

Междинен съкратен консолидиран финансов отчет

Монбат АД

30 септември 2014 г.



# Съдържание

## Страница

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	30 септември 2014 ‘000 лв.	31 декември 2013 ‘000 лв.
<b>Нетекущи активи</b>			
Други нематериални активи	6	925	1 054
Имоти, машини и съоръжения	7	119 754	116 484
Вземания по търговски заеми		455	455
Дългосрочни финансови активи		8	8
Нетекущи активи		<b>121 142</b>	<b>118 001</b>
<b>Текущи активи</b>			
Материални запаси		57 481	55 607
Търговски вземания		38 575	39 316
Вземания от свързани лица	144	20 992	20 778
Вземания по търговски заеми		25	24
Данъчни вземания		5 049	4 958
Други вземания		1 187	1 373
Пари и парични еквиваленти		10 147	7 673
Текущи активи		<b>133 456</b>	<b>129 729</b>
<b>Общо активи</b>		<b>254 598</b>	<b>247 730</b>

Съставил:  
/Белниколов и партньори ООД – Хенри  
Белниколов/

Изпълнителен директор:  
/Петър Христов/

Дата: 28.11.2014

## Междинен съкратен консолидиран отчет за финансовото състояние (продължение)

### Собствен капитал и пасиви

	Пояснение	30 септември 2014 ‘000 лв.	31 декември 2013 ‘000 лв.
<b>Собствен капитал</b>			
Акционерен капитал	9	39 000	39 000
Премия резерв		28 611	28 611
Преоценъчен резерв		5 969	5 969
Общи резерви		68 556	55 719
Резерв от преизчисляване на чуждестранна валута		131	503
Неразпределена печалба		28 048	32 002
Собствен капитал, отнасящ се до собствениците на предприятието майка		170 315	161 804
Неконтролиращо участие		(1 436)	(891)
<b>Общо собствен капитал</b>		<b>168 879</b>	<b>160 913</b>
<b>Пасиви</b>			
<b>Нетекущи пасиви</b>			
Дългосрочни заеми	100	11 780	9 661
Задължения по финансов лизинг		363	823
Дългосрочни задължения към свързани лица	144	7	7
Други задължения		-	31
Финансирания		2 502	2 848
Отсрочени данъчни пасиви, нетно		1 705	1 700
<b>Нетекущи пасиви</b>		<b>16 357</b>	<b>15 070</b>
<b>Текущи пасиви</b>			
Провизии за гаранции		797	797
Задължения към персонала		955	1 086
Краткосрочни заеми	100	50 865	50 386
Задължения по финансов лизинг		625	739
Търговски задължения		12 015	14 758
Краткосрочни задължения към свързани лица	144	412	129
Данъчни задължения		1 757	2 030
Финансирания краткосрочна част		456	700
Други задължения		1 480	1 122
<b>Текущи пасиви</b>		<b>69 362</b>	<b>71 747</b>
<b>Общо пасиви</b>		<b>85 719</b>	<b>86 817</b>
<b>Общо собствен капитал и пасиви</b>		<b>254 598</b>	<b>247 730</b>

Съставил:  
/Белниколов и партньори ООД – Хенри  
Белниколов/

Изпълнителен директор:  
/Петър Христов/

Дата: 28.11.2014

## Междинен съкратен консолидиран отчет за доходите

	Пояснение	За 9 месеца към 30 септември 2014 ‘000 лв.	За 9 месеца към 30 септември 2013 ‘000 лв.
Приходи от продажби		159 103	171 783
Други приходи		507	378
Разходи за материали		(103 848)	(113 061)
Разходи за външни услуги		(11 790)	(12 734)
Разходи за персонала		(10 758)	(10 554)
Разходи за амортизация на нефинансови активи	6,7	(8 349)	(8 025)
Себестойност на продадените стоки и други текущи активи		(3 826)	(2 358)
Промени в наличностите на готовата продукция и незавършеното производство		2 903	(1 726)
Други разходи		(2 409)	(3 399)
Печалба от продажба на нетекущи активи		24	16
<b>Печалба от оперативна дейност</b>		<b>21 557</b>	<b>20 320</b>
Финансови разходи		(2 604)	(2 768)
Финансови приходи		1 040	410
Други финансови позиции		(76)	(547)
<b>Печалба преди данъци</b>		<b>19 917</b>	<b>17 415</b>
Разходи за данъци върху дохода		(2 609)	(2 236)
<b>Печалба за периода</b>		<b>17 308</b>	<b>15 179</b>
Печалба за периода, отнасяща се до: Неконтролиращото участие		(545)	(506)
Притежателите на собствен капитал на предприятието майка		<b>17 853</b>	<b>15 685</b>
Основен доход на акция:	122.1	0.46	0.43

Съставил:

/Белниколов и партньори ООД –  
 Хенри Белниколов/  
 Дата: 28.11.2014

Изпълнителен директор:  
 /Петър Христов/

Монбат АД

Междинен съкратен консолидиран финансов отчет

30 септември 2014 г.

