

Междинен доклад за дейността
Междинен съкратен консолидиран финансов отчет

Монбат АД

31 декември 2012 г.



Съдържание

Страница

Междинен консолидиран доклад за дейността	-
Междинен съкратен консолидиран отчет за финансовото състояние	1
Междинен съкратен консолидиран отчет за доходите	3
Междинен съкратен консолидиран отчет за промените в собствения капитал	4
Междинен съкратен консолидиран отчет за паричните потоци	6
Пояснения към междинния съкратен консолидиран финансов отчет	7

Междинен съкратен консолидиран отчет за финансовото състояние

Активи	Пояснение	31	31
		декември 2012 ‘000 лв.	декември 2011 ‘000 лв.
Нетекущи активи			
Репутация	8	3 000	3 000
Други нематериални активи	9	1 046	643
Имоти, машини и съоръжения	10	121 236	121 413
Дългосрочни финансови активи		8	8
Нетекущи активи		125 290	125 064
Текущи активи			
Материални запаси		46 792	40 817
Краткосрочни финансови активи		1 652	2 060
Търговски вземания		33 812	31 173
Вземания от свързани лица	17	7 707	3 773
Данъчни вземания		6 460	4 444
Други вземания		1 785	1 562
Пари и парични еквиваленти		2 724	4 108
Текущи активи		100 932	87 937
Общо активи		226 222	213 001

Съставил:
/Белниколов, Петров и партньори ООД – Хенри
Белниколов/

Изпълнителен директор:
/Петър Христов/

Дата: 27.02.2013

Междинен съкратен консолидиран отчет за финансовото състояние (продължение)

Собствен капитал и пасиви

	Пояснение	31 декември 2012 '000 лв.	31 декември 2011 '000 лв.
Собствен капитал			
Акционерен капитал	12	36 377	36 858
Премиян резерв		14 631	16 610
Преоценъчен резерв		5 969	5 969
Общи резерви		61 677	60 608
Резерв от преизчисляване на чуждестранна валута		(484)	(432)
Неразпределена печалба		24 994	14 254
Собствен капитал, отнасящ се до собствениците на предприятието майка		143 164	133 867
Неконтролиращо участие		2 109	2 728
Общо собствен капитал		145 273	136 595
Пасиви			
Нетекущи пасиви			
Дългосрочни заеми	13	10 895	13 459
Задължения по финансов лизинг		1 681	1 968
Дългосрочни задължения към свързани лица	17	7	7
Финансирания		3 310	-
Отсрочени данъчни пасиви		2 752	2 692
Нетекущи пасиви		18 645	18 126
Текущи пасиви			
Провизии		97	115
Пенсионни и други задължения към персонала		989	800
Краткосрочни заеми	13	41 072	40 288
Задължения по финансов лизинг		809	659
Търговски задължения		15 332	12 129
Краткосрочни задължения към свързани лица	17	5	520
Финансирания краткосрочна част		700	-
Данъчни задължения		2 034	2 018
Други задължения		1 266	1 751
Текущи пасиви		62 304	58 280
Общо пасиви		80 949	76 406
Общо собствен капитал и пасиви		226 222	213 001

Съставил:
/Белниколов, Петров и партньори ООД – Хенри
Белниколов/

Изпълнителен директор:
/Петър Христов/

Дата: 27.02.2013

Междинен съкратен консолидиран отчет за доходите

	Пояснение	За 12 месеца	За 12 месеца
		към 31 декември 2012 ‘000 лв.	към 31 декември 2011 ‘000 лв.
Приходи от продажби		200 437	182 391
Други приходи		569	8
Разходи за материали		(133 262)	(110 398)
Разходи за външни услуги		(17 721)	(16 812)
Разходи за персонала		(13 997)	(14 686)
Разходи за амортизация на нефинансови активи	9,10	(10 323)	(8 718)
Себестойност на продадените стоки и други текущи активи		(3 221)	(2 241)
Промени в наличностите на готовата продукция и незавършеното производство		4 771	(3 404)
Други разходи		(3 737)	(2 695)
Печалба от продажба на нетекущи активи		96	49
Печалба от оперативна дейност		23 612	23 494
Печалба от продажба на дъщерни дружества		-	134
Финансови разходи		(3 366)	(3 394)
Финансови приходи		355	355
Други финансови позиции		(456)	(11)
Печалба преди данъци		20 145	20 578
Разходи за данъци върху дохода		(2 264)	(2 298)
Печалба за периода		17 881	18 280
Печалба за периода, отнасяща се до: Неконтролиращото участие		(320)	(112)
Притежателите на собствен капитал на предприятието майка		18 201	18 392
Основен доход на акция:	15	0.50	0.50

Съставил:

/Белниколов, Петров и партньори
 ООД – Хенри Белниколов/
 Дата: 27.02.2013

Изпълнителен директор:
 /Петър Христов/

Междинен съкратен консолидиран отчет за промените в собствения капитал

Всички суми са представени в '000 лв.	Акционерен капитал	Премиен резерв	Преоценен резерв	Общи резерви	Резерв от преизчисляване на чуждестр. валута	Неразпределена печалба	Общо собствен капитал на собствениците на предприятието майка	Неконтролиращо участие	Общо капитал
Салдо към 1 януари 2012 г.	36 858	16 610	5 969	60 608	(432)	14 996	134 609	2 728	137 337
Корекция грешки от предходни периоди	-	-	-	-	-	(742)	(742)	-	(742)
Преизчислено салдо към 1 януари 2012 г.	36 858	16 610	5 969	60 608	(432)	14 254	133 867	2 728	136 595
Изкупени собствени акции	(481)	(1 979)	-	-	-	-	(2 460)	-	(2 460)
Дивидент	-	-	-	-	-	(6 300)	(6 300)	-	(6 300)
Придобиване на неконтролиращо участие без промяна на контрола	-	-	-	-	-	(92)	(92)	(299)	(391)
Сделки със собствениците	(481)	(1979)	-	-	-	(6 392)	(8 852)	(299)	(9 151)
Печалба за периода	-	-	-	-	-	18 201	18 201	(320)	17 881
Друг всеобхватен доход :	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Курсови разлики от преизчисляване на чуждестранни дейности	-	-	-	-	(52)	-	(52)	-	(52)
Общо всеобхватен доход за периода	-	-	-	-	(52)	18 201	18 149	(320)	17 829
Разпределение на печалба към резерви	-	-	-	1 069	-	(1 069)	-	-	-
Салдо към 31 декември 2012 г.	36 377	14 631	5 969	61 677	(484)	24 994	143 164	2 109	145 273

Съставил:

/Белниколов, Петров и партньори ООД –
Хенри Белниколов/

Дата: 27.02.2013

Изпълнителен директор:

/Петър Христов/

Междинен съкратен консолидиран отчет за промените в собствения капитал (продължение)

Всички суми са представени в '000 лв.	Акционерен капитал	Премиен резерв	Процентен резерв	Общи резерви	Резерв от преизчисляване на чуждестр. валута	Неразпределена печалба	Общо собствен капитал на собствениците на предприятието майка	Неконтролиращо участие	Общо капитал
Салдо към 1 януари 2011 г.	37 326	19 183	5 969	53 044	-	10 904	126 426	2 924	129 350
Корекция на грешки от предходни периоди	-	-	-	-	-	(542)	(542)	-	(542)
Преизчислено салдо към 1 януари 2011 г.	37 326	19 183	5 969	53 044	-	10 362	125 884	2 924	128 808
Изкупени собствени акции	(468)	(2 573)	-	-	-	-	(3 041)	-	(3 041)
Дивиденди	-	-	-	-	-	(6 500)	(6 500)	-	(6 500)
Други изменения	-	-	-	-	-	(3 762)	(3 762)	(39)	(3 801)
Придобиване на неконтролиращо участие без промяна на контрола	-	-	-	-	-	(405)	(405)	(45)	(450)
Сделки със собствениците	(468)	(2 573)	-	-	-	(10 667)	(13 708)	(84)	(13 792)
Печалба за годината	-	-	-	-	-	18 392	18 392	(112)	18 280
Друг всеобхватен доход :									
Курсови разлики от преизчисляване на чуждестранни дейности	-	-	-	-	(432)	-	(432)	-	(432)
Общо всеобхватен доход за годината	-	-	-	-	(432)	18 392	17 960	(112)	17 848
Разпределение на печалба към резерви	-	-	-	7 564	-	(3 833)	3 731	-	3 731
Салдо към 31 декември 2011 г.	36 858	16 610	5 969	60 608	(432)	14 254	133 867	2 728	136 595

