

Междинен съкратен консолидиран финансов отчет

Монбат АД

30 септември 2012 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	31	30
		септември 2012 ‘000 лв.	декември 2011 ‘000 лв.	септември 2011 ‘000 лв.
Нетекущи активи				
Репутация	7	3 000	3 000	3 000
Други нематериални активи	8	1 040	643	540
Имоти, машини и съоръжения	9	121 810	121 413	120 501
Дългосрочни финансови активи		8	8	8
Нетекущи активи		125 858	125 064	124 049
Текущи активи				
Материални запаси		42 605	40 817	40 348
Краткосрочни финансови активи		1 870	2 060	2 059
Търговски вземания		29 575	31 173	25 384
Вземания от свързани лица	16	6 727	3 773	2 120
Данъчни вземания		5 011	4 362	6 027
Други вземания		1 681	1 562	1 604
Пари и парични еквиваленти		4 554	4 108	2 501
Текущи активи		92 023	87 855	80 043
Общо активи		217 881	212 919	204 092

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

Изпълнителен директор:
 /Петър Христов/

Дата: 27.11.2012

Междинен съкратен консолидиран отчет за финансовото състояние (продължение)

Собствен капитал и пасиви

	Пояснение	30 септември 2012 ‘000 лв.	31 декември 2011 ‘000 лв.	30 септември 2011 ‘000 лв.
Собствен капитал				
Акционерен капитал	11	36 377	36 858	36 953
Премиян резерв		14 649	16 610	17 060
Преоценъчен резерв		5 969	5 969	5 969
Общи резерви		62 419	60 608	60 608
Резерв от преизчисляване на чуждестранна валута		(455)	(432)	-
Неразпределена печалба		17 678	14 996	9 719
Собствен капитал, отнасящ се до собствениците на предприятието майка		136 637	134 609	130 309
Неконтролиращо участие		2 271	2 728	2 874
Общо собствен капитал		138 908	137 337	133 183
Пасиви				
Нетекущи пасиви				
Дългосрочни заеми	12	11 322	13 459	14 441
Задължения по финансов лизинг		1 858	1 968	1 813
Дългосрочни задължения към свързани лица	16	7	7	7
Финансирания		3 425	-	-
Отсрочени данъчни пасиви		2 733	2 692	2 666
Нетекущи пасиви		19 345	18 126	18 927
Текущи пасиви				
Провизии		115	115	122
Пенсионни и други задължения към персонала		1 019	800	738
Краткосрочни заеми	12	41 361	40 288	36 572
Задължения по финансов лизинг		760	659	538
Търговски задължения		12 303	11 305	10 242
Краткосрочни задължения към свързани лица	16	381	520	317
Финансирания краткосрочна част		456	-	-
Данъчни задължения		1 664	2 018	2 363
Други задължения		1 569	1 751	1 090
Текущи пасиви		59 628	57 456	51 982
Общо пасиви		78 973	75 582	70 909
Общо собствен капитал и пасиви		217 881	212 919	204 092