4

## Междинен съкратен консолидиран отчет за промените в собствения капитал

Всички суми са представени в '000 лв.	Акционерен капитал	Премиен резерв	Преоце- нъчен резерв	Общи резерви	Резерв от преизчисля- ване на чуждестр. валута	Неразпреде- на печалба	Общо собствен капитал на собствениците на предприятието майка	Неконтроли- ращо участие	Общо капитал
<b>Салдо към 1 януари 2014 г.</b>	<b>39 000</b>	<b>28 611</b>	<b>5 969</b>	<b>55 719</b>	<b>503</b>	<b>32 002</b>	<b>161 804</b>	<b>(891)</b>	<b>160 913</b>
Дивиденди	-	-	-	-	-	(8 970)	(8 970)	-	(8 970)
Сделки със собствениците	-	-	-	-	-	<b>(8 970)</b>	<b>(8 970)</b>	-	<b>(8 970)</b>
Печалба за периода	-	-	-	-	-	17 853	<b>17 853</b>	(545)	<b>17 308</b>
Друг всеобхватен доход :	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Курсови разлики от преизчисляване на чуждестранни дейности	-	-	-	-	(372)	-	<b>(372)</b>	-	<b>(372)</b>
<b>Общо всеобхватен доход за годината</b>	-	-	-	-	(372)	17 853	<b>17 481</b>	(545)	<b>16 936</b>
Разпределение на печалба към резерви	-	-	-	12 837	-	(12 837)	-	-	-
<b>Салдо към 30 септември 2014 г.</b>	<b>39 000</b>	<b>28 611</b>	<b>5 969</b>	<b>68 556</b>	<b>131</b>	<b>28 048</b>	<b>170 315</b>	<b>(1 436)</b>	<b>168 879</b>

Съставил:

/Белниколов и партньори ООД – Хенри

Белниколов/

Дата: 28.11.2014

Изпълнителен директор:

/Петър Христов/

Поясненията към междинния съкратен консолидиран финансов отчет от стр. 7 до стр. 27 представляват неразделна част от него.

## Междинен съкратен консолидиран отчет за промените в собствения капитал

Всички суми са представени в '000 лв.	Акционерен капитал	Премиен резерв	Преоце- нъчен резерв	Общи резерви	Резерв от преизчисля- ване на чуждестр. валута	Неразпределена печалба	Общо собствен капитал на собствениците на предприятието майка	Неконтроли- ращо участие	Общо капитал
<b>Салдо към 1 януари 2013 г.</b>	<b>36 377</b>	<b>14 631</b>	<b>5 969</b>	<b>54 293</b>	<b>(540)</b>	<b>15 794</b>	<b>126 524</b>	<b>(273)</b>	<b>126 251</b>
Продадени собствени акции	2 623	13 980	-	-	-	-	16 603	-	16 603
Дивиденди	-	-	-	-	-	(7 755)	(7 755)	-	(7 755)
Сделки със собствениците	2 623	13 980	-	-	-	(7 755)	8 848	-	8 848
Печалба за годината	-	-	-	-	-	25 389	25 389	(618)	24 771
Друг всеобхватен доход :	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Курсови разлики от преизчисляване на чуждестранни дейности	-	-	-	-	1 043	-	1 043	-	1 043
<b>Общо всеобхватен доход за годината</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1 043</b>	<b>25 389</b>	<b>26 432</b>	<b>(618)</b>	<b>25 814</b>
Разпределение на печалбата към резерви	-	-	-	1 426	-	(1 426)	-	-	-
<b>Салдо към 31 декември 2013 г.</b>	<b>39 000</b>	<b>28 611</b>	<b>5 969</b>	<b>55 719</b>	<b>503</b>	<b>32 002</b>	<b>161 804</b>	<b>(891)</b>	<b>160 913</b>

Съставил:  
 /Белниколов, Петров и партньори ООД  
 – Хенри Белниколов/  
 Дата: 28.11.2014

Изпълнителен директор:  
 /Петър Христов/

## Междинен съкратен консолидиран отчет за паричните ПОТОЦИ

Пояснение	За 9 месеца към 30 септември 2014 ‘000 лв.	За 9 месеца към 30 септември 2013 ‘000 лв.
<b>Оперативна дейност</b>		
Постъпления от клиенти	158 515	172 538
Плащания към доставчици	(128 335)	(149 401)
Плащания към персонал и осигурителни институции	(10 322)	(10 827)
Постъпление от данъци	3 091	4 069
Други плащания за оперативната дейност	(1 185)	(1 028)
Нетен паричен поток от оперативна дейност	<b>21 764</b>	<b>15 351</b>
<b>Инвестиционна дейност</b>		
Придобиване на имоти, машини и съоръжения	(11 110)	(10 211)
Предоставени заеми	(3 465)	(7 144)
Постъпления от предоставени заеми	32	987
Нетен паричен поток използван за инвестиционна дейност	<b>(14 543)</b>	<b>(16 368)</b>
<b>Финансова дейност</b>		
Получени заеми	31 019	25 119
Плащания по получени заеми	(28 500)	(16 992)
Плащания по финансов лизинг	(511)	(814)
Плащания/постъпления при обратно придобиване на акции	-	2 439
Плащания на лихви	(1 403)	(1 769)
Плащания на дивиденди	(4 303)	(1 512)
Други плащания за финансовата дейност	(745)	(626)
Нетен паричен поток от /използван за/ финансова дейност	<b>(4 443)</b>	<b>5 845</b>
<b>Нетна промяна в пари и парични еквиваленти</b>	<b>2 778</b>	<b>4 828</b>
Пари и парични еквиваленти в началото на периода	7 673	2 626
Загуба от валутна преоценка	(304)	(211)
<b>Пари и парични еквиваленти в края на периода</b>	<b>10 147</b>	<b>7 243</b>

Съставил:  
/Белниколов и партньори ООД – Хенри  
Белниколов/  
Дата: 28.11.2014

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. „Индустриална“ 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 Виктор Чашев
- 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 47.73% от капитала на Монбат АД и чрез свързаното лице – Монбат Трейдинг ООД притежава 7.06 %. Общият брой на притежаваните пряко и чрез свързани лица от страна на Приста Ойл Холдинг ЕАД 54.79 %.