Съставил:

/Белниколов, Петров и партньори ООД

– Хенри Белниколов/

Дата: 27.02.2013

Изпълнителен директор:

/Петър Христов/

Междинен съкратен консолидиран отчет за паричните ПОТОЦИ

Пояснение	За 12 месеца към 31 декември 2012 ‘000 лв.	За 12 месеца към 31 декември 2011 ‘000 лв.
Оперативна дейност		
Постъпления от клиенти	194 959	187 634
Плащания към доставчици	(164 284)	(154 880)
Плащания към персонал и осигурителни институции	(12 688)	(13 412)
Постъпление от данъци	4 713	8 801
Други плащания за оперативната дейност	(1 336)	(2 321)
Нетен паричен поток от оперативна дейност	21 364	25 822
Инвестиционна дейност		
Придобиване на имоти, машини и съоръжения	(7 628)	(19 518)
Предоставени заеми	(9 127)	(4 890)
Постъпления от финансираня	4 227	-
Постъпления от предоставени заеми	689	1 836
Постъпления от продажба на инвестиции	-	12
Нетен паричен поток от инвестиционна дейност	(11 839)	(22 560)
Финансова дейност		
Получени заеми	23 201	17 792
Плащания по получени заеми	(24 987)	(9 603)
Плащания по финансов лизинг	(872)	(921)
Придобиване на неконтролиращо участие	(841)	-
Плащания за обратно придобиване на акции	(2 474)	(3 039)
Плащания на лихви	(2 331)	(2 522)
Плащания на дивиденди	(1 679)	(1 821)
Други плащания за финансовата дейност	(534)	(418)
Нетен паричен поток от финансова дейност	(10 517)	(532)
Нетна промяна в пари и парични еквиваленти	(992)	2 730
Пари и парични еквиваленти в началото на периода	4 108	1 634
Загуба от валутна преоценка	(392)	(256)
Пари и парични еквиваленти в края на периода	2 724	4 108

Съставил:
/Белниколов, Петров и партньори ООД
– Хенри Белниколов/
Дата: 27.02.2013

Изпълнителен директор:
/Петър Христов/

Пояснения към междинния съкратен консолидиран финансов отчет

1. Предмет на дейност

Основната дейност на Монбат АД и неговите дъщерни предприятия („Групата“) се състои в производство, сервиз и реализация на акумулатори; инженерингова и развойно-внедрителска дейност; производство и търговия на оборудване за изработване на акумулатори; външна и вътрешна търговия и изграждане на търговски мрежи; специализирани магазини и представителства, рециклиране на олово и оловосъдържащи сплави.

Предприятието-майка Монбат АД има същата основна дейност. Дружеството е регистрирано като акционерно дружество по ф.д. 4636/1999 г. на СГС. Седалището и адресът на управление на Дружеството е гр.София, ул.Голо бърдо N 4. Дружеството е регистрирано на Българска фондова борса на 22.12.2006 г.

Основното място на дейност е гр. Монтана ул. „Индуриална“ 76

Дружеството се управлява чрез едностепенна система на управление – Съвет на Директорите.

Членове на Съвета на директорите са:

1. Атанас Стоилов Бобоков - председател
2. Петър Христов Петров
3. Иван Петров Карагеоргиев
4. Пламен Стоилов Бобоков
- 5.Александър Викторoв Чаушев
- 6.Николай Георгиев Тренчев
- 7.Стоян Живков Сталев
8. Камен Захариев
- 9.Флориан Хют

Изпълнителен директор е Петър Христов Петров.

Крайният собственик на Групата е Приста ойл ЕАД, който притежава 68.51% от капитала на Монбат АД

2. Основа за изготвяне на междинния съкратен консолидиран финансов отчет

Този междинен съкратен консолидиран финансов отчет за период от дванадесет месеца до 31 декември 2012 г. е изготвен в съответствие с МСС 34 „Междинно финансово отчитане“. Той не съдържа цялата информация, която се изисква за изготвяне на пълни годишни финансови отчети съгласно МСФО и следва да се чете заедно с годишния консолидиран финансов отчет на Групата към 31 декември 2011 г., изготвен в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО), разработени

и публикувани от Съвета по международни счетоводни стандарти (СМСС) и приети от Европейския съюз (ЕС).

Междинният консолидиран съкратен финансов отчет е съставен в лева, които е функционалната валута на Дружеството. Всички суми са представени в хиляди лева ('000 лв.) (включително сравнителната информация за 2011 г.), освен ако не е посочено друго.

Междинният консолидиран съкратен финансов отчет е съставен при спазване на принципа на действащо предприятие.

Към датата на изготвяне на настоящия междинен съкратен консолидиран финансов отчет ръководството е направило преценка на способността на Групата да продължи своята дейност като действащо предприятие на база на наличната информация за предвидимото бъдеще. След извършения преглед на дейността на Групата Съветът на директорите очаква, че Групата има достатъчно финансови ресурси, за да продължи оперативната си дейност в близко бъдеще и продължава да прилага принципа за действащо предприятие при изготвянето на консолидирания финансов отчет.

3. Счетоводна политика и промени през периода

3.1 Общи положения и нови стандарти, изменения и разяснения, които са влезли в сила за финансовата година, започваща на 1 януари 2012 г.

Този междинен консолидиран съкратен финансов отчет е изготвен съгласно приетата счетоводна политика в последния годишен консолидиран финансов отчет на Групата към 31 декември 2011 г. с изключение на прилагането на новите стандарти, изменения и разяснения към МСФО, които са задължителни за прилагане за първи път от финансовата година, започваща на 1 януари 2012 г.

От 1 януари 2012 г. Групата е приложила **МСФО 7 „Финансови инструменти: оповестяване” – отписване** – в сила от 1 юли 2011 г., приет от ЕС на 23 ноември 2011 г. Изменението на МСФО 7 води до по-голяма прозрачност при отчитането на сделки с прехвърляне на финансови инструменти и улеснява разбирането на ползвателите на финансовите отчети относно излагането на рискове при прехвърляне на финансови активи и ефекта от тях върху финансовото състояние на групата, особено в случай на секюритизиране на финансови активи.

Няма съществен ефект върху дейността и оповестяването на Групата от прилагането на изменението на МСФО 7.

3.2 Стандарти, изменения и разяснения, които все още не са влезли в сила и не се прилагат от по-ранна дата от Групата

Следните нови изменения към съществуващи вече стандарти са публикувани и са влезли в сила за финансовата година, започваща на 1 януари 2012 г., но все още не са приети от ЕС и поради това не са приложени от Групата:

МСФО 1 “Прилагане за първи път на Международните стандарти за финансово отчитане” - изменения относно свръхинфлация и фиксирани дати, в сила от 1 юли 2011 г., все още не са приети от ЕС

Измененията включват две промени в стандарта. Датата 1 януари 2004 г. е заменена с датата на преминаване към МСФО при сделки, свързани с отписване на активи и пасиви, и при определяне на справедливата стойност на финансови активи и пасиви, като се използват техники за оценяване. Втората промяна позволява на дружества след период на

свърхинфлация да оценяват финансовите активи и пасиви, държани преди нормализирането на икономиката, по справедлива стойност и да я използва като приета стойност при изготвянето на първия отчет по МСФО.

