколкото той участва и се възстановява заедно и в оперативните потоци на дружеството за съответния период (месец).

2.12. Търговски и други задължения

Търговските и другите текущи задължения се отчитат по стойността на оригиналните фактури (цена на придобиване), която се приема за справедливата стойност на сделката и ще бъде изплатена в бъдеще срещу получените стоки и услуги. В случаите на разсрочени плащания над обичайния кредитен срок, при които не е предвидено допълнително плащане на лихва или лихвата значително се различава от обичайния пазарен лихвен процент, задълженията се оценяват първоначално по тяхната справедлива стойност,

а последващо - по амортизируема стойност, след приспадане на инкорпорираната в тяхната номинална стойност лихва, определена по метода на ефективната лихва.

2.13. Лихвоносни заеми и други привлечени ресурси

Всички заеми и други привлечени финансови ресурси са представени първоначално по себестойност (номинална сума), която се приема за справедлива стойност на полученото по сделката, нетно от преките разходи, свързани с тези заеми и привлечени ресурси. Финансовите пасиви се оценяват последващо по амортизирана стойност, като се използва методът на ефективната лихва, с изключение на финансови инструменти, държани за търгуване, които се оценяват по справедлива стойност с отчитане на промените в печалбата или загубата.

2.14. Пенсионни и други задължения към персонала по социалното и трудово законодателство

Трудовите и осигурителни отношения с работниците и служителите в дружеството се основават на разпоредбите на Кодекса на труда (КТ) и на разпоредбите на действащото осигурително законодателство.

Основно задължение на работодателя е да извършва задължително осигуряване на наетия персонал за фонд "Пенсии", допълнително задължително пенсионно осигуряване (ДЗПО), фонд "Общо заболяване и майчинство" (ОЗМ), фонд "Безработица", фонд "Трудова злополука и професионална болест" (ТЗПБ), и здравно осигуряване.

Размерите на осигурителните вноски се утвърждават конкретно със Закона за бюджета на ДОО и Закона за бюджета на НЗОК за съответната година. Вноските се разпределят между работодателя и осигуреното лице в съотношение, което се променя ежегодно и е определено в Кодекса за социално осигуряване (КСО).

Съгласно разпоредбите на Кодекса на труда, работодателят има задължение да изплати при прекратяване на трудовия договор обезщетения за:

- неспазено предизвестие - брутното трудово възнаграждение за един месец;
- поради закриване на дружеството или на част от него, съкращаване в щата, намаляване на обема на работа и спиране на работа за повече от 15 дни и др. – брутното трудово възнаграждение за един месец;
- при прекратяване на трудовия договор поради болест – обезщетение в размер на две брутни месечни работни заплати;
- при пенсиониране – от 2 до 6 брутни месечни работни заплати според трудовия стаж в дружеството;
- за неизползван платен годишен отпуск - за съответните години за времето, което се признава за трудов стаж.

След изплащането на посочените обезщетения за работодателя не произтичат други задължения към работниците и служителите.

Краткосрочните доходи за персонала под формата на възнаграждения, бонуси и социални доплащания и придобивки (изискуеми в рамките на 12 месеца след края на периода, в който персоналът е положил труд за тях или е изпълнил необходимите условия и изисквания за тяхното получаване) се признават като разход в отчета за приходите и разходите и като текущо задължение (след приспадане на всички платени вече суми и

полагащи се удръжки). Дължимите от дружеството вноски по социалното и здравно осигуряване се признават като текущ разход и задължение в недисконтиран размер, заедно и в периода на начисление на съответните доходи, с които те са свързани.

Дружеството отчита краткосрочни задължения по компенсируеми отпуски, възникнали поради неизползван платен годишен отпуск в случаите, в които се очаква той да бъдат ползван в рамките на 12 месеца след датата на отчетния период, през който наетите лица са положили труда, свързан с тези отпуски.

Краткосрочните доходи на служителите, включително и полагаемите се отпуски, са включени в текущите пасиви на ред „Задължения към персонала и социално осигуряване" по недисконтирана стойност, която дружеството очаква да изплати.

Дружеството няма политика за начисляване на дългосрочни доходи на персонала.

2.15. Акционерен капитал и резерви

Дружеството е акционерно и е задължено да регистрира в Търговския регистър определен размер на ***акционерен капитал***, който да служи като обезпечение на вземанията на кредиторите на дружеството. Акционерите отговарят за задълженията на дружеството до размера на своето акционерно участие в капитала и могат да претендират връщане на това участие само в производство по ликвидация или несъстоятелност. Дружеството отчита основния си капитал по номинална стойност на регистрираните в съда акции.

Резервите са формирани по решение на акционерите.

Премиите от емисии са формирани от положителната разлика между номиналната и емисионна стойност на акциите.

2.16. Провизии

Провизиите се признават, когато дружеството има настоящо задължение (правно или конструктивно) като резултат от минало събитие и е вероятно да са необходими изходящи парични потоци, за да се уреди (погаси) задължението, и е възможно да се направи достатъчно надеждна приблизителна оценка на стойността на задължението.

Оценката на провизиите се основава на най-добрата приблизителна преценка за разходите, които ще бъдат направени за уреждането на съответното задължение.

2.17. Данъци върху печалбата

Текущите данъчни активи и/или пасиви представляват тези задължения или вземания от бюджета, които се отнасят за текущия период и които не са платени към датата на баланса. Те са изчислени в съответствие с приложимата данъчна ставка и данъчни правила за облагане на печалбата за периода, за който се отнасят, на база на облагаемия финансов резултат за периода.

Отсрочените данъци се изчисляват по данъчните ставки съгласно данъчното законодателство, които се очаква да бъдат валидни през периода на тяхната реализация.

Това включва сравнение между балансовата сума на активите и пасивите и тяхната съответна данъчна основа. Съществуващи данъчни загуби се оценяват по отношение на налични критерии за признаване във финансовия отчет преди да бъде отразен актив по

отсрочени данъци. Такъв се признава, когато съществува вероятност за реализирането му посредством бъдещи данъчни печалби.

