

Междинен доклад за дейността
Междинен съкратен консолидиран финансов отчет

Монбат АД

30 септември 2016 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	30 септември 2016 ‘000 лв.	31 декември 2015 ‘000 лв.
Нетекущи активи			
Други нематериални активи	5	839	905
Имоти, машини и съоръжения	6	141 506	126 517
Вземания по търговски заеми		455	455
Положителна репутация		237	-
Дългосрочни финансови активи		8	8
Нетекущи активи		143 045	127 885
Текущи активи			
Материални запаси		90 018	52 547
Търговски вземания		45 025	40 523
Вземания от свързани лица	13	33 299	31 427
Вземания по търговски заеми		428	547
Данъчни вземания		11 522	6 325
Краткосрочни финансови активи		50	50
Други вземания		3 423	1 124
Пари и парични еквиваленти		3 308	15 232
Текущи активи		187 073	147 775
Общо активи		330 118	275 660

Съставил:
/Белниколов и партньори ООД – Хенри
Белниколов/

Изпълнителен директор:
/Атанас Бобоков/

Дата: 25.11.2016

Междинен съкратен консолидиран отчет за финансовото състояние (продължение)

Собствен капитал и пасиви	Пояснение	30 септември 2016 ‘000 лв.	31 декември 2015 ‘000 лв.
Собствен капитал			
Акционерен капитал	8	38 989	38 989
Премииен резерв		28 538	28 538
Общи резерви		64 993	64 993
Резерв от преизчисляване на чуждестранна валута		(859)	(712)
Неразпределена печалба		60 218	51 498
Собствен капитал, отнасящ се до собствениците на предприятието майка		191 879	183 306
Неконтролиращо участие		(4 967)	(3 827)
Общо собствен капитал		186 912	179 479
Пасиви			
Нетекущи пасиви			
Дългосрочни заеми	9	45 690	12 610
Задължения по финансов лизинг		1 901	1 266
Дългосрочни задължения към свързани лица	13	7	7
Финансирания		4 388	4 999
Отсрочени данъчни пасиви, нетно		1 326	1 238
Нетекущи пасиви		53 312	20 120
Текущи пасиви			
Провизии за гаранции		462	462
Задължения към персонала		1 646	1 286
Краткосрочни заеми	9	51 413	48 446
Задължения по финансов лизинг		639	427
Търговски задължения		24 146	19 035
Краткосрочни задължения към свързани лица	13	6 355	305
Данъчни задължения		2 268	2 141
Финансирания краткосрочна част		806	806
Други задължения		2 159	3 153
Текущи пасиви		89 894	76 061
Общо пасиви		143 206	96 181
Общо собствен капитал и пасиви		330 118	275 660

Съставил:
/Белниколов и партньори ООД – Хенри
Белниколов/

Изпълнителен директор:
/Атанас Бобоков/

Дата: 25.11.2016

Междинен съкратен консолидиран отчет за доходите

Пояснение	За 9 месеца	За 9 месеца
	към 30 септември 2016 ‘000 лв.	към 30 септември 2015 ‘000 лв.
Приходи от продажби	179 058	176 944
Други приходи	2 017	518
Разходи за материали	(122 531)	(107 501)
Разходи за външни услуги	(15 892)	(13 229)
Разходи за персонала	(16 560)	(12 497)
Разходи за амортизация на нефинансови активи	(9 385)	(8 716)
Себестойност на продадените стоки и други текущи активи	(5 898)	(10 778)
Промени в наличностите на готовата продукция и незавършеното производство	16 311	(774)
Други разходи	(3 716)	(2 562)
Печалба от продажба на нетекущи активи	5	(11)
Печалба от оперативна дейност	23 409	21 394
Финансови разходи	(2 424)	(2 266)
Финансови приходи	846	1 031
Други финансови позиции	(448)	(324)
Печалба преди данъци	21 383	19 835
Разходи за данъци върху дохода	(2 479)	(2 370)
Печалба за периода	18 904	17 465
Печалба за периода, отнасяща се до: Неконтролиращото участие	(270)	(260)
Притежателите на собствен капитал на предприятието майка	19 174	17 725
Основен доход на акция:	111.1	0.49
		0.45

Съставил:

/Белниколов и партньори ООД –
 Хенри Белниколов/
 Дата: 25.11.2016

Изпълнителен директор:
 /Атанас Бобоков/

Междинен съкратен консолидиран отчет за промените в собствения капитал

Всички суми са представени в '000 лв.	Акционерен капитал	Премияен резерв	Общи резерви	Резерв от преизчисляване на чуждестр. валута	Неразпределен на печалба	Общо собствен капитал на собствениците на предприятието майка	Неконтролиращо участие	Общо капитал
Салдо към 1 януари 2016 г.	38 989	28 538	64 993	(712)	51 498	183 306	(3 827)	179 479
Дивиденди	-	-	-	-	(10 920)	(10 920)	-	(10 920)
Сделки със собственици	-	-	-	-	(10 920)	(10 920)	-	(10 920)
Печалба за периода	-	-	-	-	19 174	19 174	(270)	18 904
Друг всеобхватен доход :	-	-	-	-	-	-	-	-
Курсови разлики от преизчисляване на чуждестранни дейности	-	-	-	(147)	-	(147)	-	(147)
Придобиване неконтролиращо участие	-	-	-	-	466	466	(870)	(404)
Общо всеобхватен доход за годината	-	-	-	(147)	19 640	19 493	(1 140)	18 353
Салдо към 30 септември 2016 г.	38 989	28 538	64 993	(859)	60 218	191 879	(4 967)	186 912

Съставил:
 /Белниколов и партньори ООД – Хенри
 Белниколов/
 Дата: 25.11.2016

Изпълнителен директор:
 /Атанас Бобоков/

Междинен съкратен консолидиран отчет за промените в собствения капитал

Всички суми са представени в ‘000 лв.	Акционерен капитал	Премиен 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
Салдо към 1 януари 2015 г.	39 000	28 611	64 786	138	35 504	168 039	(2 661)	165 378
Изкупени собствени акции	(11)	(73)	-	-	-	(84)	-	(84)
Дивиденди	-	-	-	-	(5 850)	(5 850)	-	(5 850)
Сделки със собствениците	(11)	(73)	-	-	(5 850)	(5 934)	-	(5 934)
Печалба за периода	-	-	-	-	22 051	22 051	(1 166)	20 885
Друг всеобхватен доход :	-	-	-	-	-	-	-	-
Курсови разлики от преизчисляване на чуждестранни дейности	-	-	-	(850)	-	(850)	-	(850)
Общо всеобхватен доход за годината	-	-	-	(850)	22 051	21 201	(1 166)	20 035
Разпределение на печалба към резерви	-	-	207	-	(207)	-	-	-
Салдо към 31 декември 2015 г.	38 989	28 538	64 993	(712)	51 498	183 306	(3 827)	179 479

Съставил:
 /Белниколов и партньори ООД –
 Хенри Белниколов/
 Дата: 25.11.2016

Изпълнителен директор:
 /Атанас Бобоков/

Междинен съкратен консолидиран отчет за паричните ПОТОЦИ

Пояснение	За 9 месеца	За 9 месеца
	към 30 септември 2016 '000 лв.	към 30 септември 2015 '000 лв.
Оперативна дейност		
Постъпления от клиенти	168 521	172 265
Плащания към доставчици	(171 869)	(140 418)
Плащания към персонал и осигурителни институции	(15 108)	(11 676)
Постъпления от данъци	1 528	332
Други плащания за оперативната дейност	(1 148)	(966)
Нетен паричен поток от /използван за/ оперативна дейност	(18 076)	19 537
Инвестиционна дейност		
Придобиване на имоти, машини и съоръжения, нетно	(23 424)	(9 646)
Предоставени заеми	(839)	(1 068)
Постъпления от предоставени заеми	2 204	222
Придобиване на дъщерно дружество и неконтролиращо участие	(606)	-
Финансирания	-	1 489
Други плащания за инвестиционната дейност	-	(50)
Нетен паричен поток използван за инвестиционна дейност	(22 665)	(9 053)
Финансова дейност		
Получени заеми	57 186	214
Плащания по получени заеми	(19 967)	(13 959)
Плащания по финансов лизинг	(551)	(533)
Плащания на лихви	(1 629)	(1 393)
Плащания на дивиденди	(5 040)	(5 364)
Други плащания за финансовата дейност	(620)	(504)
Нетен паричен поток от /използван за/ финансова дейност	29 379	(21 539)
Нетна промяна в пари и парични еквиваленти	(11 362)	(11 055)
Пари и парични еквиваленти в началото на периода	15 232	20 538
Загуба от валутна преоценка	(562)	(346)
Пари и парични еквиваленти в края на периода	3 308	9 137

Съставил:
/Белниколов и партньори ООД – Хенри
Белниколов/

Изпълнителен директор:
/Атанас Бобоков/

Дата: 25.11.2016

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, бул. „Черни връх“ N 32 А. 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 Николов Бозаджиев
3. Йордан Атанасов Карабинов
4. Пламен Стоилов Бобоков
- 5.Александър Викторов Чаушев
- 6.Николай Георгиев Тренчев
- 7.Стоян Живков Сталев
8. Камен Захариев
- 9.Флориан Хют

Изпълнителен директор е Атанас Стоилов Бобоков

Крайният собственик на Групата е Приста ойл груп Б.В., Холандия.

2. Основа за изготвяне на междинния съкратен консолидиран финансов отчет

Този междинен съкратен консолидиран финансов отчет за период от девет месеца до 30 септември 2016 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 2015 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 2015 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.