МСС 12 „Данъци върху доходи” – отсрочени данъци – в сила от 1 януари 2012 г., все още не е приет от ЕС

Стандартът изисква дружествата да оценяват отсрочените данъци, свързани с активи, в зависимост от начина, по който се очаква да бъде възстановена тяхната балансова стойност чрез използване или продажба. Тъй като при инвестиционни имоти, отчитани по справедлива стойност съгласно МСС 40 „Инвестиционни имоти”, е трудно и субективно да се определи каква част от възстановяването ще се извърши чрез последващо използване или продажба, се въвежда изключение от посочения принцип - опровержимото предположение, че балансовата стойност на посочените инвестиционни имоти ще бъде възстановена единствено чрез продажба. В резултат на изменението в стандарта са включени указанията на ПКР 21 „Данъци върху дохода – възстановяване на преоценените неамортизируеми активи” и разяснението е отменено.

Следните нови стандарти, изменения и разяснения към съществуващи вече стандарти са публикувани, но не са влезли в сила за финансовата година, започваща на 1 януари 2012 г. и не са били приложени от по-ранна дата от Групата:

МСФО 1 “Прилагане за първи път на Международните стандарти за финансово отчитане” - държавни заеми, в сила от 1 януари 2013 г., все още не са приети от ЕС

Изменението дава насоки как да се отчитат държавните заеми с лихва по-ниска от пазарните нива при изготвянето на първия отчет по МСФО. То също добавя освобождаване от ретроспективно прилагане в съответствие с изискването на МСС 20.

МСФО 7 „Финансови инструменти: оповестяване” – нетиране на финансови активи и финансови пасиви – в сила от 1 януари 2013 г., все още не е приет от ЕС

Новите оповестявания са свързани с количествена информация относно признати финансови инструменти, нетирани в отчета за финансово състояние, както и онези финансови инструменти, за които има споразумение за нетиране независимо от това дали те са нетирани.

МСФО 9 „Финансови инструменти” в сила от 1 януари 2013 г., все още не е приет от ЕС

МСФО 9 представлява първата част от проекта на Съвета по международни счетоводни стандарти (СМСС) за замяна на МСС 39 „Финансови инструменти: признаване и оценяване” до края на 2010 г. Той заменя четирите категории финансови активи при тяхното оценяване в МСС 39 с класификация на базата на един единствен принцип. МСФО 9 изисква всички финансови активи да се оценяват или по амортизирана стойност или по справедлива стойност. Амортизираната стойност предоставя информация, която е полезна при вземането на решения, относно финансови активи, които се държат основно с цел получаването на парични потоци, състоящи се от плащане на главница и лихва. За всички други финансови активи включително тези, държани за търгуване, справедливата стойност представлява най-подходящата база за оценяване. МСФО 9 премахва необходимостта от няколко метода за обезценка, като предвижда метод за обезценка само за активите, отчитани по амортизирана стойност.

МСФО 10 „Консолидирани финансови отчети” в сила от 1 януари 2013 г., все още не е приет от ЕС

МСФО 10 „Консолидирани финансови отчети“ въвежда нова дефиниция на контрола, базирана на определени принципи, която следва да се прилага за всички инвестиции при определянето на базата за консолидация.

МСФО 11 „Съвместни ангажименти“ в сила от 1 януари 2013 г., все още не е приет от ЕС

МСФО 11 „Съвместни ангажименти“ замества МСС 31 „Дялове в съвместни предприятия“ и заменя трите категории „съвместно контролирани предприятия“, „съвместно контролирани операции“ и „съвместно контролирани активи“ с две категории – „съвместни операции“ и „съвместни предприятия“. Изборът относно прилагането на метода на пропорционална консолидация при отчитането на съвместни предприятия вече не е допустим. Методът на собствения капитал е задължителен за прилагане при отчитането на всички съвместни предприятия.

МСФО 12 „Оповестяване на дялове в други предприятия“ в сила от 1 януари 2013 г., все още не е приет от ЕС

МСФО 12 „Оповестяване на дялове в други предприятия“ е нов стандарт относно изискванията за оповестяване при всички форми на дялово участие в други предприятия, включително съвместни предприятия, асоциирани предприятия, дружества със специална цел и други неконсолидирани дружества.

МСФО 13 „Оценяване на справедлива стойност“ в сила от 1 януари 2013 г., все още не е приет от ЕС

МСФО 13 „Оценяване на справедлива стойност“ дефинира справедливата стойност като цена, която би била получена при продажба на даден актив или платена при прехвърлянето на задължение при обичайна сделка между пазарни участници към датата на оценката. Стандартът уточнява, че справедливата стойност се базира на сделка, сключвана на основния пазар за активи или пасива или при липса на такъв – на пазара с най-благоприятни условия. Основният пазар е пазарът с най-голям обем и дейност за съответния актив или пасив.

МСС 1 „Представяне на финансови отчети“ – друг всеобхватен доход – в сила от 1 юли 2012 г., все още не е приет от ЕС

Измененията изискват представянето на отделните елементи на другия всеобхватен доход в две групи в зависимост от това дали те ще се прекласифицират в печалбата или загубата през следващи периоди. Елементи, които не се прекласифицират, напр. преоценки на имоти, машини и съоръжения, се представят отделно от елементи, които ще се прекласифицират, напр. отсрочени печалби и загуби от хеджиране на парични потоци. Дружествата, избрали да представят елементите на другия всеобхватен доход преди данъци следва да показват съответната сума на данъците за всяка една от групите по отделно. Наименованието на отчета за всеобхватния доход е променено на „отчет за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход“, но могат да се използват и други заглавия. Измененията следва да се прилагат ретроспективно.

МСС 19 „Доходи на наети лица“ в сила от 1 януари 2013 г., все още не е приет от ЕС

Измененията на МСС 19 премахват метода на коридора и изискват представянето на финансовите разходи и приходи на нетна база. Актуерските печалби и загуби са преименувани на преоценки и следва да бъдат признати незабавно в другия всеобхватен доход. Те не се прекласифицират в печалбата или загубата през следващи периоди. Измененията се прилагат ретроспективно съгласно МСС 8 „Счетоводна политика, промени в счетоводните приблизителни оценки и грешки“.

МСС 27 „Индивидуални финансови отчети” (ревизиран) в сила от 1 януари 2013 г., все още не е приет от ЕС

МСС 27 „Индивидуални финансови отчети” (ревизиран) се отнася вече само за индивидуални финансови отчети, изискванията за които не са съществено променени.

МСС 28 „Инвестиции в асоциирани и съвместни предприятия” (ревизиран) в сила от 1 януари 2013 г., все още не е приет от ЕС

МСС 28 „Инвестиции в асоциирани и съвместни предприятия” (ревизиран) продължава да предписва метода на собствения капитал. Промени в обхвата на стандарта са извършени поради публикуването на МСФО 11 „Съвместни ангажименти”.

МСС 32 „Финансови инструменти: представяне” (изменен) в сила от 1 януари 2014, все още не е приет от ЕС

Изменението уточнява, че правото на нетиране на финансови активи и пасиви трябва да бъде в сила към момента, а не да възниква в зависимост от бъдещо събитие. То също така трябва да може да бъде упражнявано от всички страни в рамките на обичайната дейност както и в случай на неизпълнение, несъстоятелност или банкрут.