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

Изпълнителен директор:
/Петър Христов/

Дата: 27.11.2012

Междинен съкратен консолидиран отчет за доходите

Пояснение	За 9	За 9	За 3	За 3
	месеца към 30 септември 2012 ‘000 лв.	месеца към 30 септември 2011 ‘000 лв.	месеца към 30 септември 2012 ‘000 лв.	месеца към 30 септември 2011 ‘000 лв.
Приходи от продажби	137 062	129 336	50 686	45 923
Други приходи	430	-	191	-
Разходи за материали	(91 262)	(76 317)	(31 152)	(25 039)
Разходи за външни услуги	(13 353)	(11 936)	(4 326)	(3 898)
Разходи за персонала	(9 924)	(10 484)	(3 615)	(3 609)
Разходи за амортизация на нефинансови активи	8,9 (7 694)	(6 264)	(2 661)	(2 234)
Себестойност на продадените стоки и други текущи активи	(1 669)	(1 430)	(735)	(351)
Промени в наличностите на готовата продукция и незавършеното производство	3 432	(3 946)	(521)	(5 220)
Други разходи	(2 420)	(1 907)	(923)	(870)
Печалба от продажба на нетекущи активи	38	-	23	-
Печалба от оперативна дейност	14 640	17 052	6 967	4 702
Финансови разходи	(2 541)	(2 466)	(885)	(897)
Финансови приходи	236	307	31	72
Други финансови позиции	(363)	289	(202)	142
Печалба преди данъци	11 972	15 182	5 911	4 019
Разходи за данъци върху дохода	(1 245)	(1 741)	(640)	(416)
Печалба за периода	10 727	13 441	5 271	3 603
Печалба за периода, отнасяща се до: Неконтролиращото участие	(158)	(40)	(59)	22
Притежателите на собствен капитал на предприятието майка	10 885	13 481	5 330	3 581
Основен доход на акция:	14 0.30	0.36	-	-

Съставил:
/Белниколов, Петров и партньори
ООД – Хенри Белниколов/
Дата: 27.11.2012

Изпълнителен директор:
/Петър Христов/

Междинен съкратен консолидиран отчет за промените в собствения капитал

Всички суми са представени в '000 лв.	Акционерен капитал	Премиен резерв	Процентен резерв	Общи резерви	Резерв от преизчисляване на чуждестр. валута	Неразпределена печалба	Общо собствен капитал на собствениците на предприятието майка	Неконтролиращо участие	Общо капитал
Салдо към 1 януари 2012 г.	36 858	16 610	5 969	60 608	(432)	14 996	134 609	2 728	137 337
Изкупени собствени акции	(481)	(1 961)	-	-	-	-	(2 442)	-	(2 442)
Дивидент						(6 300)	(6 300)	-	(6 300)
Придобиване на неконтролиращо участие без промяна на контрола	-	-	-	-	-	(92)	(92)	(299)	(391)
Сделки със собствениците	(481)	(1 961)	-	-	-	(6 392)	(8 834)	(299)	(9 133)
Печалба за периода	-	-	-	-	-	10 885	10 885	(158)	10 727
Друг всеобхватен доход :									
Курсови разлики от преизчисляване на чуждестранни дейности	-	-	-	-	(23)	-	(23)	-	(23)
Общо всеобхватен доход за периода	-	-	-	-	(23)	10 885	10 862	(158)	10 704
Разпределение на печалба към резерви	-	-	-	1 811	-	(1 811)	-	-	-
Салдо към 30 септември 2012 г.	36 377	14 649	5 969	62 419	(455)	17 678	136 637	2 271	138 908

Съставил:

/Белниколов, Петров и партньори ООД

– Хенри Белниколов/

Дата: 27.11.2012

Изпълнителен директор:

/Петър Христов/

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

Всички суми са представени в '000 лв.	Акционерен капитал	Премиен резерв	Преоценъчен резерв	Общи резерви	Неразпределена печалба	Общо собствен капитал на собствениците на предприятието майка	Неконтролиращо участие	Общо собствен капитал
Салдо към 1 януари 2011 г.	37 326	19 183	5 969	53 044	10 362	125 884	2 924	128 808
Изкупени собствени акции	(373)	(2123)	-	-	-	(2 496)	-	(2 496)
Дивиденди	-	-	-	-	(6 500)	(6 500)	-	(6 500)
Други изменения	-	-	-	-	(3 762)	(3 762)	(10)	(3 772)
Сделки със собствениците	(373)	(2 123)	-	-	(10 262)	(12 758)	(10)	(12 768)
Печалба за периода	-	-	-	-	13 481	13 481	(40)	13 441
Разпределение на печалба към резерви	-	-	-	7 564	(3 862)	3 702	-	3 702
Салдо към 30 септември 2011 г.	36 953	17 060	5 969	60 608	9 719	130 309	2 874	133 183

Съставил:
 /Белниколов, Петров и партньори ООД
 – Хенри Белниколов/
 Дата: 27.11.2012