Първоначално прилагане на нови изменения към съществуващи стандарти и разяснения влезли в сила през 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:

- Изменения на различни стандарти Подобрения на МСФО (цикъл 2011-2013), произтичащи от годишния проект за подобрения на МСФО (МСФО 3, МСФО 13 и МСС 40) основно с цел отстраняване на противоречия и изясняване на формулировки – приети от ЕС на 18 декември 2014 (измененията са приложими за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2015);
- КРМСФО 21 Налози, приет от ЕС на 13 септември 2014 (в сила за годишни периоди, започващи на или след 17 септември 2014).

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

Изменения на съществуващи стандарти, 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:

- 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 – приети от ЕС на 17 декември 2014 (измененията са приложими за годишни периоди, започващи на или след 1 февруари 2015),
- Изменение на МСС 16 Имоти, машини и съоръжения и МСС 41 Земеделие - Земеделие: плододайни растения – прието от ЕС на 23 ноември 2015 (в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2016);

- Изменение на МСС 16 Имоти, машини и съоръжения и МСС 38 Нематериални активи - Изясняване на допустимите методи за амортизация - прието от ЕС на 2 декември 2015 (в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2016);
- Изменение на МСС 19 Доходи на наети лица - Планове с дефинирани доходи: Вноски от наетите лица – прието от ЕС на 17 декември 2014 (в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 февруари 2015);
- Изменение на МСФО 11 Съвместни споразумения - Счетоводно отчитане на придобиване на участия в съвместна дейност - прието от ЕС на 24 ноември 2015 (в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2016);
- Изменение на МСС 1 Представяне на финансови отчети – Инициатива за оповестяване - прието от ЕС на 18 декември 2015 (в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2016);
- Изменение на МСС 27 Индивидуални финансови отчети - Метод на собствения капитал в самостоятелните финансови отчети - прието от ЕС на 18 декември 2015 (в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2016);
- Изменения на различни стандарти Подобрения на МСФО (цикъл 2012-2014), произтичащи от годишния проект за подобрения на МСФО (МСФО 5, МСФО 7, МСС 19 и МСС 34) основно с цел отстраняване на противоречия и изясняване на формулировки - приети от ЕС на 15 декември 2015 (измененията са приложими за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2016).

Нови 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 (в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2018);
- МСФО 14 Разчети за регулаторни отсрочени сметки (в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2016) – Европейската комисия е взела решение да не започва процеса по приемане на този междинен стандарт и да изчака окончателния стандарт;
- МСФО 15 Приходи от договори с клиенти и други изменения (в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2018);
- МСФО 16 Лизинг (в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2019),
- Изменения на МСФО 10 Консолидирани финансови отчети и МСС 28 Инвестиции в асоциирани и съвместни предприятия - Продажба или вноска на активи между инвеститор и негово асоциирано или съвместно предприятие (в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2016);
- Изменения на МСФО 10 Консолидирани финансови отчети, МСФО 12 Оповестяване на дялове в други предприятия и МСФО 28 Инвестиции в асоциирани и съвместни предприятия: Инвестиционни предприятия - Прилагане на изключението за консолидация (в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2016);

Групата очаква приемането на тези стандарти, изменения и разяснения да не окаже съществен ефект върху финансовия отчет на Групата в периода на първоначалното им прилагане.

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.

2.1. 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 2015 г., с изключение на промените в приблизителната оценка на провизията за разходи за данъци върху дохода.

2.2. 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 2015 г. Не е имало промени в политиката за управление на риска относно финансови инструменти през периода.

3. 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 2016 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.

4. 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 2016 г.	Р.България	Р.Сърбия	Р.Румъния	Нигерия	Общо
	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.
Приходи от:					
- външни клиенти	174 217	3 492	3 330	36	181 075
- междусегментни приходи	200 026	20 108	46 014	-	266 148
Приходи на сегмента	374 243	23 600	49 344	36	447 223

За периода до 30 септември 2015 г.	Р.България	Р.Сърбия	Р.Румъния	Общо
	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.
Приходи от:				
- външни клиенти	171 737	2 009	3 716	177 462
- междусегментни приходи	179 547	10 344	46 562	236 453
Приходи на сегмента	351 284	12 353	50 278	413 915

	Септември 2016
	'000 лв.
Активи	
Общо активи на сегментите	578 929
Консолидация	(248 811)
Активи на Групата	330 118

	Септември 2016
	'000 лв.
Пасиви	
Общо пасиви на сегментите	288 887
Консолидация	(145 681)
Пасиви на Групата	143 206

	Декември 2015
Активи	‘000 лв.
Общо активи на сегментите	464 136
Консолидация	(188 476)
Активи на Групата	275 660

	Декември 2015
Пасиви	‘000 лв.
Общо пасиви на сегментите	182 950
Консолидация	(86 769)
Пасиви на Групата	96 181