КРМСФО 20 „Разходи за отстраняване и почистване на повърхността в производствената фаза на мините“ в сила от 1 януари 2013 г., все още не е приет от ЕС

КРМСФО 20 определя счетоводното отчитане на разходите за отстраняване и почистване на повърхността в производствената фаза на дадена мина. Пояснението изисква дружества от минната индустрия, които прилагат МСФО, да отпишат капитализирани разходи за почистване на повърхността в неразпределената печалба, ако активите не могат да бъдат отнесени към разграничим компонент на рудното поле.

Годишни подобрения 2011 г. в сила от 1 януари 2013 г., все още не са приети от ЕС

-Измененията на МСФО 1 поясняват, че дадено предприятие може да приложи МСФО 1 повече от един път при определени обстоятелства. Въвежда се право на избор при прилагането на МСС 23 от датата на преминаване или по-ранна дата.

-Изменението на МСС 1 пояснява, че предприятия, които представят два сравнителни периода в отчета за финансовото състояние съгласно изискванията на МСС 8, не следва да включват информация за началните салда на предходния период в поясненията. В случай че ръководството представя по собствено желание допълнителна сравнителна информация в отчета за финансовото състояние или отчета за доходите, то и поясненията трябва да включват допълнителна информация.

-Изменението на МСС 16 пояснява, че резервни части и обслужващо оборудване се класифицират като имоти, машини и съоръжения, а не като материални запаси, когато е приложима дефиницията за имоти, машини и съоръжения и те се използват за повече от една година.

-Изменението на МСС 32 пояснява, че отчитането на данък печалба във връзка с разпределение на дивиденди и разходи по сделки със собствениците е в съответствие с МСС 12. Данък върху доходите във връзка с разпределение на дивиденди се признава в печалбата или загубата, докато данък върху доходите във връзка с разходи по сделки със собствениците се признава в собствения капитал.

-Изменението на МСС 34 пояснява, че общата сума на активите и пасивите по сегменти се представя в междинния финансов отчет, в случай че тази информация се предоставя регулярно на лицата, отговорни за вземане на оперативни решения, и тя се е променила съществено в сравнение с оповестената информация в последния годишен финансов отчет.

3.3 Промени в приблизителните оценки

При изготвянето на междинни финансови отчети ръководството прави редица предположения, оценки и допускания относно признаването и оценяването на активи, пасиви, приходи и разходи.

Действителните резултати могат да се различават от предположенията, оценките и допусканията на ръководството и в редки случаи съответстват напълно на предварително оценените резултати.

При изготвянето на представения междинен съкратен консолидиран финансов отчет значимите преценки на ръководството при прилагането на счетоводните политики на Групата и основните източници на несигурност на счетоводните приблизителни оценки не се различават от тези, оповестени в годишния консолидиран финансов отчет на Групата към 31 декември 2011 г.

3.4 Управление на риска относно финансови инструменти

Групата е изложена на различни видове рискове по отношение на финансовите си инструменти. Най-значимите финансови рискове, на които е изложена Групата са пазарен риск, кредитен риск и ликвиден риск.

Междинният съкратен консолидиран финансов отчет не включва цялата информация относно управлението на риска и оповестяванията, изисквани при изготвянето на годишни консолидирани финансови отчети, и следва да се чете заедно с годишния консолидиран финансов отчет на Групата към 31 декември 2011 г.

4. Значими събития и сделки през периода

Световната икономика се е влошила от края на последния годишен период на отчитане. Както всички бизнеси, групата също е повлияно от свиването на икономиката, и това води до инвестиции в нови и подобрени информационни и телекомуникационни структури. Целите и политиките на групата за управление на капитала, кредитен риск и ликвиден риск са описани в последния годишен консолидиран финансов отчет.

Ръководството на групата смята, че групата е добре позиционирана в настоящите икономически обстоятелства. Факторите, които допринасят за силната позиция на групата са:

- Няма значителен спад, в приемането на по-мащабни проекти. Освен това групата има няколко дългосрочни договори с част от своите клиенти.
- Групата не очаква да има нужда от допълнително финансиране през следващите 12 месеца в резултат на неговите значителни финансови ресурси, съществуващи кредити и високо ликвидни резерви. Групата има значителен ресурс и спокойно може да покрива своите задължения.
- Основните клиенти на групата не са имали финансови затруднения. Оценката на събираемостта на търговските вземания към 31 декември 2012 г. е добра.

Като цяло състоянието на Групата е стабилно въпреки сегашната икономическа среда и разполага с достатъчно капитал и ликвидност да обслужва своите оперативни дейности и дългове.

5. Ефект от корекция на грешки от предхони периоди

Групата е извършила корекция на разходи за дейността в размер на 824 хил. лв. свързани с 2011 г., в резултат на което е преизчислен финансовия резултат за годината. Това е довело да намаление на печалбата за 2011 г. в размер на 742 хил. лв., нетно от данъци. Доходът на акция е преизчислен, като е отчетено намаление в размер на (0.02) лв. за бр.

Ефектите в активите, пасивите и капитала на Групата са представени, както следва:

Консолидиран отчет за финансовото състояние към 31 декември

Активи	Пояснение	2011	Преизчисление	Преизчислен
		'000 лв.	'000 лв.	2011 '000 лв.
Нетекущи активи				
Репутация		3 000	-	3 000
Други нематериални активи		643	-	643
Имоти, машини и съоръжения		121 413	-	121 413
Дългосрочни финансови активи		8	-	8
Нетекущи активи		125 064	-	125 064
Текущи активи				
Материални запаси		40 817	-	40 817
Вземания по предоставени търговски заеми		2 060	-	2 060
Търговски вземания		31 173	-	31 173
Вземания от свързани лица		3 773	-	3 773
Данъчни вземания		4 362	82	4 444
Други вземания		1 562	-	1 562
Пари и парични еквиваленти		4 108	-	4 108
Текущи активи		87 855	82	87 937
Общо активи		212 919	82	213 001

Консолидиран отчет за финансовото състояние
 (продължение)

Собствен капитал и пасиви	Пояснение	2011	Преизчисление	Преизчислен
		'000 лв.	'000 лв.	2011 '000 лв.
Собствен капитал				
Собствен капитал, отнасящ се до собствениците на предприятието майка:				
Акционерен капитал		36 858	-	36 858
Премии резерв		16 610	-	16 610
Преоценъчен резерв		5 969	-	5 969
Общи резерви		60 608	-	60 608
Резерв от преизчисляване на чуждестранна валута		(432)		(432)
Неразпределена печалба	5.1	14 996	(742)	14 254
		134 609		133 867
Неконтролиращо участие		2 728		2 728
Общо собствен капитал		137 337	(742)	136 595
Пасиви				
Нетекущи				
Дългосрочни заеми		13 459	-	13 459
Задължения по финансов лизинг		1 968	-	1 968
Дългосрочни задължения към свързани лица		7	-	7
Отсрочени данъчни пасиви		2 692	-	2 692
Нетекущи пасиви		18 126	-	18 126
Текущи				
Провизии		115	-	115
Пенсионни и други задължения към персонала		800	-	800
Краткосрочни заеми		40 288	-	40 288
Задължения по финансов лизинг		659	-	659
Търговски задължения		11 305	824	12 129
Краткосрочни задължения към свързани лица		520	-	520
Данъчни задължения		2 018	-	2 018
Други задължения		1 751	-	1 751
Текущи пасиви		57 456	824	58 280
Общо пасиви		75 582	824	76 406
Общо собствен капитал и пасиви		212 919	82	213 001

