

Монбат АД

Междинен доклад за дейността
Междинен съкратен консолидиран финансов отчет

30 юни 2022 г.



Съдържание

Страница

Междинен консолидиран доклад за дейността	-
Междинен съкратен консолидиран отчет за доходите	1
Междинен съкратен консолидиран отчет за всеобхватния доход	2
Междинен съкратен консолидиран отчет за финансовото състояние	3
Междинен съкратен консолидиран отчет за промените в собствения капитал	6
Междинен съкратен консолидиран отчет за паричните потоци	8
Пояснения към междинния съкратен консолидиран финансов отчет	9

Междинен съкратен консолидиран отчет за доходите

	Пояснение	За 6 месеца	За 6 месеца
		към 30 юни 2022	към 30 юни 2021
		‘000 лв.	‘000 лв.
Приходи от договори с клиенти		186 128	174 384
Други оперативни приходи		5 435	2 031
Разходи за материали		(132 175)	(102 745)
Разходи за външни услуги		(21 056)	(18 056)
Разходи за персонала		(21 960)	(18 968)
Разходи за амортизация на нефинансови активи	7,8	(8 434)	(8 225)
Себестойност на продадените стоки и други текущи активи		(2 905)	(2 528)
Промени в наличностите на готовата продукция и Незавършеното производство		7 770	(5 340)
Печалба от продажба на нетекущи активи		-	24
Други разходи		(3 651)	(2 484)
Печалба от оперативна дейност		9 152	18 093
Печалба от продажба на инвестиция		485	-
Загуба от преоценка на инвестиция до справедлива стойност	4	(225)	-
Финансови разходи		(3 335)	(3 099)
Финансови приходи		1 465	623
Други финансови позиции		362	64
Печалба преди данъци		7 904	15 681
Разходи за данъци върху дохода		(1 052)	(2 326)
Печалба за периода от продължаваща дейност		6 852	13 355
Резултат от преустановена дейност		(2 181)	(1 963)
Печалба за периода		4 671	11 392
Неконтролиращото участие		(298)	(24)
Притежателите на собствен капитал на предприятието майка		4 969	11 416
Основен доход на акция от продължаваща дейност	13.1	0.18	0.34
Основен доход на акция от продължаваща и преустановена дейност		0.13	0.29

Съставил:
/Белниколов и партньори ООД – Петя
Белниколова/
Дата: 29.08.2022

Прокурист:
/Петър Петров/

Междинен съкратен консолидиран отчет за финансовото състояние

Активи	Пояснение	30 юни 2022 ‘000 лв.	31 декември 2021 ‘000 лв.
Нетекущи активи			
Имоти, машини и съоръжения	8	170 142	166 058
Инвестиционни имоти		-	15 647
Нематериални активи	7	8 718	13 021
Репутация		9 927	516
Активи с право на ползване		1 689	2 011
Инвестиции в асоциирани и други дружества		2 667	10 963
Инвестиции в нематериални дъщерни дружества		39	39
Финансови активи по справедлива стойност през друг всеобхватен доход		-	1 539
Активи по отсрочени данъци		748	2 565
Други финансови активи		130	-
Други дългосрочни вземания		26	26
Нетекущи активи		194 086	212 385
Текущи активи			
Материални запаси		115 561	104 761
Търговски вземания		55 514	66 558
Вземания от свързани лица	15	49 903	49 286
Данъчни вземания		8 510	7 413
Други вземания		5 567	6 158
Предоставени аванси		3 737	3 538
Деривативи		881	-
Вземания по търговски заеми		440	526
Вземане за данък върху доходите		409	8
Пари и парични еквиваленти		15 523	9 025
Текущи активи		256 045	247 273
Активи, държани за продажба	5	33 694	-
Общо активи		483 825	459 658

Съставил:
/Белниколов и партньори ООД – Петя
Белниколова/

Прокурист:
/Петър Петров/

Дата: 29.08.2022

Междинен съкратен консолидиран отчет за финансовото състояние (продължение)

Собствен капитал и пасиви	Пояснение	30 юни 2022 ‘000 лв.	31 декември 2021 ‘000 лв.
Собствен капитал			
Акционерен капитал	10	38 989	38 989
Премии резерв		28 538	28 538
Общи резерви		69 056	69 056
Резерв от преизчисляване на чуждестранна валута		(6 306)	(6 170)
Други резерви		-	1 408
Неразпределена печалба		77 404	76 527
Собствен капитал, отнасящ се до собствениците на предприятието майка		207 681	208 348
Неконтролиращо участие		10 237	1 360
Общо собствен капитал		217 918	209 708
Пасиви			
Нетекущи пасиви			
Задължения по облигационни заеми		40 499	51 458
Дългосрочни заеми	11	27 990	32 591
Справедлива стойност на опция за конвертиране		5 867	5 867
Отсрочени данъчни пасиви, нетно		4 506	4 410
Финансирания		511	921
Задължения по лизинг		399	789
Дългосрочни задължения към персонала		1 475	1 187
Провизии		417	417
Задължения към свързани лица	15	7	7
Нетекущи пасиви		81 671	97 647