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 9 месеца към 30 септември 2016	За 9 месеца към 30 септември 2015
	‘000 лв.	‘000 лв.
Печалба		
Общо печалба на сегментите	23 924	22 197
Елиминиране на печалбата от сделки между сегментите	(515)	(803)
Оперативна печалба на Групата	23 409	21 394
Финансови разходи	(2 424)	(2 266)
Финансови приходи	846	1 031
Други финансови позиции	(448)	(324)
Печалба на Групата преди данъци	21 383	19 835

5. 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 2016 г.	Софтуер	Търговски и марки	Други	Продукти от развойна дейност	Общо
	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.
Брутна балансова стойност					
Салдо към 1 януари 2016 г.	476	1 266	92	701	2 535
Новопридобити активи, закупени	5	37	-	-	42
Салдо към 30 септември 2016 г.	481	1 303	92	701	2 577
Амортизация					
Салдо към 1 януари 2016 г.	(410)	(1 126)	(21)	(73)	(1 630)
Амортизация	(38)	(32)	(9)	(29)	(108)
Салдо към 30 септември 2016 г.	(448)	(1 158)	(30)	(102)	(1 738)
Балансова стойност към 30 септември 2016 г.	33	145	62	599	839

За годината към 31 декември 2015 г.	Софтуер	Търговски марки	Други	Продукти от развойна дейност	Общо
	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.
Брутна балансова стойност					
Салдо към 1 януари 2015 г.	403	1 224	1 299	701	3 627
Новопридобити активи, закупени	73	42	14	-	129
Прехвърлени активи	-	-	(1 221)	-	(1 221)
Салдо към 31 декември 2015 г.	476	1 266	92	701	2 535
Амортизация					
Салдо към 1 януари 2015 г.	(388)	(1 081)	(515)	(37)	(2 021)
Амортизация	(22)	(45)	(165)	(36)	(268)
Отписана амортизация	-	-	659	-	659
Салдо към 31 декември 2015 г.	(410)	(1 126)	(21)	(73)	(1 630)
Балансова стойност към 31 декември 2015 г.	66	140	71	628	905

6. 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 2016 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 2016 г.	8 481	45 016	107 585	32 404	10 248	4 288	10 882	218 904
Новопридобити активи	7	613	1 623	626	618	118	22 004	25 609
Отписани активи	(231)	(201)	(53)	(46)	(179)	-	(725)	(1 435)
Прехвърляне на активи	959	1 935	11 649	238	191	145	(15 117)	-
Салдо към 30 септември 2016 г.	9 216	47 363	120 804	33 222	10 878	4 551	17 044	243 078
Амортизация								
Салдо към 1 януари 2016 г.	-	(10 259)	(64 724)	(7 531)	(6 255)	(3 618)	-	(92 387)
Амортизация	-	(1 328)	(6 069)	(1 023)	(641)	(216)	-	(9 277)
Отписана	-	10	19	4	59	-	-	92
Салдо към 30 септември 2016 г.	-	(11 577)	(70 774)	(8 550)	(6 837)	(3 834)	-	(101 572)
Балансова стойност към 30 септември 2016 г.	9 216	35 786	50 030	24 672	4 041	717	17 044	141 506

За годината към 31 декември 2015 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 2015 г.	8 358	41 090	92 952	31 401	9 566	4 010	12 245	199 622
Новопридобити активи	-	1 586	2 516	467	681	280	15 217	20 747
Отписани активи	(141)	(1 090)	(18)	(104)	(61)	(18)	(33)	(1 465)
Прехвърляне на активи	264	3 430	12 135	640	62	16	(16 547)	-
Салдо към 31 декември 2015 г.	8 481	45 016	107 585	32 404	10 248	4 288	10 882	218 904
Амортизация								
Салдо към 1 януари 2015 г.	-	(8 760)	(57 530)	(6 163)	(5 434)	(3 364)	-	(81 251)
Амортизация	-	(1 589)	(7 196)	(1 377)	(842)	(260)	-	(11 264)
Отписани активи	-	90	2	9	21	6	-	128
Салдо към 31 декември 2015 г.	-	(10 259)	(64 724)	(7 531)	(6 255)	(3 618)	-	(92 387)
Балансова стойност към 31 декември 2015 г.	8 481	34 757	42 861	24 873	3 993	670	10 882	126 517

7. 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.

8. 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.

За периода до 31.12.2015 г. 10 946 бр. акции са били обратно изкупени.