### 2. Основа за изготвяне на междинния съкратен консолидиран финансов отчет

Този междинен съкратен консолидиран финансов отчет за период от девет месеца до 30 септември 2014 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 2013 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 2013 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**

#### ***Стандарти и разяснения влезли в сила в текущия отчетен период***

Следните стандарти и изменения към съществуващи стандарти и разяснения, издадени от Съвета за Международни счетоводни стандарти (СМСС) и приети от ЕС са влезли в сила за текущия отчетен период:

- МСФО 13 Оценяване по справедлива стойност, приет от ЕС на 11 декември 2012 (в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2013);
- Изменения на МСФО 1 Прилагане за първи път на МСФО – хиперинфлация и премахването на фиксирани дати за дружества, прилагащи за първи път МСФО, приети от ЕС на 11 декември 2012 (в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2013);
- Изменения на МСФО 1 Прилагане за първи път на МСФО – Правителствени заеми, приети от ЕС на 4 март 2013 (в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2013);
- Изменения на МСФО 7 Финансови инструменти: Оповестяване – нетиране на финансови активи и финансови пасиви, приети от ЕС на 13 декември 2012 (в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2013);
- Изменения на МСС 1 Представяне на финансови отчети – представяне на пера от друг всеобхватен доход, приети от ЕС на 5 септември 2012 (в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 юли 2012);
- Изменения на МСС 12 Данъци върху дохода – отсрочени данъци: възстановимост на активи, приети от ЕС на 11 декември 2012 (в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2013);
- Изменения на МСС 19 Доходи на наети лица – подобрения при отчитането на доходите на персонала при напускане, приети от ЕС на 5 септември 2012 (в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2013);

- Изменения на различни стандарти Подобрения на МСФО (цикъл 2009-2011), произтичащи от годишния проект за подобрения на МСФО (МСФО 1, МСС 1, МСС 16, МСС 32, МСС 34) основно с цел отстраняване на противоречия и изясняване на формулировки (измененията са приложими за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2013);
- КРМСФО 20 Разходи за премахване на отпадъци по време на производство в открита мина, приет от ЕС на 11 декември 2012 (в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2013).

Приемането на тези изменения към съществуващи стандарти не е довело до промени в счетоводната политика на Групата.

***Стандарти и разяснения, издадени от СМСС и приети от ЕС, които все още не са влезли в сила***

Следните МСФО, изменения на съществуващите стандарти и разяснения, издадени от СМСС, са приети от ЕС към датата на одобряване на настоящия финансов отчет, но все още не са влезли в сила:

- МСФО 10 Консолидирани финансови отчети, приет от ЕС на 11 декември 2012 (в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2014);
- МСФО 11 Съвместни споразумения, приет от ЕС на 11 декември 2012 (в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2014);
- МСФО 12 Оповестяване на дялове в други предприятия, приет от ЕС на 11 декември 2012 (в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2014);
- МСС 27 (ревизиран през 2011) Индивидуални финансови отчети, приет от ЕС на 11 декември 2012 (в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2014);
- МСС 28 (ревизиран през 2011) Инвестиции в асоциирани и съвместни предприятия, приет от ЕС на 11 декември 2012 (в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2014);
- Изменения на МСФО 10 Консолидирани финансови отчети, МСФО 11 Съвместни споразумения и МСФО 12 Оповестяване на дялове в други предприятия – преходни разпоредби, приети от ЕС 4 април 2013 (в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2014);
- Изменения на МСФО 10 Консолидирани финансови отчети, МСФО 12 Оповестяване на дялове в други предприятия и МСС 27 (ревизиран през 2011) Индивидуални финансови отчети, приет – инвестиционни дружества, приет от ЕС на 20 ноември 2013 (в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2014);
- Изменения на МСС 32 Финансови инструменти: Представяне - Нетирание на финансови активи и финансови пасиви, приети от ЕС на 13 декември 2012 (в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2014).
- Изменения на МСС 36 Обезценка на активи – Оповестяване на възстановимата стойността за нефинансови активи (в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2014);
- Изменения на МСС 39 Финансови инструменти: Признаване и оценяване – Новация на деривативи и продължаване на отчитането на хеджиране (в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2014);

***Стандарти и разяснения, издадени от СМСС, които все още не са приети от ЕС***

Понастоящем, МСФО, приети от ЕС не се различават съществено от тези, приети от СМСС, с изключение на следните стандарти, изменения на съществуващи стандарти и разяснения, които все още не са одобрени от ЕС към датата на одобряване на настоящия финансов отчет:

- МСФО 9 Финансови инструменти и последващите изменения (ефективната дата все още не е определена);
- Изменения на МСС 19 “Доходи на наети лица” - Планове с дефинирани доходи: Вноски от наетите лица (в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 юли 2014),
- Изменения на различни стандарти Подобрения на МСФО (цикъл 2010-2012), произтичащи от годишния проект за подобрения на МСФО (МСФО 2, МСФО 3, МСФО 8, МСФО 13, МСС 16, МСС 24 и МСС 38) основно с цел отстраняване на противоречия и изясняване на формулировки (измененията са приложими за годишни периоди, започващи на или след 1 юли 2014);
- Изменения на различни стандарти Подобрения на МСФО (цикъл 2011-2013), произтичащи от годишния проект за подобрения на МСФО (МСФО 1, МСФО 3, МСФО 13 и МСС 40) основно с цел отстраняване на противоречия и изясняване на формулировки (измененията са приложими за годишни периоди, започващи на или след 1 юли 2014);
- КРМСФО 21 Налози (в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2014).

Групата очаква, че приемането на тези стандарти, изменения на съществуващите стандарти и разяснения няма да окаже съществен ефект върху финансовия отчет на Групата в периода на първоначалното им прилагане, с изключение на следния стандарт, който би могъл да има съществен ефект върху отчета:

- МСФО 9 Финансови инструменти, който използва един метод за определяне дали финансовият актив е оценен по амортизирана или по справедлива стойност, замествайки множеството различни правила в МСС 39. Подходът в МСФО 9 се базира на начина, по който Дружеството управлява финансовите си инструменти (бизнес модел) и специфичните парични потоци за финансовите активи. Новият стандарт също така изисква използването на един метод за обезценка, замествайки различните методи в МСС 39.