Изпълнителен директор:
 /Петър Христов/

Междинен съкратен консолидиран отчет за паричните ПОТОЦИ

Пояснение	За 9 месеца към 30 септември 2012 ‘000 лв.	За 9 месеца към 30 септември 2011 ‘000 лв.
Оперативна дейност		
Постъпления от клиенти	140 631	133 698
Плащания към доставчици	(116 763)	(109 978)
Плащания към персонал и осигурителни институции	(8 956)	(9 775)
Постъпление от данъци	3 004	6 104
Други плащания за оперативната дейност	(1 032)	(793)
Нетен паричен поток от оперативна дейност	16 884	19 256
Инвестиционна дейност		
Придобиване на имоти, машини и съоръжения	(4 113)	(15 342)
Предоставени заеми	(7 951)	(3 086)
Постъпления от финансираня	4 227	-
Постъпления от предоставени заеми	291	1 320
Постъпления от продажба на инвестиции	-	12
Нетен паричен поток от инвестиционна дейност	(7 546)	(17 096)
Финансова дейност		
Получени заеми	18 727	9 955
Плащания по получени заеми	(19 800)	(4 130)
Плащания по финансов лизинг	(649)	(640)
Придобиване на неконтролиращо участие	(841)	-
Плащания за обратно придобиване на акции	(2 440)	(2 526)
Плащания на лихви	(1 799)	(1 939)
Плащания на дивиденди	(1 323)	(1 545)
Други плащания за финансовата дейност	(435)	(290)
Нетен паричен поток от финансова дейност	(8 560)	(1 115)
Нетна промяна в пари и парични еквиваленти	778	1 045
Пари и парични еквиваленти в началото на периода	4 108	1 634
Загуба от валутна преоценка	(332)	(178)
Пари и парични еквиваленти в края на периода	4 554	2 501

Съставил:
/Белниколов, Петров и партньори ООД
– Хенри Белниколов/
Дата: 27.11.2012

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 Викторов Чаушев
- 6.Николай Георгиев Тренчев
- 7.Стоян Живков Сталев
8. Камен Захариев
- 9.Флориан Хют

Изпълнителен директор е Петър Христов Петров.

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

2. Основа за изготвяне на междинния съкратен консолидиран финансов отчет

Този междинен съкратен консолидиран финансов отчет за период от девет месеца до 30 септември 2012 г. е изготвен в съответствие с МСС 34 „Междинно финансово отчитане“. Той не съдържа цялата информация, която се изисква за изготвяне на пълни годишни финансови отчети съгласно МСФО и следва да се чете заедно с годишния консолидиран финансов отчет на Групата към 31 декември 2011 г., изготвен в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО), разработени и публикувани

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

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

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

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

3. Счетоводна политика и промени през периода

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

3.3 Промени в приблизителните оценки

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

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

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

3.4 Управление на риска относно финансови инструменти

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

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

4. Значими събития и сделки през периода

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

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

Няма значителен спад, в приемането на по-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 2012 г. е добра.

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

5. Промени на контролиращото участие в дъщерни дружества

5.1. Придобиване на неконтролиращо участие

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

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

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

6. 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.

Деветмесечие до 30 септември 2012 г.	Р.България	Р.Сърбия	Р.Румъния	Общо
	‘000 лв.	‘000 лв.	‘000 лв.	‘000 лв.
Приходи от:				
- външни клиенти	120 292	3 961	12 809	137 062
- междусегментни приходи	103 984	10 108	28 782	142 874
Приходи на сегмента	224 276	14 069	41 591	279 936
Печалба / (Загуба) на сегмента	13 440	(836)	2 233	14 837

Активи на сегмента	Р.България	Р.Сърбия	Р.Румъния	Общо
	‘000 лв.	‘000 лв.	‘000 лв.	‘000 лв.
Към 30 септември 2012 г.	301 236	29 711	41 789	372 736
Към 31 декември 2011 г.	301 309	30 042	38 914	370 265
Към 30 септември 2011 г.	284 205	28 486	35 377	348 068