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

	За периода към 30 септември 2016 лв.	За периода към 31 декември 2015 лв.
Брой издадени и напълно платени акции:		
В началото на годината	38 989 054	39 000 000
Обратно изкупени	-	(10 946)
Брой издадени и напълно платени акции	<u>38 989 054</u>	<u>38 989 054</u>
Общ брой акции, оторизирани в края на периода	<u>38 989 054</u>	<u>38 989 054</u>

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

	30 септември 2016	30 септември 2016	31 декември 2015	31 декември 2015
	Брой акции	%	Брой акции	%
Приста ойл ЕАД	16 666 371	42.73	12 078 250	30.97
ПРИСТА ХОЛДКО				
КООПЕРАТИФ” У.А	8 103 758	20.78	10 053 758	25.78
Уникредит Банк Австрия АГ	-	-	5 964 521	15.29
Монбат Трейдинг ООД	2 752 800	7.06	1 376 400	3.53
УПФ Доверие	2 549 457	6.54	1 593 957	4.09
ЗУПФ Алианц България	2 061 536	5.29	1 570 577	4.03
Други физически и юридически лица	6 866 078	17.60	6 362 537	16.31
	<u>39 000 000</u>	<u>100</u>	<u>39 000 000</u>	<u>100</u>
Изкупени собствени акции от други юрид. и физически лица	<u>(10 946)</u>	<u>(0.03)</u>	<u>(10 946)</u>	<u>(0.03)</u>
	<u>38 989 054</u>	<u>99.97</u>	<u>38 989 054</u>	<u>99.97</u>

На 31.08.2016 г. Приста Ойл Холдинг ЕАД уведоми Монбат АД относно извършена от дружеството продажба на 1 950 000 броя акции или 5 % от капитала на Монбат АД В резултат на промяната Приста Ойл Холдинг ЕАД притежава пряко 16 666 371 броя акции с право на глас или 42.73 % 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 19 419 171 бр. или 49,79 %

Приста Ойл Холдинг ЕАД - акционер притежаващ над 25 на сто от акциите с право на глас в Монбат АД уведоми за продажба на 1 950 000 броя акции с право на глас на регулиран пазар в Р България. Датата на сетълмента на сделката е 31.08.2016 г., а средната цена на една акция - 6.92124 лв.

На 28.10.2015 г. бе извършена сделка на прехвърляне на 1 950 000 броя акции или 5 % от капитала на Монбат АД в Централен депозитар АД В резултат на промяната Приста Ойл Холдинг ЕАД притежава пряко 16 666 371 броя акции с право на глас или 42,73 % 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 19 419 171 бр. или 49,79 %.

PRISTA HOLDCO COOPERATIEF U.A уведоми Монбат АД относно извършена от дружеството сделка на придобиване на 1 950 000 броя акции или 5 % от капитала на Монбат АД с дата на сетълмент на сделката в Централен депозитар АД - 28.10.2015 г. В резултат на промяната PRISTA HOLDCO COOPERATIEF U.A притежава пряко 10 053 758 броя акции и същия брой права на глас в общото събрание на акционерите или 25,78 % от капитала на Монбат АД. Общият брой на притежаваните пряко акции и права на глас от страна на PRISTA HOLDCO COOPERATIEF U.A е 10 053 758 бр. Дружеството упражнява правото на глас пряко, а не чрез свързани лица.

Уникредит Банк Австрия АГ е ангажирана като под-агент на Приста Холдко Кооператиф 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 Кооператиф У.А. през 2012. В резултат, новата структура на обезпечение към договора за заем между Приста Холдко Кооператиф 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).

9. Заеми

Заемите включват следните финансови пасиви:

	Текущи		Нетекущи	
	30 Септември 2016 ‘000 лв.	31 Декември 2015 ‘000 лв.	30 Септември 2016 ‘000лв.	31 Декември 2015 ‘000 лв.
Финансови пасиви, отчитани по амортизирана стойност:				
Други банкови заеми	51 413	48 446	45 690	12 610
Общо балансова стойност	51 413	48 446	45 690	12 610

9.1. Заеми, отчитани по амортизирана стойност

Описание на договорите за банкови заеми:

1. Юробанк 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 ХХІІІ 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 30.09.2016 г. в размер на 508 164 евро или 993 883 лв.

2. Райфайзенбанк ЕАД

Договор от 28.11.2013, Анекс N3/14.03.2014

Дата на падеж: 15.12.2016 за подлимит А, 15.11.2018 за подлимит В

Размер на кредита: 5 700 000 EUR

Вид на кредита: Инвестиционен

Лихви и комисионни: 1 month EURIBOR + надбавка

Обезпечения: Първа по ред договорна ипотека на машини, вкл. Линия Енджитек собственост на Монбат Рисайклинг ЕАД и първа по ред ипотека на земя и производствени сгради, собственост на Монбат АД.

Усвоена сума към 30.09.2016 г. в размер на 1 703 257 евро или 3 331 282 лв.

3. Райфайзенбанк ЕАД

Договор от 25.02.2014,

Дата на падеж: 15.02.2017

Размер на кредита: 3 200 000 EUR

Вид на кредита: Революирац

Лихви и комисионни: 1 month EURIBOR + надбавка

Обезпечения: Договорна ипотека 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. Индустиална.