Консолидиран отчет за доходите за годината приключваща на 31 декември

	2011	Преизчисление	Преизчислен
	'000 лв.	'000 лв.	2011 '000 лв.
Приходи от продажби	182 391	-	182 391
Други приходи	8		8
Разходи за материали	(110 316)	(82)	(110 398)
Разходи за външни услуги	(16 087)	(725)	(16 812)
Разходи за персонала	(14 686)	-	(14 686)
Разходи за амортизация на нефинансови активи	(8 718)	-	(8 718)
Себестойност на продадените стоки и други текущи активи	(2 241)	-	(2 241)
Промени в наличностите на готовата продукция и незавършеното производство	(3 404)	-	(3 404)
Печалба от продажба на нетекущи активи	(2 678)	(17)	(2 695)
Други разходи	49	-	49
Печалба от оперативна дейност	24 318	(824)	23 494
Печалба от продажба на дъщерни дружества	134		134
Финансови разходи	(3 394)	-	(3 394)
Финансови приходи	355	-	355
Други финансови позиции	(11)	-	(11)
Печалба преди данъци	21 402	(824)	20 578
Разходи за данъци върху дохода	(2 380)	82	(2 298)
Печалба за годината	19 022	(742)	18 280
Печалба за годината, отнасяща се до:			
Неконтролиращо участие	(112)	-	(112)
Притежателите на собствен капитал на предприятието майка	19 134		18 392
Доход на акция:			
	Лв.		Лв.
Основен доход на акция	0.52	(0.02)	0.50

5.1 Преизчисление на неразпределената печалба за 2011 г.

	‘000 лв.
Признаване на разходи за дейността към 31 декември 2011 г.	(742)
Общ ефект – намаление на неразпределената печалба	(742)

5.2 Признаване на ефектите в отчета за всеобхватния доход за 2011 г.

	‘000 лв.
Признаване разходи за материали за 2011 г.	(82)
Признаване разходи за външни услуги за 2011 г.	(725)
Други разходи за 2011 г.	(17)
Данъчен ефект.	82
Общ ефект – намаление на печалбата	(742)

6. Промени на контролиращото участие в дъщерни дружества

6.1. Придобиване на неконтролиращо участие

През февруари 2012 г. Групата придоби допълнително дялово участие 21 % в своето дъщерно дружество Ю Монбат Сърбия за парична сума в размер на 391 166.00 лв., като по този начин увеличи своето контролиращо участие от 79 % на 100 %.

Балансовата стойност на нетните активи на дъщерното дружество Ю Монбат Сърбия, признати към датата на придобиване в консолидирания финансов отчет, възлизат на 2 534 хил. лв. Групата е признала намаление на неконтролиращото участие в размер на 206 хил. лв. и намаление на неразпределената печалба в размер на 185 хил.лв.

	‘000 лв.
Общо прехвърлено възнаграждение	(391)
Допълнително придобит дял в нетните активи на дружество Ю Монбат Сърбия	206
Намаление на неразпределена печалба	(185)

7. Отчитане по сегменти

В сравнение с последния годишен консолидиран финансов отчет в базата за определяне на сегментите или оценяването на печалбата или загубата на сегментите не е настъпила промяна.

За периода до 31 декември 2012 г.	Р.България	Р.Сърбия	Р.Румъния	Общо
	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.
Приходи от:				
- външни клиенти	180 240	5 726	15 040	201 006
- междусегментни приходи	156 010	18 099	44 111	218 220
Приходи на сегмента	336 250	23 825	59 151	419 226
Печалба / (Загуба) на сегмента	22 151	(644)	2 423	23 930

За периода до 31 декември 2011 г.	Р.България	Р.Сърбия	Р.Румъния	Великобритания	Общо
	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.
Приходи от:					
- външни клиенти	170 511	6 148	4 282	1 458	182 399
- междусегментни приходи	173 296	17 479	32 001	5	222 781
Приходи на сегмента	343 807	23 627	36 283	1 463	405 180
Печалба / (Загуба) на сегмента	23 809	(13)	453	(74)	24 175

Активи на сегмента	Р.България	Р.Сърбия	Р.Румъния	Общо
	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.
Към 31 декември 2012 г.	312 086	30 658	41 948	384 692
Към 31 декември 2011 г.	301 391	30 042	38 914	370 347

Общата сума на печалбата на отделните сегменти е равнена с печалбата на Групата преди данъци, представена в междинния съкратен консолидиран финансов отчет на Групата, както следва:

	За 12 месеца към 31 декември 2012	За 12 месеца към 31 декември 2011
	'000 лв.	'000 лв.
Печалба		
Общо печалба на сегментите	23 930	24 175
Елиминирани на печалбата от сделки между сегментите	(318)	(681)
Оперативна печалба на Групата	23 612	23 494
Печалба от продажба на дъщерни дружества	-	134
Финансови разходи	(3 366)	(3 394)
Финансови приходи	355	355
Други финансови позиции	(456)	(11)
Печалба на Групата преди данъци	20 145	20 578

8. Репутация

Нетната балансова стойност на репутацията може да бъде анализирана, както следва:

	31 декември 2012 ‘000 лв.	31 декември 2011 ‘000 лв.
Брутна балансова стойност		
Салдо в началото на периода	3 000	3 000
Салдо в края на периода	3 000	3 000
Балансова стойност в края на периода	3 000	3 000

В резултат на тест за обезценка на единиците, генериращи парични потоци, не е призната загуба от обезценка.

	31 декември 2012 ‘000 лв.	31 декември 2011 ‘000 лв.
Старт АД	519	519
Ю Монбат	156	156
Окта Лайт България АД	2 325	2 325
	3 000	3 000

Възстановимата стойност на единиците, генериращи парични потоци, е определена на базата на изчислената стойност в употреба, която включва детайлна 3-годишна прогноза и екстраполация на очакваните парични потоци за оставащия полезен живот на единиците, генериращи парични потоци, като са използвани темповете на растеж, посочени по-долу. Темповете на растеж отразяват дългосрочните средни темпове на растежа за продуктовете линии и отрасли на единиците, генериращи парични потоци.

	Темп на растеж	
	2012	2011
Старт АД	12%	12%
Ю Монбат Сърбия	12%	12%
Окта Лайт България АД	11%	11%

9. Други нематериални активи

Другите нематериални активи на Групата включват придобит софтуер, търговски марки и други нематериални активи. Балансовите стойности за представените отчетни периоди могат да бъдат анализирани, както следва:

За периода към 31 декември 2012 г.	Софтуер ‘000 лв.	Търговски марки ‘000 лв.	Други ‘000 лв.	Общо ‘000 лв.
Брутна балансова стойност				
Салдо към 1 януари 2012 г.	290	1 108	465	1 863
Новопридобити активи, закупени	99	68	457	624
Салдо към 31 декември 2012 г.	389	1 176	922	2 487
Амортизация				
Салдо към 1 януари 2012 г.	(179)	(968)	(73)	(1 220)
Амортизация	(91)	(30)	(100)	(221)
Салдо към 31 декември 2012 г.	(270)	(998)	(173)	(1 441)
Балансова стойност към 31 декември 2012 г.	119	178	749	1 046

За периода към 31 декември 2011 г.	Софтуер ‘000 лв.	Търговски марки ‘000 лв.	Други ‘000 лв.	Общо ‘000 лв.
Брутна балансова стойност				
Салдо към 1 януари 2011 г.	158	1 087	315	1 560
Новопридобити активи, закупени	132	21	150	303
Салдо към 31 декември 2011 г.	290	1 108	465	1 863
Амортизация				
Салдо към 1 януари 2011 г.	(146)	(946)	(28)	(1 120)
Амортизация	(33)	(22)	(45)	(100)
Салдо към 31 декември 2011 г.	(179)	(968)	(73)	(1 220)
Балансова стойност към 31 декември 2011 г.	111	140	392	643

10. Имоти, машини и съоръжения

Имотите, машините и съоръженията на Групата включват земи, сгради, машини и оборудване, съоръжения, транспортни средства, стопански инвентар и разходи за придобиване на дълготрайни материални активи. Балансовата стойност може да бъде анализирана, както следва:

За периода към 31 декември 2012 г.	Земи	Сгради	Машини и оборудване	Съоръжения	Транспортни средства	Стопански инвентар	Разходи за придобиване на ДМА	Общо
	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.
Брутна балансова стойност								
Салдо към 1 януари 2012 г.	7 243	36 326	79 380	33 020	7 949	3 587	4 562	172 067
Новопридобити активи	640	331	2 836	245	1 083	102	6 303	11 540
Отписани активи	(2)	(26)	(70)	-	(14)	(6)	(1 547)	(1 665)
Прехвърляне на активи	-	1 539	1 094	783	34	11	(3 461)	-
Салдо към 31 декември 2012 г.	7 881	38 170	83 240	34 048	9 052	3 694	5 857	181 942
Амортизация								
Салдо към 1 януари 2012 г.	-	(4 546)	(37 851)	(2 423)	(3 359)	(2 475)	-	(50 654)
Отписани активи	-	1	31	15	3	-	-	50
Амортизация	-	(1 315)	(6 503)	(1 098)	(863)	(323)	-	(10 102)
Салдо към 31 декември 2012 г.	-	(5 860)	(44 323)	(3 506)	(4 219)	(2 798)	-	(60 706)
Балансова стойност към 31 декември 2012 г.	7 881	32 310	38 917	30 542	4 833	896	5 857	121 236

За периода към 31 декември 2011 г.	Земи	Сгради	Машини и оборудване	Съоръжения	Транспортни средства	Стопански инвентар	Разходи за придобиване на ДМА	Общо
	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.
Брутна балансова стойност								
Салдо към 1 януари 2011 г.	7 243	32 401	61 676	22 662	6 388	3 610	20 347	154 327
Новопридобити активи	-	286	3 276	32	1 544	117	15 004	20 259
Отписани активи	-	(10)	(1 857)	(8)	(72)	(140)	-	(2 087)
Прехвърляне на активи	-	3 649	16 285	10 334	89	-	(30 357)	-
Нетни курсови разлики	-	-	-	-	-	-	(432)	(432)
Салдо към 31 декември 2011 г.	7 243	36 326	79 380	33 020	7 949	3 587	4 562	172 067
Амортизация								
Салдо към 1 януари 2011 г.	-	(3 272)	(34 225)	(1 349)	(2 665)	(2 077)	-	(43 588)
Отписани активи	-	6	1 475	2	60	9	-	1 552
Амортизация	-	(1 280)	(5 101)	(1 076)	(754)	(407)	-	(8 618)
Салдо към 31 декември 2011 г.	-	(4 546)	(37 851)	(2 423)	(3 359)	(2 475)	-	(50 654)
Балансова стойност към 31 декември 2011 г.	7 243	31 780	41 529	30 597	4 590	1 112	4 562	121 413

Към 31.12.2012 г. справедливата стойност на земя и сгради е определена на базата на пазарни доказателства чрез оценка, извършена от професионален независим квалифициран оценител. Справедливата стойност на машини и съоръжения е пазарната им стойност, определена чрез оценка.

11. Сезонност и цикличност на междинните операции

Търсенето на акумулаторни батерии не е обект на сезонни колебания. Въпреки това, практиката показва, че търсенето достига най-високите си стойности през последното тримесечие на годината.

12. Акционерен капитал

Регистрираният капитал на Групата се състои от 39 000 000 на брой обикновени акции с номинална стойност в размер на 1.00 лв за акция. Всички акции са с право на получаване на дивидент и ликвидационен дял и представляват един глас от Общото събрание на акционерите на Групата.

През периода до 31 декември 2012 г. 681 429 бр. акции са били обратно изкупени. През периода до 31 декември 2012 г. 200 200 бр. акции са били продадени от обратно изкупените.

Издадените и оторизирани акции за отчетните периоди могат да бъдат представени, както следва:

	За периода към 31 декември 2012 '000 лв.	За периода към 31 декември 2011 '000 лв.
Брой издадени и напълно платени акции:		
В началото на годината	36 858 364	37 325 585
Обратно изкупени акции	(681 429)	(467 221)
Продадени обратно изкупени	200 200	-
Брой издадени и напълно платени акции	36 377 135	36 858 364
Общ брой акции, оторизирани в края на периода	36 377 135	36 858 364

Списъкът на основните акционери на предприятието майка е представен, както следва:

	31 Декември 2012 Брой акции	31 Декември 2012 %	31 Декември 2011 Брой акции	31 Декември 2011 %
Приста ойл ЕАД	26 720 129	68.51	26 720 129	68.51
Монбат Трейдинг ООД	2 752 800	7.06	2 752 800	7.06
Други физически и юридически лица	9 527 071	24.43	9 527 071	24.43
	39 000 000	100	39 000 000	100
Обратно изкупени акции	(2 622 865)	(6.73)	(2 141 636)	(5.50)
	36 377 135	93.27	36 858 364	94.50

13. Заеми

Заемите включват следните финансови пасиви:

	Текущи		Нетекущи	
	31 декември 2012 '000 лв.	31 декември 2011 '000 лв.	31 декември 2012 '000 лв.	31 декември 2011 '000 лв.
Финансови пасиви, отчитани по амортизирана стойност:				
Други банкови заеми	41 072	40 288	10 895	13 459
Общо балансова стойност	41 072	40 288	10 895	13 459

13.1. Заеми, отчитани по амортизирана стойност

Описание на договорите за банкови заеми:

1. Юробанк и еф джи България АД Договор № 100-532 от 16.05.2007 г.

Дата на падеж: 16.05.2017 г.

Размер на кредита: 6 100 000 EUR

Вид на кредита: Инвестиционен кредит

Лихви и комисионни: 3 М EURIBOR + 2,7%

Обезпечения: Договорна ипотека върху недвижими имоти: УПИ XXIII от 27 250 кв.м. в гр. Монтана, ведно с построените върху него сгради. Особен залог върху движими вещи собственост на Монбат АД – ДМА Машини, съоръжения и оборудване на стойност 2 934 860 евро, автомобили на стойност 131 484 евро и ДМА Оборудване придобито със средства от кредита.

Усвоена сума към 31.12.2012 г. в размер на 3 367 553 евро или 6 586 363 лв.

2. Уникредит Булбанк АД

Договор № 1043 от 28.11.2006 Анекс №9.

Дата на падеж: 30.06.2013

Размер на кредита: 300 000 EUR

Вид на кредита: Кредитна линия

Лихви и комисионни: 1 month EURIBOR + 3.5% \geq 5.5%

Обезпечения: Първа по ред договорна ипотека на собствен недвижим имот с кадастрален № 48489.5.281 с площ от 7 940 кв. м.

Усвоена сума към 31.12.2012 г. в размер на 300 000 евро или 586 749 лв.

3. Уникредит Булбанк АД

Договор № 1099 от 14.06.2007 г.

Дата на падеж: 11.06.2017 г.

Размер на кредита: 6 228 000 EUR

Вид на кредита: Инвестиционен кредит

Лихви и комисионни: 1 месечен EURIBOR + 3.5%

Обезпечения:

Първа по ред договорна ипотека на собствен недвижим имот с кадастрален № 48489.5.279 с площ 20 640 кв.м.

Първа по ред договорна ипотека на собствен недвижим имот с кадастрален № 48489.5.280 с площ 24 800 кв.м.

Втора по ред договорна ипотека на собствен недвижим имот с кадастрален № 48489.5.281 с площ 7 940 кв.м.

Първи по ред залог на ДМА с пазарна оценка за EUR 2 102 200.

Първи по ред залог на ДМА закупени със средствата от кредита за EUR 3 450 000.

Първи по ред залог на вземания на Монбат АД от Монбат ДОО Сърбия в размер на 3 673 000 EUR.