В същото време, отчитането на хеджирането, отнасящо се до портфейли от финансови активи и пасиви, чиито принципи не са приети от ЕС, е все още нерегулирано.

Според преценката на Групата, прилагането на отчитане на хеджирането за портфейли от финансови активи и пасиви съгласно МСС 39: Финансови инструменти: Признаване и оценяване, няма да окаже съществен ефект върху финансовия отчет, ако се приложи към отчетната дата.

### 3.1. Промени в приблизителните оценки

При изготвянето на междинни съкратени консолидирани 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 2013 г., с изключение на промените в приблизителната оценка на провизията за разходи за данъци върху дохода.

### 3.2. 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 2013 г. Не е имало промени в политиката за управление на риска относно финансови инструменти през периода.

## 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 повлияна 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-мощни 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 30 септември 2014 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. 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 30 септември 2014 г.	Р.България	Р.Сърбия	Р.Румъния	Общо
	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.
Приходи от:				
- външни клиенти	155 873	2 795	942	159 610
- междусегментни приходи	133 602	10 133	49 178	192 913
<b>Приходи на сегмента</b>	<b>289 475</b>	<b>12 928</b>	<b>50 120</b>	<b>352 523</b>

Периода до 30 септември 2013 г.	Р.България	Р.Сърбия	Р.Румъния	Общо
	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.
Приходи от:				
- външни клиенти	160 875	3 463	7 823	172 161
- междусегментни приходи	145 645	17 309	42 570	205 524
<b>Приходи на сегмента</b>	<b>306 520</b>	<b>20 772</b>	<b>50 393</b>	<b>377 685</b>

	Септември 2014 '000 лв.
<b>Активи</b>	
Общо активи на сегментите	436 540
Консолидация	(181 942)
<b>Активи на Групата</b>	<b>254 598</b>

	Септември 2014 '000 лв.
<b>Пасиви</b>	
Общо пасиви на сегментите	166 560
Консолидация	(80 841)
<b>Пасиви на Групата</b>	<b>85 719</b>

	<b>Декември 2013 '000 лв.</b>
<b>Активи</b>	
Общо активи на сегментите	406 785
Консолидация	(159 055)
<b>Активи на Групата</b>	<b>247 730</b>

	<b>Декември 2013 '000 лв.</b>
<b>Пасиви</b>	
Общо пасиви на сегментите	145 383
Консолидация	(58 566)
<b>Пасиви на Групата</b>	<b>86 817</b>

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:

	<b>За 9 месеца към 30 септември 2014 '000 лв.</b>	<b>За 9 месеца към 30 септември 2013 '000 лв.</b>
<b>Печалба</b>		
Общо печалба на сегментите	22 169	20 760
Елиминирание на печалбата от сделки между сегментите	(612)	(440)
Оперативна печалба на Групата	<b>21 557</b>	<b>20 320</b>
Финансови разходи	(2 604)	(2 768)
Финансови приходи	1 040	410
Други финансови позиции	(76)	(547)
<b>Печалба на Групата преди данъци</b>	<b>19 917</b>	<b>17 415</b>

## 6. 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 30 септември 2014 г.	Софтуер ‘000 лв.	Търговски марки ‘000 лв.	Други ‘000 лв.	Общо ‘000 лв.
<b>Брутна балансова стойност</b>				
Салдо към 1 януари 2014 г.	389	1 184	1 203	2 776
Новопридобити активи, закупени	16	29	17	62
Салдо към 30 септември 2014 г.	405	1 213	1 220	2 838
<b>Амортизация</b>				
Салдо към 1 януари 2014 г.	(356)	(1 036)	(330)	(1 722)
Амортизация	(31)	(29)	(131)	(191)
Салдо към 30 септември 2014 г.	(387)	(1 065)	(461)	(1 913)
<b>Балансова стойност към 30 септември 2014 г.</b>	<b>18</b>	<b>148</b>	<b>759</b>	<b>925</b>

За годината към 31 декември 2013 г.	Софтуер ‘000 лв.	Търговски марки ‘000 лв.	Други ‘000 лв.	Общо ‘000 лв.
<b>Брутна балансова стойност</b>				
Салдо към 1 януари 2013 г.	381	1 161	922	2 464
Новопридобити активи, закупени	8	23	281	312
Салдо към 31 декември 2013 г.	389	1 184	1 203	2 776
<b>Амортизация</b>				
Салдо към 1 януари 2013 г.	(270)	(998)	(173)	(1 441)
Амортизация	(86)	(38)	(157)	(281)
Салдо към 31 декември 2013 г.	(356)	(1 036)	(330)	(1 722)
<b>Балансова стойност към 31 декември 2013 г.</b>	<b>33</b>	<b>148</b>	<b>873</b>	<b>1 054</b>