С анекс N 4 от 30.06.2016 г. се увеличава размера на кредита до 4 200 000 EUR :

Дата на падеж: 15.05.2017 г.

Усвоена сума към 30.09.2016 г. в размер на 4 138 891 EUR или 8 094 968 лв.

4. Юробанк 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

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

Дата на падеж: 01.09.2017 г.

Размер на кредита: 9 192 401 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 30.09.2016 г. в размер на 9 192 401 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 30.09.2016 г. в размер на 0 евро или 0 лв.

Кредита се рефинансира със средства от Райфайзенбанк.

6. Юробанк България АД
Договор № 100-972 от 23.11.2010 г.

Дата на падеж: 29.08.2015 г.

Размер на кредита: 1 000 000 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. 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 1 980 кв.м., съгласно доказателствен документ за собственост и инвентарен номер 3000000004.

Усвоена сума към 30.09.2016 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: 01.09.2017 г.

Размер на кредита: 1 955 830 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 30.09.2016 г. в размер на 1 931 223 лв.

7. Хипо Ное Групе банк АГ
Договор за кредит от 16.05.2014 г.

Дата на падеж: 03.10.2018 г.
Размер на кредита: 10 000 000 EUR
Вид на кредита: Инвестиционен
Лихви и комисионни: 3 M EURIBOR + надбавка
Обезпечения: Особен залог върху съвкупност от притежаваните от Монбат АД акции на Монбат Рисайклинг ЕАД.
Усвоена сума към 30.09.2016 г. в размер на 10 000 000 евро или 19 558 300 лв.

8. Банка ДСК ЕАД

Дог.№1675/16.09.2015 г.
Дата на падеж: 10.09.2017 г.
Размер на кредита: 2 500 000 евро
Вид на кредита: за оборотни средства
Лихви: 3 M EURIBOR+надбавка
Обезпечение: Особен залог върху материални запаси.
Усвоена сума към 30.09.2016 г. в размер на 2 500 000 евро или 4 889 575 лв.

9. Банка ДСК ЕАД

Дог.№1674/16.09.2015 г.
Дата на падеж: 10.09.2017 г.
Размер на кредита: 2 000 000 лева
Вид на кредита: за оборотни средства
Лихви: 1 M SOFIBOR+надбавка
Обезпечение: Особен залог върху материални запаси.
Усвоена сума към 30.09.2016 г. в размер на 1 998 545 лева.

10. SG Експресбанк

Дог. От 11.07.2016 г.
Дата на падеж: 10.07.2017 г.
Размер на кредита: 3 500 000 EUR
Вид на кредита: за оборотни средства
Лихви: 1 M EURIBOR+надбавка
Обезпечение: Особен залог върху материални запаси.
Усвоена сума към 30.09.2016 г. в размер на 3 366 022 EUR или 6 583 368 лева.

11. Райфайзенбанк България ЕАД

Дог. от 09.11.2015 г.
Дата на падеж: 15.05.2017 г.
Размер на кредита: 490 000 EUR
Вид на кредита: Овърдрафт
Лихви: 1 M SOFIBOR+надбавка
Обезпечение: Особен залог върху парични средства.
Усвоена сума към 30.09.2016 г. в размер на 483 832 лева.

12. Хипо Ное Групе банк АГ

Дог. от 21.07.2016 г.

Дата на падеж: 22.07.2021 г.

Размер на кредита: 3 600 000 EUR

Вид на кредита: Овърдрафт

Лихви: 6 М EURIBOR+надбавка

Обезпечение: Втори особен залог върху съвкупност от притежаваните от Монбат АД акции на Монбат Рисайклинг ЕАД.

Усвоена сума към 30.09.2016 г. в размер на 3 600 000 EUR или 7 040 988 лева.

13. Картови сметки с кредитен лимит от 100 хил. лв. и усвоени суми към 30.09.2016 г. в размер на 0 хил. лв.

14. СИБанк ЕАД

Дог. N 1138/30.07.2013

Дата на падеж: 20.07.2016 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 30.09.2016 г. в размер на 0 EUR или 0 лв.

15. СИБанк ЕАД

Дог. N 1317/18.03.2016

Дата на падеж: 30.12.2017

Размер на кредита: 2 700 000 евро.

Вид на кредита: За оборотни средства

Лихви : 3 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.

Особен залог върху ДМА. Залог върху паричните по вземания в СИБанк.

Остатък към 30.09.2016 г. в размер на 1 429 259 EUR или 2 918 605 лв.

16. СИБанк ЕАД

Дог. 1318/18.03.2016

Дата на падеж: 20.03.2021

Размер на кредита: 5 035 000 евро.

Вид на кредита: Инвестиционен кредит

Лихви : 3 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.

Особен залог върху ДМА. Залог върху паричните по вземания в СИБанк.
Остатък към 30.09.2016 г. в размер на 5 035 103 EUR или 9 847 807 лв.