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 2012 ‘000 лв.	За 9 месеца към 30 септември 2011 ‘000 лв.	За 3 месеца към 30 септември 2012 ‘000 лв.	За 3 месеца към 30 септември 2011 ‘000 лв.
Печалба				
Общо печалба на сегментите	14 837	18 238	6 846	5 016
Елиминиране на печалбата от сделки между сегментите	(197)	(1 186)	121	(314)
Оперативна печалба на Групата	14 640	17 052	6 967	4 702
Финансови разходи	(2 541)	(2 466)	(885)	(897)
Финансови приходи	236	307	31	72
Други финансови позиции	(363)	289	(202)	142
Печалба на Групата преди данъци	11 972	15 182	5 911	4 019

7. Репутация

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

	30 септември 2012 ‘000 лв.	31 декември 2011 ‘000 лв.	30 септември 2011 ‘000 лв.
Брутна балансова стойност			
Салдо в началото на периода	3 000	3 000	3 000
Салдо в края на периода	3 000	3 000	3 000
Балансова стойност в края на периода	3 000	3 000	3 000

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

	30 септември 2012 ‘000 лв.	30 декември 2011 ‘000 лв.	30 септември 2011 ‘000 лв.
Старт АД	519	519	519
Ю Монбат	156	156	156
Окта Лайт България АД	2 325	2 325	2 325
	3 000	3 000	3 000

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

Темповете на растеж отразяват дългосрочните средни темпове на растежа за продуктите линии и отрасли на единиците, генериращи парични потоци.

	Темп на растеж		
	2012	2011	2010
Старт АД	12%	12%	12%
Ю Монбат Сърбия	12%	12%	12%
Окта Лайт България АД	11%	11%	11%

8. 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 деветмесечие към 30 септември 2012 г.	Софтуер ‘000 лв.	Търговски марки ‘000 лв.	Други ‘000 лв.	Общо ‘000 лв.
Брутна балансова стойност				
Салдо към 1 януари 2012 г.	290	1 108	465	1 863
Новопридобити активи, закупени	96	68	384	548
Салдо към 30 септември 2012 г.	386	1 176	849	2 411
Амортизация				
Салдо към 1 януари 2012 г.	(179)	(968)	(73)	(1 220)
Амортизация	(60)	(22)	(69)	(151)
Салдо към 30 септември 2012 г.	(239)	(990)	(142)	(1 371)
Балансова стойност към 30 септември 2012 г.	147	186	707	1 040

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

За деветмесечие към 30 септември 2011 г.	Софтуер ‘000 лв.	Търговски марки ‘000 лв.	Други ‘000 лв.	Общо ‘000 лв.
Брутна балансова стойност				
Салдо към 1 януари 2011 г.	158	1 087	315	1 560
Новопридобити активи, закупени	134	19	14	167
Салдо към 30 септември 2011 г.	292	1 106	329	1 727
Амортизация				
Салдо към 1 януари 2011 г.	(146)	(946)	(28)	(1 120)
Амортизация	(17)	(17)	(33)	(67)
Салдо към 30 септември 2011 г.	(163)	(963)	(61)	(1 187)
Балансова стойност към 30 септември 2011 г.	129	143	268	540

9. 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 деветмесечие към 30 септември 2012 г.	Земи	Сгради	Машини и оборудване	Съоръжения	Транспортни средства	Стопански инвентар	Разходи за придобиване на ДМА	Общо
	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.
Брутна балансова стойност								
Салдо към 1 януари 2012 г.	7 243	36 326	79 380	33 020	7 949	3 587	4 562	172 067
Новопридобити активи	640	164	2 054	333	921	35	5 074	9 221
Отписани активи	(2)	(26)	(142)	-	(3)	(6)	(1 247)	(1 426)
Прехвърляне на активи	-	23	499	616	34	11	(1 183)	-
Салдо към 30 септември 2012 г.	7 881	36 487	81 791	33 969	8 901	3 627	7 206	179 862
Амортизация								
Салдо към 1 януари 2012 г.	-	(4 546)	(37 851)	(2 423)	(3 359)	(2 475)	-	(50 654)
Отписани активи	-	1	131	8	5	-	-	145
Амортизация	-	(975)	(4 884)	(806)	(635)	(243)	-	(7 543)
Салдо към 30 септември 2012 г.	-	(5 520)	(42 604)	(3 221)	(3 989)	(2 718)	-	(58 052)
Балансова стойност към 30 септември 2012 г.	7 881	30 967	39 187	30 748	4 912	909	7 206	121 810