## 7. 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 30 септември 2014 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.
<b>Брутна балансова стойност</b>								
Салдо към 1 януари 2014 г.	8 358	38 659	88 486	31 282	9 316	3 825	7 151	187 077
Новопридобити активи	-	552	987	77	335	104	9 376	11 431
Отписани активи	-	-	-	-	(143)	-	(3)	(146)
Прехвърляне на активи	-	160	1 154	117	-	1	(1 432)	-
<b>Салдо към 30 септември 2014 г.</b>	<b>8 358</b>	<b>39 371</b>	<b>90 627</b>	<b>31 476</b>	<b>9 508</b>	<b>3 930</b>	<b>15 092</b>	<b>198 362</b>
<b>Амортизация</b>								
Салдо към 1 януари 2014 г.	-	(7 243)	(50 645)	(4 820)	(4 787)	(3 098)	-	(70 593)
Отписани активи	-	-	-	-	143	-	-	143
Амортизация	-	(1 134)	(5 086)	(1 054)	(680)	(204)	-	(8 158)
<b>Салдо към 30 септември 2014 г.</b>	<b>-</b>	<b>(8 377)</b>	<b>(55 731)</b>	<b>(5 874)</b>	<b>(5 324)</b>	<b>(3 302)</b>	<b>-</b>	<b>(78 608)</b>
<b>Балансова стойност към 30 септември 2014 г.</b>	<b>8 358</b>	<b>30 994</b>	<b>34 896</b>	<b>25 602</b>	<b>4 184</b>	<b>628</b>	<b>15 092</b>	<b>119 754</b>

	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.
<b>Брутна балансова стойност</b>								
Салдо към 1 януари 2013 г.	7 470	35 964	81 485	31 032	8 818	3 587	6 000	174 356
Новопридобити активи	888	1 117	3 241	117	765	116	7 228	13 472
Отписани активи	-	(12)	(165)	(28)	(350)	(16)	(180)	(751)
Прехвърляне на активи	-	1 590	3 925	161	83	138	(5 897)	-
<b>Салдо към 31 декември 2013 г.</b>	<b>8 358</b>	<b>38 659</b>	<b>88 486</b>	<b>31 282</b>	<b>9 316</b>	<b>3 825</b>	<b>7 151</b>	<b>187 077</b>
<b>Амортизация</b>								
Салдо към 1 януари 2013 г.	-	(5 860)	(44 323)	(3 506)	(4 219)	(2 798)	-	(60 706)
Отписани активи	-	3	58	12	329	-	-	402
Амортизация	-	(1 386)	(6 380)	(1 326)	(897)	(300)	-	(10 289)
<b>Салдо към 31 декември 2013 г.</b>	<b>-</b>	<b>(7 243)</b>	<b>(50 645)</b>	<b>(4 820)</b>	<b>(4 787)</b>	<b>(3 098)</b>	<b>-</b>	<b>(70 593)</b>
<b>Балансова стойност към 31 декември 2013 г.</b>	<b>8 358</b>	<b>31 416</b>	<b>37 841</b>	<b>26 462</b>	<b>4 529</b>	<b>727</b>	<b>7 151</b>	<b>116 484</b>

Към 31.12.2013 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.

## 8. 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.

## 9. 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 30 септември 2014 г. 120 бр. акции са били продадени от обратно изкупените.

През периода до 31 декември 2013 г. 40 470 бр. акции са били обратно изкупени. През периода до 31 декември 2013 г. 2 663 215 бр. акции са били продадени от обратно изкупените.

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

	За периода към 30 септември 2014 лв.	За периода към 31 декември 2013 лв.
Брой издадени и напълно платени акции:		
В началото на годината	38 999 880	36 377 135
Обратно изкупени акции	-	(40 470)
Продадени обратно изкупени	120	2 663 215
Брой издадени и напълно платени акции	<b>39 000 000</b>	<b>38 999 880</b>
<b>Общ брой акции, оторизирани в края на периода</b>	<b>39 000 000</b>	<b>38 999 880</b>

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

	30 септември 2014	30 септември 2014	31 декември 2013	31 декември 2013
	Брой акции	%	Брой акции	%
Приста ойл ЕАД	14 028 250	35.97	18 080 129	46.36
ПРИСТА ХОЛДКО КООПЕРАТИФ” У.А	8 103 758	20.78	-	-
Уникредит Банк Австрия АГ	5 964 521	15.29	10 016 400	25.68
Монбат Трейдинг ООД	1 376 400	3.53	1 376 400	3.53
Други физически и юридически лица	9 527 071	24.43	9 527 071	24.43
	<b>39 000 000</b>	<b>100</b>	<b>39 000 000</b>	<b>100</b>
Изкупени собствени акции от други юридически и физически лица	-	-	(120)	-
	<b>39 000 000</b>	<b>100</b>	<b>38 999 880</b>	<b>100</b>

Уникредит Банк Австрия АГ е ангажирана като под-агент на Приста Холдко Кооператив У.А. (в качеството му на акционер в Приста Ойл Груп Б.В., който на свой ред е основен и единствен акционер в Приста Ойл Холдинг ЕАД и 90% акционер в Монбат Трейдинг ООД).

Промяната в правната форма е продиктувана от заместването на Грамърси като краен миноритарен акционер и кредитор в Приста Ойл Груп Б.В. с Приста Холдко Кооператив У.А. през 2012. В резултат, новата структура на обезпечение към договора за заем между Приста Холдко Кооператив У.А., Приста Ойл Груп Б.В., Приста Ойл Холдинг ЕАД и Монбат Трейдинг ООД налага промяната в правна форма.

Според агентското споразумение Уникредит Банк Австрия АГ държи 1,376,400 акции с краен собственик Монбат Трейдинг ООД и 8,640,000 акции с краен собственик Приста Ойл Холдинг ЕАД. В резултат на това ново споразумение, Приста Ойл Холдинг ЕАД продължава да бъде крайният собственик на 68.51% от капитала на Монбат АД (представени с 26,720,129 акции) и Монбат Трейдинг ЕОД продължава да бъде крайният собственик на 7.06% от капитала на Монбат АД (представени с 2,752,800 акции).

Приста Ойл Холдинг ЕАД продаде 8 103 758 броя акции или 20.78 % от капитала на Монбат АД. Сделката е с дата на сепълмент в Централен депозитар АД - на 21.02.2014 г. са продадени 4 051 879 броя акции и на 28.02.2014 г. - 4 051 879 броя акции.