Пасиви по отсрочени данъци се признават в пълен размер. Активи по отсрочени данъци се признават, само ако съществува вероятност те да бъдат усвоени чрез бъдещи данъчни печалби.

Отсрочени данъчни активи и пасиви се представят компенсирано.

Промяната в отсрочените данъчни активи или пасиви се признава като компонент от данъчния приход или разход в отчета за приходите и разходите, освен ако те не са свързвани с позиции, признати директно в собствения капитал, при което съответният отсрочен данък се признава в собствения капитал.

Към 31.12.2022 г. отсрочените данъци върху печалбата са оценени при ставка 10% (31.12.2021 г.:10%).

2.18. Финансови инструменти

2.18.1. Финансови активи

Финансовите активи включват парични средства и финансови инструменти. Финансовите инструменти с изключение на хеджиращите инструменти могат да бъдат разделени на следните категории:

- кредити и вземания, възникнали първоначално в дружеството;
- финансови активи, държани за търгуване;
- финансови активи, държани до настъпване на падеж;
- финансови активи, обявени за продажба.

Финансовите активи се разпределят към отделните категории в зависимост от целта, с която са придобити. Категорията на даден финансов инструмент определя метода му на оценяване. Всички финансови активи с изключение на тези, отчитани по справедлива стойност в печалбата или загубата, подлежат на тест за обезценка към датата на финансовия отчет. Финансовите активи се обезценяват, когато съществуват обективни доказателства за това. Прилагат се различни критерии за определяне на загубата от обезценка в зависимост от категорията на финансовите активи.

Финансовите активи се признават на датата на търгуване. Финансовите активи се признават първоначално по цена на придобиване, която е справедливата стойност на платеното възнаграждение и съответните разходи по сделката.

Отписването на финансов актив се извършва, когато дружеството загуби контрол върху договорните права, които съставляват финансовия актив, т.е. когато са изтекли правата за получаване на парични потоци или е прехвърлена значимата част от рисковете и изгодите от собствеността. Тестове за обезценка се извършват към всяка отчетна дата, за да се определи дали са налице обективни доказателства за наличието на обезценка на конкретни финансови активи или групи финансови активи.

Кредити и вземания

Кредити и вземания, възникнали първоначално в дружеството, са финансови активи създадени от дружеството посредством директно предоставяне на пари, стоки или услуги на дадени дебитори. Те са недеривативни финансови инструменти и не се котират на активен пазар. Кредитите и вземанията последващо се оценяват по амортизируема стойност с помощта на метода на ефективната лихва, намалена с размера на обезценката. Обезценката се отчита като финансов разход в отчета за приходите и разходите.

Търговските вземания се обезценяват когато е налице обективно доказателство, че дружеството няма да е в състояние да събере сумите, дължими му в съответствие с оригиналните условия по сделката. Сумата на обезценката се определя като разлика между преносната стойност на вземането и настоящата стойност на бъдещите парични потоци.

2.18.2. Финансови пасиви

Финансовите пасиви на дружеството включват заеми и задължения към доставчици и други контрагенти. Първоначално те се признават в баланса по справедливата им стойност нетно от преките разходи по транзакцията, а последващо - по амортизируема стойност по метода на ефективната лихва.

2.19. Финансирания

Безвъзмездни помощи от публични институции (общински, държавни вкл. по реда на използване на Европейските фондове и програми) се признава първоначално като отсрочен доход (финансиране), когато е налице разумна сигурност, че то ще бъде получено от дружеството, и че последното е спазило и спазва условията и изискванията по дарението.

Правителствено финансиране, свързано с компенсиране на направени разходи, се признава в текущите печалби и загуби на систематична база за същия период, през който са признати разходите.

Правителствено финансиране, свързано с компенсиране на инвестиционни разходи за придобиване на актив, се признава в текущите печалби и загуби на систематична база за целия период на полезен живот на актива, пропорционално на размера на признатата в разходите амортизация.

2.20. Преценки от определящо значение при прилагане счетоводната политика на дружеството. Ключови приблизителни оценки и предположения с висока несигурност.

Изготвянето на финансовия отчет според НСС, приложими за България, изисква ръководството да направи преценки, приблизителни оценки и допускания, които влияят на прилагането на счетоводните политики и на активите, пасивите, приходите и разходите. Реалният резултат може да бъде различен от тези приблизителни оценки. Преразглеждането на счетоводните оценки се признава в периода, в който оценката е преразгледана, когато преразглеждането засяга този период, и в бъдещи периоди, ако преразглеждането оказва влияние на бъдещите периоди.

Информация за значителни позиции, засегнати от оценки на несигурността и допускания при прилагане на счетоводните политики, които имат най-значителен ефект върху сумите признати във финансовия отчет, са описани по-долу:

Нормален производствен капацитет

Нормалният производствен капацитет на дружеството е определен на база преценките на ръководството (след направени анализи) за оптимално натоварване на неговите производствени мощности и възвръщаемост на инвестициите в тях, при продуктова структура на производството, приета за обичайна. Когато фактически реализираният обем за отделни производства е под определения от дружеството обем нормален производствен капацитет, се правят съответните преизчисления на постоянните

разходи, включени в себестойността на запасите от продукцията и незавършеното производство.

Обезценка на материални запаси

Към края на отчетния период ръководството прави преглед на наличните материални запаси – материали, продукция, стоки, за да установи дали има такива, на които нетната реализуема стойност е по-ниска от балансовата им стойност. Ръководството оценява годишно адекватността на тази провизия и себестойността на материалните запаси се намалява до тяхната очаквана нетна реализируема стойност. Към 31.12.2022 г., ръководството е преценило, че липсват индикации за обезценка на материалните запаси (31.12.2021 г.: 0 хил. лв.).