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

За деветмесечие към 30 септември 2011 г.	Земи	Сгради	Машини и оборудване	Съоръжения	Транспортни средства	Стопански инвентар	Разходи за придобиване на ДМА	Общо
	‘000 лв.	‘000 лв.	‘000 лв.	‘000 лв.	‘000 лв.	‘000 лв.	‘000 лв.	‘000 лв.
Брутна балансова стойност								
Салдо към 1 януари 2011 г.	7 243	32 401	61 676	22 662	6 388	3 610	20 347	154 327
Новопридобити активи	-	244	2 830	2	961	81	12 217	16 335
Отписани активи	-	-	(1 706)	(4)	(73)	(96)	-	(1 879)
Прехвърляне на активи	-	3 649	6 475	10 332	89	-	(20 545)	-
Салдо към 30 септември 2011 г.	7 243	36 294	69 275	32 992	7 365	3 595	12 019	168 783
Амортизация								
Салдо към 1 януари 2011 г.	-	(3 272)	(34 225)	(1 349)	(2 665)	(2 077)	-	(43 588)
Отписани активи	-	-	1 439	1	61	2	-	1 503
Амортизация	-	(957)	(3 613)	(749)	(561)	(317)	-	(6 197)
Салдо към 30 септември 2011 г.	-	(4 229)	(36 399)	(2 097)	(3 165)	(2 392)	-	(48 282)
Балансова стойност към 30 септември 2011 г.	7 243	32 065	32 876	30 895	4 200	1 203	12 019	120 501

Към 31.12.2011 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.

10. 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.

11. 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 деветмесечния период до 30 септември 2012 г. 481 074 бр. акции са били обратно изкупени. Издадените и оторизирани акции за отчетните периоди могат да бъдат представени, както следва:

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

	За деветмесечие към 30 септември 2012 ‘000 лв.	За годината към 31 декември 2011 ‘000 лв.	За деветмесечие към 30 септември 2011 ‘000 лв.
Брой издадени и напълно платени акции:			
В началото на годината	36 858 364	37 325 585	37 325 585
Обратно изкупени акции	(481 074)	(467 221)	(372 565)
Брой издадени и напълно платени акции	36 377 290	36 858 364	36 953 020
Общ брой акции, оторизирани в края на периода	36 377 290	36 858 364	36 953 020

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

	30 Септември 2012 Брой акции	30 Септември 2012 %	31 Декември 2011 Брой акции	31 Декември 2011 %	30 Септември 2011 Брой акции	30 Септември 2011 %
Приста ойл ЕАД	26 720 129	68.51	26 720 129	68.51	26 720 129	68.51
Монбат Трейдинг ООД	2 752 800	7.06	2 752 800	7.06	2 752 800	7.06
Други физически и юридически лица	9 527 071	24.43	9 527 071	24.43	9 527 071	24.43
	39 000 000	100	39 000 000	100	39 000 000	100
Обратно изкупени акции	(2 622 710)	(6.72)	(2 141 636)	(5.50)	(2 046 980)	(5.25)
	36 377 290	93.28	36 858 364	94.50	36 953 020	94.75

12. Заеми

Заемите включват следните финансови пасиви:

	Текущи			Нетекущи		
	30 септември 2012 '000 лв.	31 декември 2011 '000 лв.	30 септември 2011 '000 лв.	30 септември 2012 '000 лв.	31 декември 2011 '000 лв.	30 септември 2011 '000 лв.
Финансови пасиви, отчитани по амортизирана стойност:						
Други банкови заеми	41 361	40 288	36 572	11 322	13 459	14 441
Общо балансова стойност	41 361	40 288	36 572	11 322	13 459	14 441

12.1. Заеми, отчитани по амортизирана стойност

Описание на договорите за банкови заеми:

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

Дата на падеж: 16.05.2017 г.