В резултат на промяната Приста Ойл Холдинг ЕАД притежава пряко 18 616 371 броя акции с право на глас или 47.73 % и чрез свързаното лице – Монбат Трейдинг ООД притежава 2 752 800 броя акции с право на глас или 7.06 %.

Общият брой на притежаваните акции и права на глас пряко и чрез свързани лица от страна на Приста Ойл Холдинг ЕАД е 21 369 168 или 54.79 %.

„ПРИСТА ХОЛДКО КООПЕРАТИФ” У.А., кооператив, учреден, вписан и съществуващ според законите на Холандия, със седалище и адрес на управление на Сатурнусстраат 25-1, 2132 НВ Хоофдорп, Холандия, вписано в Холандския Търговски регистър под номер 54691001 придоби 8 103 758 броя акции или 20.78 % от капитала на Монбат АД. Сделката е с дата на сетълмент в Централен депозитар АД - 21.02.2014 г. за 4 051 879 бр. акции и на 28 февруари 2014 г. за 4 051 879 бр. акции.

В резултат на промяната „ПРИСТА ХОЛДКО КООПЕРАТИФ” У.А притежава пряко 8 103 758 броя акции и същия брой гласове в Общото събрание на акционерите или 20.78 % от капитала на Монбат АД

„ПРИСТА ХОЛДКО КООПЕРАТИФ” У.А. упражнява правото на глас в Общото събрание на акционерите чрез 8 103 758 броя акции от капитала на публичната компания пряко и не чрез свързани лица.

## 10. Заеми

Заемите включват следните финансови пасиви:

	Текущи		Нетекучи	
	30 септември 2014 '000 лв.	31 декември 2013 '000 лв.	30 септември 2014 '000 лв.	31 декември 2013 '000 лв.
Финансови пасиви, отчитани по амортизирана стойност:				
Други банкови заеми	50 865	50 386	11 780	9 661
<b>Общо балансова стойност</b>	<b>50 865</b>	<b>50 386</b>	<b>11 780</b>	<b>9 661</b>

### 10.1. 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 + надбавка

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 30.09.2014 г. в размер на 2 033 172 евро или 3 976 539 лв.

#### 2. Райфайзенбанк ЕАД

Договор от 28.11.2013, Анекс N2/12.02.2014

Дата на падеж: 15.12.2016

Размер на кредита: 5 700 000 EUR

Вид на кредита: Инвестиционен

Лихви и комисионни: 1 month EURIBOR + надбавка

Обезпечения: Първа по ред договорна ипотeka на машини, вкл. Линия Енджитек, първа по ред ипотeka на земя и производствени сгради, на територията на Монбат АД.  
Усвоена сума към 30.09.2014 г. в размер на 4 290 226 евро или 8 390 952 лв.

### **3. Райфайзенбанк ЕАД**

#### **Договор от 25.02.2014,**

Дата на падеж: 15.02.2016

Размер на кредита: 3 200 000 EUR

Вид на кредита: Револювиращ

Лихви и комисионни: 1 month EURIBOR + надбавка

Обезпечения: Договорна ипотeka на ПИ 48489.5.279 , ПИ 48489.5.281, ПИ 48489.5.396, ведно с построените върху тях сгради, находящи се в гр. Монтана, ул. Индустрална.

Усвоена сума към 30.09.2014 г. в размер на 3 146 454 евро или 6 153 929 лв.

### **4. Юробанк и еф джи България АД**

#### **Договор № 339/07.12.2004 г.**

Дата на падеж: 01.09.2014 г.

Размер на кредита: 2 200 000 EUR

Вид на кредита: Кредитна линия

Лихви и комисионни: 3 M Euribor + надбавка

Обезпечения: Особен залог вписан в ЦРОЗ

Усвоена сума към 30.09.2014 г. в размер на 0 евро или 0 лв.

С допълнително споразумение от 29.07.2014 г. кредита се превалутира в лева

Дата на падеж: 01.09.2015 г.

Размер на кредита: 9 129 401 лева

Вид на кредита: Кредитна линия

Лихви и комисионни: 3 M Sofibor + надбавка

Обезпечения: Особен залог на вещи и материални запаси, собственост на Монбат АД

Усвоена сума към 30.09.2014 г. в размер на 4 301 421 лв.

### **5. 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 + надбавка

Обезпечения:

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

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

Втора по ред договорна ипотeka 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 30.09.2014 г. в размер на 0 евро или 0 лв.

Кредита се рефинансира със средства от Райфайзенбанк.

### **6. Юробанк и еф джи България АД**

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

Дата на падеж: 30.07.2013 г.

Размер на кредита: 2 200 000 EUR

Вид на кредита: Кредитна линия

Лихви и комисионни: 3 М Euribor + надбавка  
Обезпечения: Особен залог, вписан в ЦРОЗ  
Усвоена сума към 30.09.2014 г. в размер на 0 евро или 0 лв.

С допълнително споразумение от 30.06.2014 г. кредита се превалутира в лева  
Дата на падеж: 01.09.2014 г.  
Размер на кредита: 4 302 826 лева  
Вид на кредита: Кредитна линия  
Лихви и комисионни: 3 М Sofibor + надбавка  
Обезпечения: Запис на заповед  
Усвоена сума към 30.09.2014 г. в размер на 0 лв.

#### **7. Societe Generale Експресбанк АД**

##### **Договор за кредит овъраффт**

Дата на падеж: 30.09.2014 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 + надбавка  
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 30.09.2014 г. в размер на 3 433 381 евро или 6 715 110 лв.