Обезценка на инвестиции в дъщерни дружества, дълготрайни материални и нематериални активи

За загуба от обезценка се признава сумата, с която балансовата стойност на даден актив или единица, генерираща парични потоци, превишава възстановимата им стойност, която е по-високата от справедливата стойност, намалена с разходите по продажба на даден актив, и неговата стойност в употреба. За да определи стойността в употреба, ръководството на Дружеството изчислява очакваните бъдещи парични потоци за всяка единица, генерираща парични потоци, и определя подходящия дисконтов фактор с цел калкулиране на настоящата стойност на тези парични потоци. При изчисляване на очакваните бъдещи парични потоци ръководството прави предположения относно бъдещите брутни печалби. Тези предположения са свързани с бъдещи събития и обстоятелства. Действителните резултати могат да се различават и да наложат значителни корекции в активите на дружеството през следващата отчетна година. В повечето случаи при определянето на приложимия дисконтов фактор се прави оценка на подходящите корекции във връзка с пазарния риск и рисковите фактори, които са специфични за отделните активи.

Обезценка на кредити и вземания

Дружеството използва коригиращ сметка за отчитане на обезценка на трудно събираеми и несъбираеми вземания от контрагенти. Ръководството преценява адекватността на тази обезценка на база на възрастов анализ на вземанията, исторически опит за нивото на отписване на несъбираеми вземания, както и анализ на платежоспособността на съответния контрагент, промени в договорените условия на плащане и други. Ако финансовото състояние и резултатите от дейността на контрагентите се влошат над очакваното, стойността на вземанията, които трябва да бъдат отписани през следващи отчетни периоди, може да бъде по-голяма от очакваната към отчетната дата. Дружеството не е отчитало загуби от обезценка на кредити и вземания през 2022 г. и 2021 г.

Отсрочени данъчни активи

Оценката на вероятността за бъдещи облагаеми доходи за усвояването на отсрочени данъчни активи се базира на последната одобрена бюджетна прогноза, коригирана относно значими необлагаеми приходи и разходи и специфични ограничения за пренасяне на неизползвани данъчни загуби или кредити. Ако надеждна прогноза за облагаем доход предполага вероятното използване на отсрочен данъчен актив особено в случаи, когато активът може да се употреби без времево ограничение, тогава отсроченият данъчен актив се признава изцяло. Признаването на отсрочени данъчни активи, които подлежат на определени правни или икономически ограничения или несигурност, се преценява от ръководството за всеки отделен случай на базата на специфичните факти и обстоятелства. На база този подход, ръководството е преценило да признае пасив по отсрочени данъци за всички възникнали временни разлики към 31.12.2022 г.

3. Приходи от продажба на продукция.

Приходите от продажба на продукция по пазари са както следва:

	2022 BGN '000	*2021 BGN '000*
Вътрешен пазар	3 235	2 667
Износ/ВОП	55	81
Общо	**3 290**	**2 748**

Приходите от продажба на продукция по видове продукти са както следва:

	2022 BGN '000	*2021 BGN '000*
Твърди форми - тона	687	553
Течни форми- тона	2603	2195
Общо	**3290**	**2 748**

4. Други приходи, приходи от стоки и услуги.

	2022 BGN '000	*2021 BGN '000*
Други приходи в т.ч.:	51	10
-Приходи по финансирания	49	9
Приходи от продажба на стоки		2
Приходи от услуги	54	41
Общо	**105**	**53**

Получени финансирания през 2022 г. – компенсации за ел. енергия по РМС №710 от 29.09.2022 г.: 49 хил. лв.

5. Разходи за суровини и материали

	2022 BGN '000	*2021 BGN '000*
Електроенергия	123	72
Природен газ	355	163
Натриев силикат на гранули	1274	840
Въглероден диоксид	39	34
Сярна киселина	2	2
Гориво	2	2
Опаковъчни материали	10	10
Материали за поддръжка и резервни части	13	2

Спомагателни материали – в т.ч. добавки за ВС	480	495
Други	3	3
Общо	**2301**	**1643**

6. Разходи за външни услуги

	2022 BGN'00	*2021 BGN'00*
Застраховки	3	3
Ремонт	14	1
Реклама		2
Наеми		-
Пощенски, куриерски и дал. услуги	3	4
Транспортни услуги	143	115
Консултантски услуги: роялти, одити, технически	76	94
Други	14	14
Общо:	**253**	**233**

7. Разходи за персонала

	2022 BGN'000	*2021 BGN'000*
Възнаграждения на персонала	*380*	*260*
Провизирани заплати, пенсиониране	*6*	*8*
Граждански договори	20	25
Осигурителни вноски	*58*	*45*
Общо:	**464**	**279**

8. Други разходи

	2021 BGN'000	*2021 BGN'000*
Р-ди за данъци, такси и др. подобни	3	3
Балансова ст/ст на продадени стоки		1
Други	8	18
Общо:	**11**	**22**

9. Финансови разходи

	2022 BGN'000	*2021 BGN'000*
Лихви по ОВ, Лизинг	2	3
Лихви търг. заем	13	18
Валутни разлики	4	2
Банкови такси	5	7
Общо:	**24**	**30**

10. РАЗХОДИ ЗА ДАНЪЦИ

	2022 BGN '000	*2021 BGN '000*
Разходи за данъци върху печалбата	33	46
Ефект от данъчни временни разлики	(2)	(28)
Общо приходи/(разходи) за данъци, признати в печалби и загуби	**(31)**	**(18)**

11. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ

Показатели	Отчетна стойност на нетекущите активи				Амортизация				Балансова стойност в края на периода (4-8)
	В началото на периода	На постъпили през периода	На излезли през периода	В края на периода (1+2-3)	В началото на периода	Начислена през периода	Отписана през периода	В края на периода (5+6-7)	
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9
I. Нематериални активи									
1. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни активи	3		-	3	2		-	2	1
Общо за група I:	**3**		-	**3**	**2**		-	**2**	**1**
II. Дълготрайни материални активи									
1. Земи и сгради, в т.ч.:	**1018**		-	**1018**	313	29	-	**342**	**676**
- земи	380	-	-	380	-	-	-	-	380
- сгради	638	-	-	638	313	29	-	342	296
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	**629**	4	62	**571**	490	25	62	**453**	**118**
3. Съоръжения и други	**1096**	1	48	**1049**	784	34	48	**770**	**279**
4. Предоставени аванси и ДМА в процес на изграждане	**336**			**336**	-	-	-	-	**336**
Общо за група II:	**3079**	**5**	**110**	**2974**	**1587**	**88**	**110**	**1565**	**1409**
Общо нетекущи (дълготрайни) активи (I + II)	**3082**	**5**	**110**	**2977**	**1589**	**88**	**110**	**1567**	**1410**

Към 31.12.2022 г. „Минералкомерс” АД има учреден залог върху ДМА в полза на УниКредит Булбанк АД, като обезпечение за получени банков овърдрафт.

12. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ

Към 31 декември материалните запаси включват:

	31.12.2022 BGN '000	*31.12.2021 BGN '000*
Материали	255	168
Материали на път	149	31
Готова продукция	68	23
Незавършено производство	6	4
Стоки	2	2
Общо	**480**	**228**

Материалите включват:	*31.12.2022 BGN '000*	*31.12.2021 BGN '000*
Основни материали	402	197
Спомагателни материали	2	2
Общо	**404**	**199**

Основните материали по видове са както следва:	*31.12.2022 BGN '000*	*31.12.2021 BGN '000*
Неорганични химични материали	398	190
Опаковъчни материали	4	7
Други	2	2
Общо	**404**	**199**

Готовата продукция към 31 декември включва:	*31.12.2022 BGN '000*	*31.12.2021 BGN '000*
Твърди форми	37	10
Течни форми	31	13
Общо	**68**	**34**

Към края на отчетния период ръководството прави преглед на наличните материални запаси – материали, продукция, стоки, за да установи дали има такива, на които нетната реализуема стойност е по-ниска от балансовата им стойност.

При този преглед към 31.12.2022 г. не са установени индикации за обезценка на материални запаси.

13. ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ

	31.12.2022 BGN '000	*31.12.2021 BGN '000*
Вземания от клиенти	809	504
Предоставени аванси	32	15
Други вземания		4
Общо	**841**	**523**

Вземанията от клиенти са текущи и безлихвени.

14. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА

	31.12.2022 BGN '000	*31.12.2021 BGN '000*
Касова наличност	2	1
Безсрочни сметки	3	1
Общо	**5**	**2**

Наличните към 31 декември парични средства са по текущи разплащателни сметки в УниКредит Булбанк АД, КБС Банк /България/ ЕАД.

15. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВИ

Основен капитал

Към 31.12.2022 г. регистрираният акционерен капитал на „МИНЕРАЛКОМЕРС" АД възлиза на 500 х.лв., разпределени в 500 000 акции с номинална стойност един лев за акция:

- „Телсо" АД притежава **469216** броя акции,

- „Калиман РТ" АД притежава **30784** броя акции,

съгласно акционерна книга.

Законови резерви

С решение на общо събрание на акционерите от 21.05.2019 г., е формиран фонд "Резервен" в изискуемия от Търговския закон минимум 50 000 лв., възлизащ на 1/10 от акционерния капитал, за сметка на неразпределена печалба от минали години и беше покрит отрицателния резерв при преобразуване.

Неразпределена печалба

Неразпределената печалба на дружеството към 31.12.2022 г. е в размер на 1 034 хил. лв., а към 31.12.2021 г. е била в размер на 601 хил. лв.

16. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИ ПРЕДПРИЯТИЯ

Получените заеми от трети лица включват:

	31.12.2022 BGN '000	*31.12.2021 BGN '000*
Получени заеми		
текуща част - ОВ	129	
Финансов лизинг	6	12
Общо	**135**	**12**

Дружеството е получило заеми, както следва:

1. Овърдрафт за оборотни средства

Договорен размер на кредита:	200 х.лв.
Лихви за редовен дълг:	ОДИ+2.727%Лихви за просрочие:ОДИ+2727%+5%
Падеж:	28.02.2023 г.
Обезпечение:	Залог на ДМА и вземания, съдлъжник трети лица
Салдо към 31.12.2022 г: 129 х. лв.	Салдо към 31.12.2021 г.: ОВ не усвоен.

2. Финансов лизинг с „КВС лизинг България" ЕООД по Договор от 01.08.2018 г. за автомобил „Опел Астра". Остатъкът от задължението е в размер на 6 хил. лв., през 2021 г. е било 12 хил. лв.

17. ПРОВИЗИИ И СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

17.1 Пасиви и/или активи по отсрочени данъци

Временна разлика	*31.12.2021*	*Движение на отсрочените данъци през 2022*		*31.12.2022*
		увеличение	*намаление*	
	Временна разлика	*Временна разлика*	*Временна разлика*	*Временна разлика*
Активи по отсрочени данъци				
Загуба/Печалба		-		
Компенсируеми отпуски	2	2	(2)	2
Неплатени доходи на физ.лица		1		1
Задължения с изтекла давност		-		
Общо активи:	**2**	**3**	**(2)**	**3**
Пасиви по отсрочени данъци				
Преоценъчен резерв				
Амортизации	(4)	7	**(7)**	(4)
Общо пасиви:	(4)	7	**(7)**	(4)
Отсрочени данъци (нето)	**(2)**	**10**	**(9)**	**(1)**

17.2 Провизии и сходни задължения

Персонал провизирлане	*31.12.2022 BGN '000*	*31.12.2021 BGN '000*
Провизия за пенсиониране	2	2
Обшо провизии и сходни задължения	**2**	**2**

18. ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	31.12.2022 BGN '000	*31.12.2021 BGN '000*
Задължения към доставчици и клиенти по аванси	**319**	**157**
	319	**157**
Други задължения		
Задължения по гаранции	9	10
Общо други задължения	**9**	**10**

Задълженията към доставчици са текущи, безлихвени и са свързани с доставка на основни материали и услуги.

19. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ПЕРСОНАЛА И СОЦИАЛНО ОСИГУРЯВАНЕ

	31.12.2022 BGN '000	*31.12.2021 BGN '000*
Задължения към персонала	27	17
Задължения по социалното осигуряване	9	7
Провизия за отпуски	23	17
Общо	**59**	**41**

20. ЗАДЪЛЖЕНИЯ ЗА ДАНЪЦИ

	31.12.2022 BGN '000	*31.12.2021 BGN '000*
Данък печалба	6	24
Данък върху доходите на физ. лица	8	5
Данък върху добавената стойност	12	17
Общо	**26**	**46**

21. СВЪРЗАНИ ЛИЦА

Телсо АД	Компания-майка
Хемиплант ЕООД	Предприятие под общ контрол
Фармаплант АД	Предприятие под общ контрол
Софармаси Молдова	Предприятие под общ контрол

Към 31 декември 2022 г. ***откритите разчети*** на дружеството по сделки със свързани лица са както следва:

	2022 BGN'000	*2021 BGN'000*
Задължения свързани лица		
Наеми на:		
Предприятие под общ контрол		
Задължение по предоставени краткосрочни заеми:		
Компания-майка	325	385
Текуща част	60	60
Нетекуща част	265	325
Общо краткосрочни задължения	**325**	**385**

През 2022 г. дружеството е осъществявало ***сделки със свързани лица***, както следва:

Продажби на свързани лица	*2022 BGN'000*	*2021 BGN'000*
Продажби на свързани лица		4
Предприятие под общ контрол		
Общо продажби на свързани лица		**4**
Получени заеми съгласно договори	**425**	**430**
начислени лихви по предоставени заеми	*13*	*3*
възстановен главница през периода	*100*	*45*
погасени лихви през периода	*13*	*3*

22. УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИЯ РИСК

В хода на обичайната си стопанска дейност дружеството е изложено на различни финансови рискове, най-важните от които са: пазарен (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 на прогнозиране на финансовите пазари и за постигане 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 на дружеството и на привлечения от него заемен капитал, както и да се оценят адекватно пазарните обстоятелства на правените от него инвестиции и формите на поддържане на свободните ликвидни средства, без да се допуска неоправдана концентрация на даден риск.

Управлението на риска в дружеството се осъществява текущо от изпълнителния директор и лицата с ръководни функции в дружеството, съгласно политиката определена от основния акционер. Те са разработили основните принципи на общото управление на

финансовия риск, на базата на които са определени конкретните процедури за управление на отделните специфични рискове, като валутен, ценови, лихвен, кредитен и ликвиден.

Пазарен риск

а.Валутен риск

Дружеството не е изложено на известен валутен риск, тъй като доставките на основна суровина се осъществяват предимно в лева и евро. Ръководството текущо наблюдава изменения на валутните курсове и не поддържа валутни експозиции в долари, за да ограничава влиянията на валутния курс.

С цел, намаляване и дори избягване на валутен риск, ръководството насочи доставките на основната суровина /натриев силикат/ към доставчик, при който разплащанията се осъществяват в евро.

б.Ценови риск

Дружеството не е изложено по принцип на съществен ценови риск за негативни промени в цените на продукцията и материалите, обект на неговите операции, защото съгласно договорните отношения с клиентите/доставчиците, те са обект на периодичен анализ и обсъждане за преразглеждане и актуализиране спрямо промените на пазара и защото те са специфични и за определен кръг клиенти/доставчици, при които има установени процедури за периодично актуализиране спрямо промените на пазара. Но в условията на финансова криза, актуализацията се забавя, а в по-голямата част от времето не се извършва, за да не губи пазарите си.

в.Кредитен риск

Кредитен риск е основно рискът, при който клиентите и другите контрагенти на дружеството няма да бъдат в състояние да изплатят изцяло и в обичайно предвидените срокове дължимите от тях суми по търговските вземания. Установената политика за извършване на плащанията от страна на основните клиенти е погасяване на същите в срок до 60 дни. Дружеството няма политика да продава с отсрочени плащания, а го прави само защото пазарът го диктува.

Експозиция към кредитен риск

Балансовата стойност на финансовите активи представлява максималната кредитна експозиция. Максималната експозиция към кредитен риск към датата на отчета е както следва:

	Балансова стойност	
	2022	***2021***
	BGN '000	***BGN '000***
Търговски и други вземания	809	504
Парични средства по банкови сметки	3	1
	812	**505**

Събираемостта на вземанията се контролира от изпълнителния директор и главния счетоводител. Паричните операции са ограничени до банки с висока репутация и ликвидна стабилност.

г. Ликвиден риск

Ликвидният риск се изразява в негативната ситуация дружеството да не бъде в състояние да посрещне безусловно всички свои задължения съгласно техния падеж. То се опитва да провежда консервативна политика по управление на ликвидността, чрез която да поддържа оптимален ликвиден запас парични средства, добра способност на финансиране на стопанската си дейност, включително чрез осигуряване на адекватни кредитни ресурси и улеснения, постоянно контролно наблюдение на фактическите и прогнозни парични потоци по периоди напред и поддържане на равновесие между матуритетните граници на активите и

пасивите на дружеството. При наличие на нужда от средства за оперативни и инвестиционни цели, същите се осигуряват заемообразно.

д. Риск на лихвоносните парични потоци

Като цяло дружеството няма значителна част лихвоносни активи, с изключение на паричните средства и предоставени търговски заеми. Затова приходите и оперативните парични потоци са в голяма степен независими от промените в пазарните лихвени равнища. Текущият контрол за лихвоносните активи се осъществява от изпълнителния директор на дружеството чрез анализ на лихвените равнища по разплащателните сметки и договаряне на нови лихви, в зависимост от пазарните промени.

Дружеството е изложено на лихвен риск по отношение на своите дългосрочни и краткосрочни задължения по получени заеми от търговски банки, докато от свързани лица, лихвеният процент е фиксиран.

31 декември 2022 г.

	с плаващ лихвен % BGN '000	*с фиксиран лихвен % BGN '000*	*безлихвени BGN '000*	*Общо BGN '000*
Търговски и други вземания	-	-	809	809
Парични средства		-	5	5
Финансови активи		**-**	**814**	**814**
Търговски и други задължения	135	325	413	873
Финансови пасиви	**135**	**325**	**413**	**873**

31 декември 2021 г.