Размер на кредита: 6 100 000 EUR

Вид на кредита: Инвестиционен кредит

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

Обезпечения: Договорна ипотека върху недвижими имоти: УПИ XXIII от 27 250 кв.м. в гр. Монтана, ведно с построените върху него сгради. Особен залог върху движими вещи собственост на Монбат АД – ДМА Машины, 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 30.09.2012 г. в размер на 3 558 180 евро или 6 959 195 лв.

2. Уникредит Булбанк АД
Договор № 1043 от 28.11.2006 Анекс №9.

Дата на падеж: 30.06.2013

Размер на кредита: 300 000 EUR

Вид на кредита: Кредитна линия

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

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

Усвоена сума към 30.09.2012 г. в размер на 300 000 евро или 586 749 лв.

3. Уникредит Булбанк АД
Договор № 1099 от 14.06.2007 г.

Дата на падеж: 11.06.2017 г.

Размер на кредита: 6 228 000 EUR

Вид на кредита: Инвестиционен кредит

Лихви и комисионни: 1 месечен EURIBOR + 3.5%

Обезпечения:

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

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

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

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

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

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

Усвоена сума към 30.09.2012 г. в размер на 3 308 625 евро или 6 471 108 лв.

4. Юробанк и еф джи България АД
Договор № 339/07.12.2004 г.

Дата на падеж: 15.06.2013 г.

Размер на кредита: 2 200 000 EUR

Вид на кредита: Кредитна линия

Лихви и комисионни: 3 M Euribor + 4%.

Обезпечения: Особен залог вписан в ЦРОЗ

Усвоена сума към 30.09.2012 г. в размер на 2 175 375 евро или 4 254 665 лв.

5. Юробанк и еф джи България АД
Анекс N 4 към Договор № 100-242/31.03.2006 г.

Дата на падеж: 15.06.2013 г.

Размер на кредита: 2 200 000 EUR

Вид на кредита: Кредитна линия

Лихви и комисионни: 3 M Euribor + 4%.

Обезпечения: Особен залог, вписан в ЦРОЗ

Усвоена сума към 30.09.2012 г. в размер на 454 191 евро или 888 321 лв.

6. Societe Generale Експресбанк АД

Договор за кредит овъдрафт

Дата на падеж: 31.05.2013 г.

Размер на кредита: 3 500 000 EUR

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

Лихви и комисионни: 1 М EURIBOR + 3.25 пункта

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

Усвоена сума към 30.09.2012 г. в размер на 3 446 313 евро или 6 740 403 лв.

7. БНП Париба С.А клон София

Договор за кредит N 869/07.2010 г. овъдрафт

Дата на падеж: 22.07.2013 г.

Размер на кредита 3 000 000 EUR

Вид на кредитите : За оборотни средства

Лихви и комисионни: 3 м EURIBOR + 2.8 пункта

Обезпечения:

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

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

Усвоена сума към 30.09.2012 г. в размер на 2 340 235 EUR или 4 577 102 лв.

8. Юробанк и еф джи България АД

Договор № 100-972 от 23.11.2010 г.

Дата на падеж: 23.06.2013 г.

Размер на кредита: 1 000 000 EUR

Вид на кредита: За оборотни средства

Лихви и комисионни: 3 м EURIBOR + 4.5 пункта

Обезпечения:

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

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

Особен залог:

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

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

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

Усвоена сума към 30.09.2012 г. в размер на 1 000 000 евро. или 1 955 830 лв.

9. Картови сметки с кредитен лимит и усвоени суми към 30.09.2012 г. 31 хил. лв.

10. Societe Generale Експресбанк АД

Договор за кредит овъдрафт

Дата на падеж: 31.05.2013 г.