17. Креди Агрикол Банка Румъния

Дог N 019/21/2011 г.

Дата на падеж: 05.12.2016 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 30.09.2016 г. в размер на 3 491 000 евро или 6 827 802 лв.

18. Райфайзенбанк ЕАД

Дог. От 15.07.2015 г.

Дата на падеж: 30.09.2017 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 върху вземания към банката

Трети по ред особен залог върху инсталация Енджитек

Първи по ред особен залог върху материални запаси

Остатък към 30.09.2016 г. в размер на 3 000 000 евро или 5 867 490 лв.

19. Райфайзенбанк ЕАД

Дог. От 30.06.2016 г.

Дата на падеж: 25.05.2021 г.

Размер на кредита: 2 200 000 евро

Вид на кредита: Кредитна линия

Лихви и комисионни: 1 М EURIBOR + надбавка

Обезпечения: Първи по ред особен залог върху вземания към банката

Първи по ред особен залог върху инсталация Енджитек, кислородна горелка ВJ

Първи по ред особен залог върху машини купени със средства на кредита

Остатък към 30.09.2016 г. в размер на 468 757 евро или 916 809 лв.

20. Юробанк България АД

По договор за факторинг

Обезпечение: търговски вземания

Остатък към 30.09.2016 г: 0 лева

21. Банка ДСК АД

Договор N 1203/21.05.2013 г.

Дата на падеж: 21.05.2016 г.

Размер на кредита 2 000 000 лева.

Вид на кредита : за оборотни средства

Лихви 1 М 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 30.09.2016 г. 0 лв.

22. Банка ДСК АД

Договор N 1204/21.05.2013 г.

Дата на падеж: 21.11.2016 г.

Размер на кредита 2 400 000 лева.

Вид на кредита : инвестиционен

Лихви 1 М 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 30.09.2016 г. 0 лв.

23. Инвестбанк АД

Договор N ФЦ1554/2015 г.

Дата на падеж: 26.09.2022 г.

Размер на кредита 2 000 000 EUR.

Вид на кредита : инвестиционен

Лихви 3 М EURIBOR +надбавка

Погасяване: На 79 помесечни вноски.

Обезпечение: Втори по ред ипотeka върху поземлен имот находящ се в гр.Годец с площ 19200 кв.м..Втори по ред залог върху машини и съоръжения собственост на ИБТ. Първи по ред залог върху вземания и постъпления по разплащателни сметки в Инвестбанк.

Остатък към 30.09.2016 г. 1 847 003 EUR, или 3 612 424 лв.

24. Райфайзенбанк ЕАД

Договор 13,07,2016 г.

Дата на падеж: 25,03,2019 г.

Размер на кредита 1 100 000 лева.

Лихви 1 М Sofibor +надбавка

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

Остатък към 30.09.2016 г. 894 291 лв.

25. Райфайзенбанк ЕАД

Договор N 1/13,07,2016 г.

Дата на падеж: 25.07.2018 г.

Размер на кредита 2 000 000 лева.

Лихви 1 М Sofibor +надбавка

Обезпечение: Особен залог върху технологично оборудване за производство на светодиоди на Окта Лайт България АД. Особен залог върху вземания Поръчителство на Монбат Рисайклинг ЕАД и Октагон интернешпънъл.
Остатък към 30.09.2016 г. 119 343 лв.

26. Райфайзенбанк ЕАД

Договор 2/13,07,2016 г.

Дата на падеж: 25.07.2018 г.

Размер на кредита 2 000 000 лева.

Лихви 1 М Sofibor +надбавка

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

Остатък към 30.09.2016 г. 2 000 000 лв.

10. 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 2016 г. и 2015 г. е 10%

11. Доход на акция и дивиденди

11.1. 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 2016 лева	30 септември 2015 лева
Печалба, подлежаща на разпределение (в лв.)	19 174 000	17 725 000
Среднопретеглен брой акции	38 989 000	39 000 000
Основен доход на акция (в лв. за акция)	0.49	0.45

11.2. Дивиденди

На ОСА, проведено 27.06.2016 г. е взето решение за разпределение на дивидент в размер на 10 920 000 лв., който е част от печалбата за 2015 г.

До 30 септември 2016 г., дружеството е изплатило дивидент общо в размер на 5 039 855 лв.

На ОСА, проведено 25.06.2015 г. е взето решение за разпределение на дивидент в размер на 5 850 000 лв., който е част от печалбата за 2014 г.

До 31 декември 2015 г., дружеството е изплатило дивидент общо в размер на 5 587 540 лв.

12. 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.