	с плаващ лихвен % BGN '000	*с фиксиран лихвен % BGN '000*	*безлихвени BGN '000*	*Общо BGN '000*
Търговски и други вземания	-	-	504	504
Парични средства		-	1	1
Финансови активи		**-**	**505**	**505**
Заеми	12	385		397
Търговски и други задължения	-	-	254	254
Финансови пасиви		**385**	**254**	**651**

е. Управление на капиталовия риск

Целите на дружеството с управлението на капитала е да осигури възможности то да продължи да функционира като действащо предприятие, за да може да генерира съответната възвръщаемост на инвестираните средства на акционерите и стопански ползи на другите заинтересовани лица от и участници в неговия бизнес, както и да поддържа оптимална капиталова структура, за да се редуцират разходите за капитал.

Дружеството текущо наблюдава осигуреността и структурата на капитала на база съотношението на задлъжнялост.

23. СЪБИТИЯ СЛЕД КРАЯ НА ОТЧЕТНИЯ ПЕРИОД

Между датата на отчета и датата на одобрението му за публикуване не са възникнали събития, които изискват корекции и/или оповестяване.

В края на месец февруари 2022 година започна военен конфликт на територията на Украйна с Русия, който продължава и към датата на издаване на този финансов отчет. В

резултат на това, водещите финансови пазари по света изпитват сътресения, а проблемите с веригите на доставка, породени от пандемията COVID-19, допълнително усложняват ситуацията в Европа. На Руската федерация се налагат все по-широки икономически санкции от страна на Европейския съюз, САЩ и други държави. Поради това се правят предвиждания за значително повишаване на цените на петрола, газа, ел.енергията и други суровини, както и повишена инфлация на глобално ниво.

Ситуацията се следи внимателно и се търси начин за намаляване на въздействието ѝ върху Дружеството. Развитието и изходът от конфликта не могат да се предвидят на този етап, доколкото той е с множество несигурности и е много трудно да бъдат прогнозирани неговите дългосрочни ефекти, както върху глобалното икономическо и социално развитие на Европейския съюз и света като цяло, така и в частност на България и дружеството. Не очакваме да настъпят промени върху приходите и активите на дружеството, с които да настъпи промяна в настоящите за 2022 г. и бъдещите резултати на дружеството на база оценка към настоящия момент.

Годишния финансов отчет е одобрен за публикуване на 20.01.2023 година от:

Изпълнителен директор: Главен счетоводител:

Станимир Шипков Стайка Маринова

ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

НА

„МИНЕРАЛКОМЕРС" АД, гр. СТАРА ЗАГОРА

ЗА 2022 г.

1. Обща информация за дружеството

„Минералкомерс" АД е търговско дружество, регистрирано в България със седалище и адрес на управление гр. Стара Загора, ул. „Новозагорско шосе" 1, учредено при преобразуването на „Минералкомерс" ООД и вписано в регистъра за търговски дружества при Старозагорския окръжен съд под партиден № 32 по фирмено дело № 1210/1995 г. по описа на същия съд по реда на чл. 264 от Търговския закон чрез промяна на правната му форма в акционерно дружество.

Към 31.12.2022 г. регистрираният акционерен капитал на дружеството е в размер на 500 х.лв., разпределен на 500 000 бр. акции с номинална стойност един лев за акция.

Към 31.12.2022 г. акционерният капитал е разпределен както следва:

	%
Телсо АД	93,84
Калиман – РТ АД	6,16
	100

Дружеството има едностепенна система на управление - Съвет на директорите, състоящ се от трима членове в състав:

Пелагия Виячева	Председател
Станимир Шипков	Член
Звездалина Димитрова	Член

Дружеството е сертифицирано съгласно:

- ISO 9001:2008
- HACCP (Hazard Analysis and Control Points)

Основната дейност на дружеството е производство на химични продукти – водно стъкло и „Амосил", представляващ фин бял прах за нуждите на фармацевтичната, козметичната и каучукова промишленост.

Информация за персонала на дружеството през 2022 г.

Към 31.12.2022 г. списъчният състав на персонала е 16 работници и служители.

Наетият персонал е по основен трудов договор и договори за управление.

ГРУПА ПЕРСОНАЛ	2022 г.	2021 г.
Съвет на директорите без Изп. директор	2	2
Ръководни кадри в т.ч. Изп. директор	3	3
Техници, приложни специалисти	2	1
Помощен админ. персонал	1	1
Квалифицирани производствени работници	1	1
Оператори на машини и съоръжения	6	5
Професии не изискващи специална квалификация	1	1
ОБЩО ПЕРСОНАЛ	**16**	**14**

При подбора на кадри, основен критерий е квалификация, придобита в подобно производство и необходим ценз.

ПРЕГЛЕД НА ДЕЙНОСТТА НА ДРУЖЕСТВОТО ПРЕЗ 2022 г.

„Минералкомерс" АД има привилегията и риска да произвежда единствен в България аморфен силициев двуокис с търговско наименование „Амосил", известен още като „Бели сажди".
Едновременно с него се произвежда и предлага на пазара водно стъкло, което е и суровина за производството на „Амосил".

Основните продукти, произвеждани и продавани през 2022 г. са:

Твърди форми:

АМОСИЛ 220 – е активен силициев двуокис, със специфична повърхност и определена големина на частиците. Използва се като носител, субстанция против слепване, при производството на антибиотици, в козметиката и хранително вкусовата промишленост и като абразив и сгъстител за пасти за зъби.

Течни форми:

ТЕЧНО ВОДНО СТЪКЛО /натриево и калиево/ – с приложение в черната и цветна металургия, доменни пещи, леярство, строителство и др. Може да бъде транспортиран в цистерни, палетни бидони до 1 тон и разфасовки на дребно по желание на клиента.

ФЛУИДНИ АГЕНТИ ЗА КЕРАМИЧНИ ТЕЛА – с приложение в керамичната промишленост.

Производството по основни продуктови групи е както следва:

	2022	*2021*
мярка	*тон*	*тон*
Твърди форми	210	223
Течни форми	3260	3514

Приходите от продажба на продукция по видове продукти са както следва:

	2022	*2021*
	BGN '000	*BGN '000*
Твърди форми	687	553
Течни форми	2603	2195
Общо	**3290**	**2748**

Приходите от продажба на продукция по пазари са както следва:

	2022	*2021*
	BGN ,000	*BGN ,000*
Вътрешен пазар	3235	2667
Износ/ВОП	55	81
Общо	**3290**	**2748**

Търговска дейност

Основна търговска задача на дружеството е запазване позициите на пазара и привличане на нови клиенти както в България, така и извън нея. За тази цел дружеството полага непрекъснати усилия по подобряване качеството на продукта, намаляване на разходите и внедряване на нови продукти.