#### **8. Юробанк и еф джи България АД**

##### **Договор № 100-972 от 23.11.2010 г.**

Дата на падеж: 01.09.2014 г.  
Размер на кредита: 1 300 000 EUR  
Вид на кредита: За оборотни средства  
Лихви и комисионни: 3 м EURIBOR + надбавка  
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. Индуриална №72.  
Залог 2: Автокантар и портиерна със застроена площ от 102 кв.м., съгласно доказателствен документ за собственост и инвентарен номер 300000003.  
Залог 3: Разтоварище, със застроена площ от 1 980кв.м., съгласно доказателствен документ за собственост и инвентарен номер 3000000004.  
Усвоена сума към 30.09.2014 г. в размер на 0 евро. или 0 лв.  
С допълнително споразумение от 29.07.2014 г. кредита се превалутира в лева  
Дата на падеж: 01.09.2015 г.  
Размер на кредита: 1 955 830 лева  
Вид на кредита: Кредитна линия  
Лихви и комисионни: 3 М Sofibor + надбавка  
Обезпечения: Особен залог на вещи и материални запаси, собственост на Монбат АД Усвоена сума към 30.09.2014 г. в размер на 1 946 503 лв.

#### **9. Хипо Ное Групе банк АГ**

##### **Договор за кредит от 16.05.2014 г.**

Дата на падеж: 03.10.2016 г.  
Размер на кредита: 10 000 000 EUR  
Вид на кредита: Инвестиционен  
Лихви и комисионни: 3 М EURIBOR + надбавка

Обезпечения: Особен залог върху съвкупност от притежаваните от Монбат АД акции на Монбат Рисайклинг ЕАД.  
Усвоена сума към 30.09.2014 г. в размер на 0 евро или 0 лв.

**10. Картови сметки с** кредитен лимит от 100 хил. лв. и усвоени суми към 30.09.2014 г. в размер на 43 хил. лв.

### **11. СИБанк ЕАД**

Дог. N 1138/30.07.2013

Дата на падеж: 20.07.2014 г.

Размер на кредита: 3 000 000 евро.

Вид на кредита: За оборотни средства

Лихви : 6 М EURIBOR + надбавка

Обезпечения: Поземлен имот с идентификационен номер 72624.603.300., в едно с построените върху него сгради. Поземлен имот с идентификационен номер 72624.603.190., в едно с построените върху него сгради. Поземлен имот с идентификационен номер 72624.603.191., в едно с построените върху него сгради. Поземлен имот с идентификационен номер 72624.603.193., в едно с построените върху него сгради. Поземлен имот с идентификационен номер 72624.603.196., в едно с построените върху него сгради. ДМА на стойност 4 850 хил.лв.

Остатък към 30.09.2014 г. в размер на 2 999 701 EUR или 5 866 905 лв.

### **12. Юробанк и еф джи България АД**

Дог N 100-1066/27.10.2011 г.

Дата на падеж: 27.10.2014 г.

Размер на кредита: 3 000 000 евро

Вид на кредита: Кредитна линия

Лихви и комисионни: 3 М EURIBOR + надбавка.

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

Остатък към 30.09.2014 г. в размер на 0 евро или 0 лв.

### **13. Емпорикс банк**

Дог N 019/21/2011 г.

Дата на падеж: 05.12.2014 г.

Размер на кредита: 3 500 000 евро

Вид на кредита: Кредитна линия

Лихви и комисионни: 3 М EURIBOR + надбавка

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

Остатък към 30.09.2014 г. в размер на 3 500 000 евро или 6 845 405 лв.

### **14. Сосиате Женерал Експресбанк АД**

Дог. От 04.08.2014 г.

Дата на падеж: 31.08.2015 г.

Размер на кредита: 3 000 000 евро

Вид на кредита: Кредитна линия

Лихви и комисионни: 1 М EURIBOR + надбавка

Обезпечения: Първи по ред особен залог на машини съоръжения и транспортни средства, находящи се в Монтана, собственост на Монбат АД.

Остатък към 30.09.2014 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 1 000 000 евро

Вид на кредита : за оборотни средства

Лихви 3 M Euribor +надбавка

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

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

Остатък към 30.09.2014 г. 1 000 000 EUR или 1 955 830 лв.

### **16. Юробанк България АД**

По договор за факторинг

Обезпечение: търговски вземания

Остатък към 30.09.2014 г: 6 621 000 лева

### **17. Банка ДСК АД**

Договор N 1203/21.05.2013 г.

Дата на падеж: 21.05.2014 г.

Размер на кредита 2 000 000 лева.

Вид на кредита : за оборотни средства

Лихви 1 M Sofibor +надбавка

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

Обезпечение: Особен залог върху технологично оборудване за производство на светодиоди на Окта Лайт България АД, Поръчителство на Монбат Рисайклинг ЕАД.

Остатък към 30.09.2014 г. 1 999 627 лв.

### **18. Банка ДСК АД**

Договор N 1204/21.05.2013 г.

Дата на падеж: 21.05.2015 г.

Размер на кредита 2 400 000 лева.

Вид на кредита : инвестиционен

Лихви 1 M Sofibor +надбавка

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

Обезпечение: Особен залог върху технологично оборудване за производство на светодиоди на Окта Лайт България АД, Поръчителство на Монбат Рисайклинг ЕАД.

Остатък към 30.09.2014 г. 1 961 661 лв.

## **11. 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 2014 г. и 2013 г. е 10%

## **12. Доход на акция и дивиденди**

### 12.1. 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:

	30 септември 2014 лева	30 септември 2013 лева
Печалба, подлежаща на разпределение (в лв.)	17 853 000	15 685 000
Среднопретеглен брой акции	39 000 000	36 569 183
<b>Основен доход на акция (в лв. за акция)</b>	<b>0.46</b>	<b>0.43</b>

### 12.2. Дивиденди

На ОСА, проведено 30.06.2014 г. е взето решение за разпределение на дивидент в размер на 8 970 000 лв., който е част от печалбата за 2013 г.