Размер на кредита: 1 500 000 EUR

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

Лихви и комисионни: 1 М EURIBOR + 3.25 пункта

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

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

Усвоена сума към 30.09.2012 г. в размер на 1 504 214 EUR или 2 941 988 лв.

11. KBC Bank Deutschland AG

Договор N 860 271/28.07.2010 г.

Размер на кредита 1 млн. EUR

Вид на кредита : за оборотни средства

Лихви 3 М Euribor +150 bps

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

Остатък към 30.09.2012 г. 470 000 EUR или 919 240 лв.

12. Юробанк и еф джи България АД

Дог N 100-1066/27.10.2011 г.

Дата на падеж: 27.10.2012 г.

Размер на кредита: 3 000 000 EUR

Вид на кредита: Кредитна линия

Лихви и комисионни: 3 М EURIBOR + 4.5 %.

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

Остатък към 30.09.2012 г. в размер на 3 003 359 евро или 5 874 060 лв.

13. Емпорики банк

Дог N 019/21/2011 г.

Дата на падеж: 27.09.2013 г.

Размер на кредита: 2 000 000 EUR

Вид на кредита: Кредитна линия

Лихви и комисионни: 3 М EURIBOR + 3 %.

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

Остатък към 30.09.2012 г. в размер на 1 996 895 евро или 3 905 587 лв.

14. Емпорики банк

Дог N 1031-12/04.07.2012 г.

Дата на падеж: 04.07.2013 г.

Размер на кредита: 3 000 000 EUR

Вид на кредита: Кредитна линия

Лихви и комисионни: 3 М EURIBOR + 4.5 %.

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

Остатък към 30.09.2012 г. в размер на 3 000 000 евро или 5 867 490 лв.

15. KBC Banka AD Beograd

Договор N 348/12-717/07.08.2012 г.

Дата на падеж: 14.08.2015 г.

Размер на кредита 1 млн. EUR

Вид на кредита : за оборотни средства

Лихви 3 М Euribor +5.5%

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

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

Остатък към 30.09.2012 г. 363 000 EUR или 710 000 лв.

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

	‘000 лв.
За периода, приключващ на 30 септември 2012 г.	
Начално салдо към 1 януари 2012 г.	53 747
Получени през периода	18 727
Платени през периода	<u>(19 791)</u>
Крайно салдо към 30 септември 2012 г.	<u>52 683</u>

За периода, приключващ на 30 септември 2011 г.	
Начално салдо към 1 януари 2011 г.	45 751
Получени през периода	9 955
Платени през периода	<u>(4 693)</u>
Крайно салдо към 30 септември 2011 г.	<u>51 013</u>

13. Разходи за данъци върху дохода

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

14. Доход на акция и дивиденди

14.1. 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 2012 лева	30 септември 2011 лева
Печалба, подлежаща на разпределение (в лв.)	10 885 000	13 481 000
Среднопретеглен брой акции	36 596 439	37 165 810
Основен доход на акция (в лв. за акция)	0.30	0.36

14.2. Дивиденди

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

До 30 септември 2012 г. дружеството е изплатило дивидент общо в размер на 1 322 965 лв. Тази сума представлява плащане в размер на 0.17228851 лв. за акция.

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

15. 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.

15.1. Сделки със собствениците

	30 септември 2012 ‘000 лв.	30 септември 2011 ‘000 лв.
Покупка на стоки и услуги		
- покупка на материали от „Приста ойл“ ЕАД	(29)	(5)
- покупка на услуги от „Монбат Холдинг“ В.В.	(23)	-
- покупка на услуги от „Монбат Трейдинг“ ООД	(796)	(635)
- покупка на услуги от Приста Ойл В.В	(1 314)	-
	(2 162)	(640)
Продажба на услуги		
- продажба услуги на „Приста ойл“ ЕАД	-	7
- продажба услуги на „Монбат Трейдинг“ ООД	18	18
	18	25