Дружеството поддържа интернет страница, която представя цялостната продуктова листа и дава възможност на информацията да достигне до повече клиенти. Страницата се поддържа на седем езика.

Анализ на финансовите резултати от дейността

АКТИВ	31.12.2022 BGN'000	31.12.2021 BGN'000	Изменение BGN'000	Изменение %
Нетекущи активи	**1410**	**1493**	**-83**	**-5.56%**
ДМА	1409	1492	**-83**	**-5.56%**
ДНМА	1	1	**0**	**0.00%**
Инвестиции на разположение и за продажба				
Инвестиции в дъщерни и асоц. дружества				
Отсрочени данъци				
Текущи активи	**1326**	**753**	**573**	**76.10%**
Вземания клиенти	841	519	**322**	**62.04%**
Други вземания		4	**-4**	**-100.00%**
Материални запаси	480	228	**252**	**110.53%**
Парични средства и парични еквиваленти	5	2	**3**	**150.00%**
Разходи за бъдещи периоди			**0**	**0.00%**
Сума на актива	**2736**	**2246**	**490**	**21.82%**

ПАСИВ	31.12.2022 BGN'000	31.12.2021 BGN'000	Изменение BGN'000	Изменение %
Капитал	**1854**	**1,584**	**270**	**17.05%**
Основен акционерен капитал	500	500	**0**	**0.00%**
Резерви	50	50	**0**	**0.00%**
Неразпределена печалба	1304	1,034	**270**	**26.11%**
Пасиви	**882**	**662**	**220**	**33.23%**
Търговски задължения	319	157	**162**	**103.18%**
Други задължения	428	493	**-65**	**-13.18%**
Задължения към финансови предприятия	135	12	**123**	**1025.00%**
Сума на пасива	**2736**	**2,246**	**490**	**21.82%**

Отчет за доходите	31.12.2022 BGN'000	31.12.2021 BGN'000	Изменение BGN'000	
Приходи			**0**	
продукция	3290	2,748	**542**	**19.72%**
стоки		2	**-2**	**-100.00%**
услуги	54	41	**13**	**31.71%**
други приходи, увел.запаси ГП	98	10	**88**	**880.00%**
	3442	**2801**	**641**	**22.88%**
Разходи за материали, нез. Произв. и външни услуги и намал. запаси	2554	1867	**687**	**36.80%**
Разходи за персонала	464	338	**126**	**37.28%**
Разходи за амортизация	88	93	**-5**	**-5.38%**
Други разходи	11	22	**-11**	**-50.00%**
Печалба от оперативна дейност	**325**	**481**	**-156**	**-32.43%**

Финансови разходи	24	30	-6	-20.00%
Печалба от оперативна дейност след финансови разходи	**301**	**451**	**-150**	**-33.26%**
Печалба преди данъци върху печалбата	**301**	**451**	**-150**	**-33.26%**
Данък печалба	**33**	**46**	**-13**	**-28.26%**
Икономия от ДП	-2	-28	26	-92.86%
Нетна печалба за годината	**270**	**433**	**-163**	**-37.64%**

Показатели	2022	2021	Изменение	%
Коефициенти на ликвидност				
Обща (текуща) ликвидност Краткотрайни активи/краткосрочни задължения	2.24	2.43	-0.19	-7.98%
Бърза ликвидност (Парични средства + вземания + краткосрочни инвестиции)/ краткосрочни задължения	1.43	1.69	-0.26	-15.58%
Незабавна ликвидност	1.43	1.69	-0.26	-15.58%
Абсолютна ликвидност Парични средства/краткосрочни задължения	0.01	0.01	0.00	-15.68%
Коефициенти на рентабилност				
Рентабилност на дейността - Нетна печалба/приходи	0.08	0.16	-0.08	-49.54%
Рентабилност на собствения капитал Нетна печалба/собствен капитал	0.15	0.27	-0.12	-46.06%
Рентабилност на пасивите Нетна печалба/пасиви	0.31	0.65	-0.34	-52.90%
Рентабилност (капитализация) на активите	0.10	0.19	-0.09	-48.06%
Показатели за анализ на финансовия риск				
Коефициент на задлъжнялост Пасиви/Собствен капитал	0.48	0.41	0.07	16.02%
Коефициент на финансова автономност и платежоспособност Собствен капитал/пасиви	2.10	2.39	-0.29	-12.05%
Други показатели				
Покритие (обезпечение) на дълготрайните активи с дългосрочен капитал (Собствен капитал + дългосрочни задължения)/дълготрайни активи	1.52	1.30	0.22	16.92%

Разходи за дейността и финансови разходи

В разходите за дейността през 2022 г. се наблюдава увеличение дължащо се на увеличение на цените на материали и услуги.

РАЗХОДИ	***2022***	***2021***
	BGN '000	***BGN '000***
1. Разходи за суровини и материали	2301	1623
2. Разходи за външни услуги	253	233
3. Разходи за амортизации	88	93
4. Разходи за заплати и осигуровки	464	338
5. Други разходи	11	22
ОБЩО	**3117**	**2309**

Финансовите разходи през 2022 г. са в размер на 24 хил. лв., а през 2021 – 30 хил. лв.

Капитал, дългосрочни и краткосрочни задължения

	31.12.2022	**31.12.2021**	**Изменение**
Регистриран капитал х.лв.	500	500	-
Резерви х.лв.	50	50	-
Натрупани печалби/(загуби) х.лв.	1304	1034	270
Общо собствен капитал х.лв.	**1854**	**1584**	**270**
Задължения финансови х. лв.	135	12	123
Задължения доставчици, клиенти по аванси х.лв.	319	157	162
Други задължения х.лв.	428	493	-65

Изменението на размера на собствения капитал се дължи на отчетения положителен финансов резултат за текущата година в размер на 270 х. лв.