12.1. Сделки със собствениците

	30 септември 2016 ‘000 лв.	30 септември 2015 ‘000 лв.
Покупка на стоки и услуги		
- покупка на материали от „Приста ойл Холдинг“ ЕАД	(20)	(10)
- покупка на други от „Приста ойл Холдинг“ ЕАД	(6)	(11)
- покупка на услуги от „Приста ойл Холдинг“ ЕАД	(1)	(3)
- покупка на НДМА от „Приста ойл Холдинг“ ЕАД	(30)	(42)
- покупка на ДМА от „Приста ойл Холдинг“ ЕАД	(2)	-
- покупка на стоки от „Приста ойл Холдинг“ ЕАД	-	(1 528)
- покупка на услуги от „Монбат Трейдинг“ ООД	(188)	(999)
	(247)	(2 593)
Продажба на стоки и услуги		
- продажба на стоки на „Приста ойл Холдинг“ ЕАД	2 455	7 807
- продажба на материали на „Приста ойл Холдинг“ ЕАД	-	610
- продажба на услуги на „Приста ойл Холдинг“ ЕАД	-	36
- продажба на други на „Приста ойл Холдинг“ ЕАД	2	186
- продажба услуги на „Монбат Трейдинг“ ООД	18	18
	2 475	8 657
Други сделки		
- изплатен дивидент на Монбат Трейдинг ООД	(244)	-
- начислена лихва по предоставени средства на „Приста ойл Холдинг“ ЕАД	562	714

12.2. Сделки с други свързани лица под общ контрол

	30 септември 2016 ‘000 лв.	30 септември 2015 ‘000 лв.
Продажба на стоки и услуги		
- продажба на продукция на ИБТ	38	3
- продажба на услуги на ИБТ	-	10
	38	13

Покупка на стоки и услуги

- покупка на услуги от ПЧМВ	(26)	(6)
- покупка на материали от ПЧМВ	(8)	(2)
- покупка на ДМА от КОМ ЕООД	-	(4)
- покупка на услуги от КОМ ЕООД	(12)	(18)
- покупка на материали от КОМ ЕООД	(1)	(72)
- покупка на материали от ИБТ	-	(9)
- покупка на ДМА от ИБТ	(91)	-
- покупка на услуги от Окта Лайт ЕООД	(1)	-
	(139)	(111)

Други сделки

- начислени лихви на ПЧМВ	9	52
---------------------------	---	----

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 2016 ‘000 лв.	30 септември 2015 ‘000 лв.
Краткосрочни възнаграждения:		
Заплати, включително бонуси	3 076	2 241
Разходи за социални осигуровки	190	189
Служебни автомобили	93	91
Общо краткосрочни възнаграждения	3 359	2 521
Общо възнаграждения	3 359	2 521

13. Разчети със свързани лица в края на периода

	30 септември 2016 ‘000 лв.	31 декември 2015 ‘000 лв.
Текущи		
Вземания от:		
- Приста ойл Холдинг ЕАД – предоставени средства	18 140	18 140
- Приста ойл Холдинг ЕАД – търговски вземания	9 035	6 668
- Атанас Бобоков - предоставени средства	647	585
- ПЧМВ АД – предоставени средства	-	1 360
- ПЧМВ АД – лихви	-	195
- Приста ойл Холдинг ЕАД – лихви	2 221	1 659
- ИБТ - предоставени средства	136	123
- ИБТ - търговски вземания	73	46
- ИБТ - лихви	15	14
- Агенция Апекс – търговски вземания	74	74
- Агенция Апекс – лихви	144	-
- КОМ ЕООД - лихви	88	8

- КОМ ЕООД – предоставени средства	2 100	2 100
- Окта Лайт ЕООД - лихви	9	8
- Георги Тренчев – предоставени средства	5	5
- Октагон Интернешънъл – предоставени средства	427	427
- Октагон Интернешънъл – лихви	26	15
- Монбат Трейдинг ООД – търговски вземания	2	-
- Монбат Енд Проджект – предоставени средства	157	-
Общо текущи вземания от свързани лица	33 299	31 427
Общо вземания от свързани лица	33 299	31 427

Нетекущи

Задължения към:

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

Текущи

Задължения към:

- Монбат Трейдинг ООД - дивидент	711	184
- Монбат Трейдинг ООД – търговски задължения	-	9
- Приста Ойл Холдинг ЕАД - търговски задължения	345	24
- Приста Ойл Холдинг ЕАД - дивидент	5 185	-
- ПЧМВ - търговски задължения	7	-
- КОМ ЕООД – търговски задължения	77	83
- Приста ойл Румъния– търговски задължения	2	-
- Окта лайт ЕООД- търговски задължения	2	1
- ИБТ- търговски задължения	26	4
Общо текущи задължения към свързани лица	6 355	305
Общо задължения към свързани лица	6 362	312

14. Събития след края на отчетния период

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

15. Одобрение на междинния съкратен финансов отчет

Междинният съкратен консолидиран финансов отчет към 30 септември 2016 г. (включително сравнителната информация) е одобрен и приет от управителния съвет на 28 ноември 2016 г.