На ОСА, проведено 26.06.2013 г. е взето решение за разпределение на дивидент в размер на 7 755 000 лв., който е част от печалбата за 2012 г.

До 30 септември 2014 г., дружеството е изплатило дивидент общо в размер на 4 303 203 лв.

До 31 декември 2013 г., дружеството е изплатило дивидент общо в размер на 1 975 539 лв. Тази сума представлява плащане в размер на 0.2109857 лв. за акция.

## 13. 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.

### 13.1. Сделки със собствениците

	30 септември 2014 ‘000 лв.	30 септември 2013 ‘000 лв.
<b>Покупка на стоки и услуги</b>		
- покупка на материали от „Приста ойл Холдинг“ ЕАД	(7)	(24)
- покупка на стоки от „Приста ойл Холдинг“ ЕАД	-	(15)
- покупка на ДМА от „Приста ойл Холдинг“ ЕАД	-	(14)
- покупка на услуги от „Приста ойл Холдинг“ ЕАД	-	(14)
- покупка на услуги от „Монбат Холдинг“ В.В.	-	(15)
- покупка на услуги от „Монбат Трейдинг“ ООД	(530)	(737)
-покупка на услуги от Приста Ойл В.В	-	(54)
	<b>(537)</b>	<b>(873)</b>

**Продажба на услуги**

- продажба услуги на „Монбат Трейдинг“ ООД	18	18
	<b>18</b>	<b>18</b>

**Други сделки**

- предоставени средства в полза на „Приста ойл Холдинг“ ЕАД	(2 900)	(4 894)
- прихванати вземания с дължим дивидент към Приста ойл Холдинг ЕАД	4 282	5 637
- изплатен дивидент на Монбат Трейдинг ООД	(368)	-
- начислена лихва по предоставени средства на „Приста ойл Холдинг“ ЕАД	787	287

**13.2. Сделки с други свързани лица под общ контрол**

	30 септември 2014 ‘000 лв.	30 септември 2013 ‘000 лв.
<b>Продажба на стоки и услуги</b>		
- продажба на продукция на ИБТ	10	54
	<b>10</b>	<b>54</b>

**Покупка на стоки и услуги**

- покупка на ДМА от ПЧМВ	-	(834)
- покупка на ДМА от Агенция Апекс ООД	-	(32)
- покупка на услуги от КОМ ЕООД	(11)	(22)
- покупка на материали от КОМ ЕООД	(61)	(36)
- покупка на ДМА от ИБТ	(9)	(190)
- покупка на материали от ИБТ	(1)	-
- покупка на ДМА от Окта Лайт ЕООД	(8)	-
	<b>(90)</b>	<b>(1 114)</b>

**Други сделки**

- начислени лихви на ПЧМВ	61	47
---------------------------	----	----

**14.3 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:

	30 септември 2014 ‘000 лв.	30 септември 2013 ‘000 лв.
Краткосрочни възнаграждения:		
Заплати, включително бонуси	2 129	1 918
Разходи за социални осигуровки	167	180
Служебни автомобили	93	95
Общо краткосрочни възнаграждения	<u>2 389</u>	<u>2 193</u>
<b>Общо възнаграждения</b>	<b><u>2 389</u></b>	<b><u>2 193</u></b>

#### 14. Разчети със свързани лица в края на периода

	30 септември 2014 ‘000 лв.	31 декември 2013 ‘000 лв.
<b>Текущи</b>		
<b>Вземания от:</b>		
- Монбат Трейдинг ООД- търговски вземания	2	2
- Приста ойл Холдинг ЕАД – предоставени средства	18 140	18 572
- Атанас Бобоков - предоставени средства	307	92
- Пламен Бобоков - предоставени средства	300	-
- ПЧМВ АД – предоставени средства	1 360	1 360
- ПЧМВ АД – лихви	108	47
- Приста ойл Холдинг ЕАД – лихви	470	493
- ИБТ - предоставени средства	185	185
- ИБТ - търговски вземания	55	21
- ИБТ - лихви	9	5
- КОМ ЕООД - лихви	2	1
- КОМ ЕООД – предоставени средства	44	-
- Окта Лайт ЕООД - лихви	5	-
- Георги Тренчев – предоставени средства	5	-
<b>Общо текущи вземания от свързани лица</b>	<b><u>20 992</u></b>	<b><u>20 778</u></b>
<b>Общо вземания от свързани лица</b>	<b><u>20 992</u></b>	<b><u>20 778</u></b>
<b>Нетекучи</b>		
<b>Задължения към:</b>		
- Екобат АД – дивиденди	6	6
- Бат АД – дивиденди	1	1
<b>Общо нетекучи задължения към свързани лица</b>	<b><u>7</u></b>	<b><u>7</u></b>

### Текущи

#### Задължения към:

- Приста Ойл Холдинг ЕАД - търговски задължения	2	1
- Монбат трейдинг ООД - дивидент	380	115
- Окта лайт ЕООД – търговски задължения	16	6
- КОМ ЕООД – търговски задължения	3	5
- ИБТ – търговски задължения	11	-
- Приста ойл Румъния– търговски задължения	-	2
<b>Общо текущи задължения към свързани лица</b>	<b>412</b>	<b>129</b>
<b>Общо задължения към свързани лица</b>	<b>419</b>	<b>136</b>

### 15. 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.

### 16. Одобрение на междинния съкратен финансов отчет

Междинният съкратен консолидиран финансов отчет към 30 септември 2014 г. (включително сравнителната информация) е одобрен и приет от управителния съвет на 01 декември 2014 г.