Дружеството към 31.12.2022 г. има задължения по банкови заеми и финансов лизинг както следва:

Тип	**Договорен размер**	**Лихвен процент**	**Падеж**	**Обезпечение**	**Салдо, в т.ч. лихва**
Оборотен	400 х.лв.	3.5%	30.05.2028г.	Запис на заповед	**325** х.лв.
Банков овърдрафт	200 х. лв.	БЛП+надбавка 2,727%	28.02.2023г.	Залог на машина и вземания, гарант трето лице	**129** х. лв.

- **Финансов лизинг с „КВС лизинг България“ ЕООД** по Договор от 01.08.2018 г. за автомобил „Опел Астра“. Остатъкът от Задължението е в размер на 6 хил. лв. към 31.12.2022 г.

Нетекущи и текущи активи

Към 31.12.2022 г. вземания от клиенти и аванси към доставчици са в размер на 841 х. лв., към 31.12.2021 г. вземания от клиенти 523 х. лв.

Материалните запаси към 31.12.2022 г. са в размер на 480 х. лв., към 31.12.2021 г. - 228 х. лв.

Дълготрайните активи в края на отчетната година по балансова им стойност са в размер на 1 410 х.лв., а в края на предходната – 1493 х.лв.

Отговорност на ръководството

Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватна счетоводна политика.

Ръководството - потвърждава, че се е придържало към действащите НСС, както и че финансовите отчети са изготвени на принципа на действащо предприятие.

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

Информация, относно възнагражденията на членовете на Съвета на директорите

Начисленото възнаграждение на членовете на Съвета на директорите за 2022 г. възлиза на 36 х. лв.

Информация, относно участието на членовете на Съвета на директорите като съдружници

Няма акционер, който да е член на Съвета на директорите на "Минералкомерс" АД. Към 31.12.2022 г. членовете на Съвета на директорите, участват в управлението на други дружества, както следва:

Име	Къде участва	ЕИК/ седалище	Роля в управлението
Пелагия Виячева	„Б.Б.Дж. за П.“ ЕООД	206077288 София	едноличен собственик на капитала
Пелагия Виячева	„Хидроизомат“ АД	121732517 София	Член на СД
Станимир Шипков	„Хемиплант“ ООД	203844138 Стара Загора	Управител
Звездалина Димитрова	„Б.Б.Дж. за П.“ ЕООД	206077288 София	Управител

Рискови фактори

Макроикономически риск

Световната финансова криза оказа огромно негативно влияние на икономическия климат в страната. Това доведе до криза на доверието при търговските взаимоотношения, което крие рискове по отношение на платежоспособността на основните клиенти. Финансовата криза сви до краен предел производството като цяло, в частност и в химическата промишленост.

Валутен риск

С цел намаляване влиянието на валутния риск още от 2012 г. се търгува с доставчици на натриев силикат, притежаващи необходимите сертификати на продажни цени в евро, където валутния курс е фиксиран.

Лихвен риск

Лихвеният риск е свързан с промяната на договорностите по получените търговски кредити.

От 2016 г. дружеството има банкови заеми от УниКредит Булбанк АД което го прави пряко зависимо от промяната на лихвените проценти.

Фирмен риск

Фирменият риск е свързан с естеството на дейност на дружеството, като най-важно е да се възвърнат направените инвестиции.

Основният фирмен риск на „Минералкомерс" АД е свързан естествено с търсенето и предлагането на нашия основен продукт, силната конкуренция, както и свиването на потреблението. Системният анализ на основните фактори, може да намали влиянието на фирмения риск.

Информация за придобиване на собствени акции, изисквана по реда на чл. 187д от Търговския закон/член 39, т.6 Закон счетоводството/.

Дружеството не притежава собствени акции.
През текущата година не са придобивани и продавани собствени акции.

Планове за развитие на дружеството през 2023 г.

- Разширяване на клиентската база;
- Оптимизиране на себестойността;
- Повишаване качеството на продуктите.
- Инвестиции в нови машини, съоръжения и оборудване.

Клонова структура.

Дружеството не притежава клонове.

Научно изследователска и развойна дейност.

През 2022 година, дружеството е извършвало научно изследователска и развойна дейност във връзка с усъвършенстване на технологията за производство на Амосил.

Участване в проект за финансиране по **Национален план за възстановяване и устойчивост, компонент „Интелигентна индустрия" Програма за икономическа трансформация, процедура „Технологична модернизация".**

Важни събития, след датата, към която е съставен годишния финансов отчет.

Между датата на отчета и датата на одобрението му за публикуване не са възникнали събития, които изискват корекции и/или оповестяване.

В края на месец февруари 2022 година започна военен конфликт на територията на Украйна с Русия, който продължава и към датата на издаване на този финансов отчет. В резултат на това, водещите финансови пазари по света изпитват сътресения, а проблемите с веригите на доставка, породени от пандемията COVID-19, допълнително усложняват ситуацията в Европа. На Руската федерация се налагат все по-широки икономически санкции от страна на Европейския съюз, САЩ и други държави. Поради това се правят предвиждания за значително повишаване на цените на петрола, газа, ел. енергията и други суровини, както и повишена инфлация на глобално ниво.

Ситуацията се следи внимателно и се търси начин за намаляване на въздействието ѝ върху Дружеството. Развитието и изходът от конфликта не могат да се предвидят на този етап, доколкото той е с множество несигурности и е много трудно да бъдат прогнозирани неговите дългосрочни ефекти, както върху глобалното икономическо и социално развитие на Европейския съюз и света като цяло, така и в частност на България и дружеството. Не очакваме да настъпят промени върху приходите и активите на дружеството, с които да настъпи промяна в настоящите за 2022 г. и бъдещите резултати на дружеството на база оценка към настоящия момент.

Докладът, заедно с останалите части на Годишния отчет на финансовата 2022 г. са приети на заседание на Съвета на директорите на 20.01.2023 г.

Изпълнителен директор: .....
/Станимир Шитков/

"МИНЕРАЛКОМЕРС" АД * Стара Загора *