Други сделки

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

Рисайклинг ЕАД към Монбат АД

-цесия вземане от Приста ойл Румъния към „Приста ойл Холдинг“ ЕАД	901	-
- предоставени средства в полза на „Приста ойл Холдинг“ ЕАД	(7 512)	(1 500)
- изплатен дивидент на Монбат Трейдинг ООД	(118)	(227)
- върнати средства от „Приста ойл Холдинг“ ЕАД	-	500
- начислена лихва по предоставени средства на „Приста ойл Холдинг“ ЕАД	124	158
- прихванати предоставени средства с дължим дивидент на „Приста ойл Холдинг“ ЕАД	4 604	4 678

15.2. Сделки с други свързани лица под общ контрол

	30 септември 2012 ‘000 лв.	30 септември 2011 ‘000 лв.
Продажба на стоки и услуги		
- продажба на продукция на „Приста ойл“ Унгария	245	2 045
- продажба на продукция на ПЧМВ	-	2
	<u>245</u>	<u>2 047</u>
Покупка на стоки и услуги		
- покупка на услуги от ПЧМВ	(54)	(97)
- покупка на ДМА от Агенция Апекс ООД	(219)	-
- покупка на услуги от КОМ ЕООД	(51)	-
- покупка на материали от КОМ ЕООД	(22)	-
- покупка на ДМА от ИБТ	(39)	-
	<u>(385)</u>	<u>(97)</u>

15.3. 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 2012 ‘000 лв.	30 септември 2011 ‘000 лв.
Краткосрочни възнаграждения:		
Заплати, включително бонуси	1 602	1 593
Разходи за социални осигуровки	112	174
Служебни автомобили	82	75
Общо краткосрочни възнаграждения	<u>1 796</u>	<u>1 842</u>
Общо възнаграждения	<u>1 796</u>	<u>1 842</u>

16. Разчети със свързани лица в края на периода

	30 септември 2012 ‘000 лв.	30 септември 2011 ‘000 лв.
Текущи		
Вземания от:		
- Приста Риъл Естейтс АД – отпуснат заем	-	156
- Бобко ООД/Микс ойл – отпуснат заем	106	106
- Иван Йовчев – отпуснат заем	-	60
- Приста Риъл Естейтс АД – лихви	-	56
- Иван Йовчев – лихви	-	18
- Приста Риъл Естейтс АД – търговски вземания	-	385
- Приста ойл Унгария –търговски вземания	-	416
- Приста ойл ЕАД – търговски вземания	885	5
- Монбат Трейдинг ООД- търговски вземания	2	2
- Бобко ООД/Микс ойл – лихви по заем	32	23
- Приста ойл ЕАД – предоставени средства	4 712	-
- Пламен Бобоков – предоставени средства	250	70
- Атанас Бобоков - предоставени средства	64	399
- ПЧМВ АД – търговски вземания	-	2
- Приста ойл ЕАД – лихви	32	170
- Окта Лайт ЕООД – предоставени средства	44	44
- Окта Лайт ЕООД – лихви	16	12
- ИБТ - предоставени средства	227	185
- ИБТ – търговски вземания	15	-
- Лихви ИБТ	3	11
- КОМ ЕООД - търговски вземания	16	-
- КОМ ЕООД - лихви	6	-
- Агенция Апекс – търговски вземания	317	-
Общо текущи вземания от свързани лица	6 727	2 120
Общо вземания от свързани лица	6 727	2 120
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	356	285
- Приста Ойл Холдинг ЕАД - търговски задължения	3	-
- Монбат Холдинг BV	4	-
- ПЧМВ АД – търговски задължения	11	32
- Приста Ойл Груп BV - търговски задължения	3	-
- Николай Тренчев – търговски задължения	4	-
Общо текущи задължения към свързани лица	381	317
Общо задължения към свързани лица	388	324

17. 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.

18. Одобрение на междинния съкратен финансов отчет

Междинният съкратен консолидиран финансов отчет към 30 септември 2012 г. (включително сравнителната информация) е одобрен и приет от управителния съвет на 29.11.2012 г.