Усвоена сума към 31.12.2012 г. в размер на 3 113 999 евро или 6 090 454 лв.

4. Юробанк и еф джи България АД

Договор № 339/07.12.2004 г.

Дата на падеж: 15.06.2013 г.

Размер на кредита: 2 200 000 EUR

Вид на кредита: Кредитна линия

Лихви и комисионни: 3 М Euribor + 4%.

Обезпечения: Особен залог вписан в ЦРОЗ

Усвоена сума към 31.12.2012 г. в размер на 2 076 716 евро или 4 061 703 лв.

5. Юробанк и еф джи България АД

Анекс N 4 към Договор № 100-242/31.03.2006 г.

Дата на падеж: 15.06.2013 г.

Размер на кредита: 2 200 000 EUR

Вид на кредита: Кредитна линия

Лихви и комисионни: 3 М Euribor + 4%.

Обезпечения: Особен залог, вписан в ЦРОЗ

Усвоена сума към 31.12.2012 г. в размер на 2 139 428 евро или 4 184 357 лв.

6. Societe Generale Експресбанк АД

Договор за кредит овъдрафт

Дата на падеж: 31.05.2013 г.

Размер на кредита: 3 500 000 EUR

Вид на кредита: За оборотни средства и издаване на банкови гаранции

Лихви и комисионни: 1 М EURIBOR + 3.25 пункта

Обезпечения: Особен залог върху съвкупност от суровини и материални запаси - олово, оловни сплави и акумулаторни батерии и техните производни, собственост на Монбат АД.

Усвоена сума към 31.12.2012 г. в размер на 3 427 277 евро или 6 703 172 лв.

7. БНП Париба С.А клон София

Договор за кредит N 869/07.2010 г. овъдрафт

Дата на падеж: 22.07.2013 г.

Размер на кредита 3 000 000 EUR

Вид на кредитите : За оборотни средства

Лихви и комисионни: 3 м EURIBOR + 2.8 пункта

Обезпечения:

Първи по ред особен залог на всички съществуващи и бъдещи вземания на кредитополучателя от одобрени от банката компании от групата ВОДАФОН и компании застраховани при БАЕЗ ЕАД в размер на 6 700 000 EUR.

Първи по ред особен залог на съвкупност от всички настоящи и бъдещи вземания на кредитополучателя по всички негови съществуващи и новооткрити сметки в размир на минимум 5 330 000 евро.

Усвоена сума към 31.12.2012 г. в размер на 2 624 821 EUR или 5 133 705 лв.

8. Юробанк и еф джи България АД

Договор № 100-972 от 23.11.2010 г.

Дата на падеж: 23.06.2013 г.

Размер на кредита: 1 000 000 EUR

Вид на кредита: За оборотни средства

Лихви и комисионни: 3 м EURIBOR + 4.5 пункта

Обезпечения:

Имот 1:1/2 идеална част от поземлен имот с идентификационен №48489.282 по кадастрална карта на гр.Монтана, одобрена със Заповед № РД-18-19-/05.04.2006 на изпълнителния директор на АК.

Имот 2:1/2 идеална част от поземлен имот с идентификационен №48489.282 по кадастрална карта на гр.Монтана, одобрена със Заповед № РД-18-19-/05.04.2006 на изпълнителния директор на АК.

Особен залог:

Залог 1: Машини, съоръжения и автомобили, находящи се в производствената сграда на Монбат АД в гр. Монтана, ул. Индустриална №72.

Залог 2: Автокантар и портиерна със застроена площ от 102 кв.м., съгласно доказателствен документ за собственост и инвентарен номер 3000000003.

Залог 3: Разтоварище, със застроена площ от 1 980кв.м., съгласно доказателствен документ за собственост и инвентарен номер 3000000004.

Усвоена сума към 31.12.2012 г. в размер на 1 000 000 евро. или 1 955 830 лв.

9.Картови сметки с кредитен лимит и усвоени суми към 31.12.2012 г. 40 хил. лв.

10. Societe Generale Експресбанк АД

Договор за кредит овъдрафт

Дата на падеж: 31.05.2013 г.

Размер на кредита: 1 500 000 EUR

Вид на кредита: За оборотни средства, рефинансиране на съществуващ кредит, предоставен от друга банка

Лихви и комисионни: 1 М EURIBOR + 3.25 пункта

Обезпечения: Договорна ипотека на заводски сгради по пазарна оценка 2 357 504.00 EUR

Погасяване: Погасяване текущо в зависимост от размера на свободните парични средства

Усвоена сума към 31.12.2012 г. в размер на 1 502 488 EUR или 2 938 612 лв.

11. KBC Bank Deutschland AG

Договор N 860 271/28.07.2010 г.

Размер на кредита 1 млн. EUR

Вид на кредита : за оборотни средства

Лихви 3 М Euribor +150 bps

Погасяване: Погасяване текущо в зависимост от размера на свободните парични средства.

Остатък към 31.12.2012 г. 370 000 EUR или 723 657 лв.

12. Юробанк и еф джи България АД

Дог N 100-1066/27.10.2011 г.

Дата на падеж: 27.10.2012 г.

Размер на кредита: 3 000 000 EUR

Вид на кредита: Кредитна линия

Лихви и комисионни: 3 М EURIBOR + 4.5 %.

Обезпечения: УПИ с площ 22 280 м², находящ се в град Пантелеймон-Румъния, в едно с всички построени в него сгради.

Остатък към 31.12.2012 г. в размер на 999 723 евро или 1 955 288 лв.

13. Емпорики банк

Дог N 019/21/2011 г.

Дата на падеж: 27.09.2013 г.

Размер на кредита: 2 000 000 EUR

Вид на кредита: Кредитна линия

Лихви и комисионни: 3 М EURIBOR + 3 %.

Обезпечения: Корпоративна гаранция на името на Монбат АД, както и преработващо оборудване за рециклиране на отпадни акумулатори – ротационна пещ ВЈ, бойлер 5000.

Остатък към 31.12.2012 г. в размер на 1 996 895 евро или 3 905 587 лв.

14. Емпорики банк

Дог N 1031-12/04.07.2012 г.

Дата на падеж: 04.07.2013 г.

Размер на кредита: 3 000 000 EUR

Вид на кредита: Кредитна линия

Лихви и комисионни: 3 М EURIBOR + 4.5 %.

Обезпечения: Особен залог на машини и съоръжения, находящи се в Монтана, на стойност 3 630 000 евро.

Остатък към 31.12.2012 г. в размер на 3 000 000 евро или 5 867 490 лв.

15. KBC Banka AD Beograd

Договор N 348/12-717/07.08.2012 г.

Дата на падеж: 14.08.2015 г.

Размер на кредита 1 млн. EUR

Вид на кредита : за оборотни средства

Лихви 3 М Euribor +5.5%

Погасяване: Погасяване текущо в зависимост от размера на свободните парични средства.

Обезпечение: Производствена, търговска сграда N 5, запис на заповеди 7 бр.,

Остатък към 31.12.2012 г. 629 784 EUR или 1 231 750 лв.

Измененията в заемите, отчитани по амортизирана стойност, могат да бъдат обобщени, както следва:

	‘000 лв.
За периода, приключващ на 31 декември 2012 г.	
Начално салдо към 1 януари 2012 г.	53 747
Получени през периода	23 207
Платени през периода	<u>(24 987)</u>
Крайно салдо към 31 декември 2012 г.	<u>51 967</u>

За периода, приключващ на 31 декември 2011 г.	
Начално салдо към 1 януари 2011 г.	45 751
Получени през периода	17 599
Платени през периода	<u>(9 603)</u>
Крайно салдо към 31 декември 2011 г.	<u>53 747</u>

14. Разходи за данъци върху дохода

Признатите разходи за данък са базирани на най-добрата преценка от страна на ръководството за очакваната средно претеглена годишна ставка за корпоративен данък. Използваната средно претеглена годишна ставка на корпоративния данък за 2011 г. и 2012 г. е 10%

15. Доход на акция и дивиденди

15.1. Доход на акция

Основният доход на акция е изчислен, като за числител е използвана нетната печалба, подлежаща на разпределение между акционерите на предприятието майка.

Среднопретегленият брой акции, използван за изчисляването на основния доход на акция, както и нетната печалба, подлежаща на разпределение между притежателите на обикновени акции, е представен, както следва:

	31 декември 2012 лева	31 декември 2011 лева
Печалба, подлежаща на разпределение (в лв.)	18 201 000	18 392 000
Среднопретеглен брой акции	36 555 949	37 112 792
Основен доход на акция (в лв. за акция)	0.50	0.50

15.2. Дивидененти

На ОСА, проведено 25.06.2012 г. е взето решение за разпределение на дивидент в размер на 6 300 000 лв., който е част от печалбата за 2011 г.

До 31 декември 2012 г. дружеството е изплатило дивидент общо в размер на 1 679 045 лв. Тази сума представлява плащане в размер на 0.17228851 лв. за акция.

През 2011 г. дружеството е изплатило дивидент общо в размер на 1 821 244 лв. Тази сума представлява плащане в размер на 0.17505635 лв. за акция. 1 790 844 лв. от тази суми се отнасят за печалби за периода, завършващ на 31.12.2010 г. и 30 400 лв. се отнасят за печалби за периода, завършващ на 31.12.2007 г.

16. Сделки със свързани лица

Свързаните лица на Групата включват собствениците, асоциирани предприятия, ключов управленски персонал и други описани по-долу.

Ако не е изрично упоменато, транзакциите със свързани лица не са извършвани при специални условия и не са предоставяни или получавани никакви гаранции.

16.1. Сделки със собствениците

	31 декември 2012 ‘000 лв.	31 декември 2011 ‘000 лв.
Покупка на стоки и услуги		
- покупка на материали от „Приста ойл Холдинг“ ЕАД	(53)	(19)
- покупка на услуги от „Монбат Холдинг“ В.В.	(40)	-
- покупка на услуги от „Монбат Трейдинг“ ООД	(803)	(642)
- покупка на услуги от Приста Ойл В.В	(1 366)	-
	(2 262)	(661)
Продажба на услуги		
- продажба услуги на „Приста ойл Холдинг“ ЕАД	-	7
- продажба услуги на „Монбат Трейдинг“ ООД	24	24
	24	31

Други сделки

- педиране заем на „Приста ойл Холдинг“ ЕАД от Монбат	1 565	-
---	-------	---

Рисайклинг ЕАД към Монбат АД

-цесия вземане от Приста ойл Румъния към „Приста ойл Холдинг“ ЕАД	901	-
- предоставени средства в полза на „Приста ойл Холдинг“ ЕАД	(8 512)	(3 065)
- изплатен дивидент на Монбат Трейдинг ООД	(474)	(512)
- върнати средства от „Приста ойл Холдинг“ ЕАД	-	500
- начислена лихва по предоставени средства на „Приста ойл Холдинг“ ЕАД	213	164
- прихванати предоставени средства с дължим дивидент на „Приста ойл Холдинг“ ЕАД	4 604	4 678

16.2. Сделки с други свързани лица под общ контрол

	31 декември 2012 ‘000 лв.	31 декември 2011 ‘000 лв.
Продажба на стоки и услуги		
- продажба на продукция на „Приста ойл“ Унгария	245	3 184
- продажба на продукция на Приста ойл Румъния	53	34
- продажба на продукция на ПЧМВ	-	2
	298	3 220

Покупка на стоки и услуги

- покупка на услуги от ПЧМВ	(54)	(103)
- аванс за покупка на ДМА от ПЧМВ	(185)	-
- покупка на ДМА от Агенция Апекс ООД	(338)	-
- покупка на материали от Приста ойл Румъния	(8)	-
- покупка на услуги от КОМ ЕООД	(56)	(52)
- покупка на материали от КОМ ЕООД	(32)	(22)
- покупка на ДМА от КОМ ЕООД	-	(28)
- покупка на услуги от Николай Тренчев	(41)	(49)
- покупка на материали от ИБТ	-	(1)
- покупка на услуги от ИБТ	-	(3)
- покупка на ДМА от ИБТ	(39)	(15)
	(753)	(273)

16.3. Сделки с ключов управленски персонал

Ключовият управленски персонал на Групата включва членовете на управителния съвет и надзорния съвет. Възнагражденията на ключовия управленски персонал включват следните разходи:

	31 декември 2012 ‘000 лв.	31 декември 2011 ‘000 лв.
Краткосрочни възнаграждения:		
Заплати, включително бонуси	2 284	1 729
Разходи за социални осигуровки	154	185
Служебни автомобили	136	84
Общо краткосрочни възнаграждения	2 574	1 998
Общо възнаграждения	2 574	1 998

17. Разчети със свързани лица в края на периода

	31 декември 2012 ‘000 лв.	31 декември 2011 ‘000 лв.
Текущи		
Вземания от:		
- Приста Риъл Естейтс АД – отпуснат заем	-	156
- Бобко ООД/Микс ойл – отпуснат заем	106	106
- Иван Йовчев – отпуснат заем	-	60
- Приста Риъл Естейтс АД – лихви	-	60
- Иван Йовчев – лихви	-	20
- Приста Риъл Естейтс АД – търговски вземания	-	385
- Приста ойл Унгария –търговски вземания	-	900
- Приста ойл Холдинг ЕАД – търговски вземания	844	7
- Монбат Трейдинг ООД- търговски вземания	2	2
- Бобко ООД/Микс ойл – лихви по заем	34	25
- Приста ойл Холдинг ЕАД – предоставени средства	5 712	1 565
- Приста ойл Румъния – търговски вземания	-	16
- Атанас Бобоков - предоставени средства	64	-
- ПЧМВ АД – търговски вземания	185	2
- Приста ойлХолдинг ЕАД – лихви	112	170
- Окта Лайт ЕООД – предоставени средства	44	44
- Окта Лайт ЕООД – лихви	18	11
- ИБТ - предоставени средства	227	205
- ИБТ – търговски вземания	15	15
- Лихви ИБТ	5	2
- КОМ ЕООД - търговски вземания	15	14
- КОМ ЕООД - лихви	1	-
- КОМ ЕООД – предоставени средства	6	8
- Агенция Апекс – търговски вземания	317	-
Общо текущи вземания от свързани лица	7 707	3 773
Общо вземания от свързани лица	7 707	3 773

Нетекущи

Задължения към:

- Екобат АД – дивиденди	6	6
- Бат АД – дивиденди	1	1
Общо нетекущи задължения към свързани лица	7	7

Текущи

Задължения към:

- Приста Ойл Холдинг ЕАД - търговски задължения	-	1
- ИБТ – търговски задължения	-	3
- Приста Ойл Груп BV - търговски задължения	-	63
- Николай Тренчев – търговски задължения	-	3
- Смилиша Смитич	-	450
- КОМ ЕООД – търговски задължения	3	-
- Приста ойл Румъния	2	-
Общо текущи задължения към свързани лица	5	520
Общо задължения към свързани лица	12	527

18. Събития след края на отчетния период

Не са възникнали коригиращи събития или значителни некоригиращи събития между датата на междинния съкратен консолидиран финансов отчет и датата на одобрението му за публикуване.

19. Одобрение на междинния съкратен финансов отчет

Междинният съкратен консолидиран финансов отчет към 31 декември 2012 г. (включително сравнителната информация) е одобрен и приет от управителния съвет на 27 февруари 2013 г.