Съставил:
/Белниколов и партньори ООД – Петя
Белниколова/
Дата: 29.08.2022

Прокурист:
/Петър Петров/

	Пояснение	30 юни 2022 ‘000 лв.	31 декември 2021 ‘000 лв.
Текущи			
Краткосрочни заеми	11	114 969	96 663
Търговски задължения		32 742	35 478
Облигационен заем		10 959	-
Краткосрочни задължения към персонала		4 543	5 037
Задължения по договори с клиенти		2 319	2 624
Провизии		4 831	5 477
Данъчни задължения		1 805	1 848
Задължения по лизинг		864	921
Задължение за данък върху дохода		544	1 797
Финансирания		341	341
Други задължения		5 124	2 113
Задължения към свързани лица	15	2 751	4
Текущи пасиви		181 792	152 303
Задължения, асоциирани към активи държани за продажба	5	2 444	-
Общо текущи пасиви		184 236	152 303
Общо пасиви		265 907	249 950
Общо собствен капитал и пасиви		483 825	459 658

Съставил:
/Белниколов и партньори ООД – Петя
Белниколова/
Дата: 29.08.2022

Прокурист:
/Петър Петров/

Междинен съкратен консолидиран отчет за промените в собствения капитал

Всички суми са представени в '000 лв.	Акционерен капитал	Премиен резерв	Общи резерви	Резерв от преизчисляване на чуждестранна валута	Неразпределена печалба	Други резерви	Общо собствен капитал на собствениците на предприятието майка	Неконтролирано участие	Общо капитал
Салдо към 1 януари 2022 г.	38 989	28 538	69 056	(6 170)	76 527	1 408	208 348	1 360	209 708
Дивиденди					(5 500)		(5 500)	-	(5 500)
Сделки със собствениците					(5 500)		(5 500)	-	(5 500)
Печалба за периода	-	-	-	-	4 969	-	4 969	(298)	4 671
Неконтролирано участие при придобиване на дъщерно дружество								9 175	9 175
Друг всеобхватен доход (загуба) за периода	-	-	-	(136)	1 408	(1 408)	(136)	-	(136)
Общо всеобхватен доход за периода	-	-	-	(136)	6 377	(1 408)	4 833	8 877	13 710
Салдо към 30 юни 2022 г.	38 989	28 538	69 056	(6 306)	77 404	-	207 681	10 237	217 918

Съставил:

/Белниколов и партньори ООД – Петя

Белниколова/

Дата: 29.08.2022

Прокурист:

/Петър Петров/

Междинен съкратен консолидиран отчет за промените в собствения капитал

Всяки суми са представени в '000 лв.	Акционерен капитал	Премиен резерв	Общи резерви	Резерв от преизчисляване на чуждестранна валута	Неразпределена печалба	Други резерви	Общо собствен капитал на собствениците на предприятието майка	Неконтролирано участие	Общо капитал
Салдо към 1 януари 2021 г.	38 989	28 538	69 056	(5 237)	80 538	-	211 884	1 303	213 187
Дивиденди	-	-	-	-	(7 000)	-	(7 000)	-	(7 000)
Сделки със собствениците	-	-	-	-	(7 000)	-	(7 000)	-	(7 000)
Печалба за годината	-	-	-	-	2 989	-	2 989	57	3 046
Друг всеобхватен доход (загуба) за годината	-	-	-	(933)	-	1 408	475	-	475
Общо всеобхватен доход за годината	-	-	-	(933)	2 989	1 408	3 464	57	3 521
Салдо към 31 декември 2021 г.	38 989	28 538	69 056	(6 170)	76 527	1 408	208 348	1 360	209 708

Съставил:

/Белниколов и партньори ООД – Петя

Белниколова/

Дата: 29.08.2022

Прокурист:

/Петър Петров/

Междинен съкратен консолидиран отчет за паричните ПОТОЦИ

Пояснение	За 6 месеца	За 6 месеца
	към 30 юни 2022 ‘000 лв.	към 30 юни 2021 ‘000 лв.
Оперативна дейност		
Постъпления от клиенти	198 639	170 848
Плащания към доставчици	(161 228)	(141 144)
Плащания към персонал и осигурителни институции	(21 965)	(18 229)
Постъпления от данъци, нетно	7 683	6 505
Плащания на корпоративен данък	(3 354)	(1 100)
Постъпления от финансираня	2 590	-
Други плащания за оперативната дейност	(1 337)	(441)
Нетен паричен поток от оперативна дейност	21 028	16 439
Инвестиционна дейност		
Придобиване на имоти, машини и съоръжения, нетно	(8 369)	(4 701)
Предоставени заеми	(949)	(844)
Постъпления от предоставени заеми	1 405	5 398
Получени лихви	66	164
Покупка на инвестиции	(13 260)	(3 912)
Постъпление от продажба на инвестиция	1 956	-
Други постъпления от инвестиционна дейност	2 693	-
Нетен паричен поток използван за инвестиционна дейност	(16 458)	(3 895)
Финансова дейност		
Получени заеми	108 649	73 413
Плащания по получени заеми	(103 553)	(79 496)
Плащания по лизинг	(513)	(621)
Плащания на лихви	(2 454)	(2 534)
Други плащания за финансовата дейност	(207)	(486)
Нетен паричен поток от (използван за) финансова дейност	1 922	(9 724)
Нетна промяна в пари и парични еквиваленти	6 492	2 820
Пари и парични еквиваленти в началото на периода	9 025	24 008
Печалба от валутна преоценка	131	213
Пари и парични еквиваленти в края на периода	15 648	27 041

Съставил:
/Белниколов и партньори ООД – Петя
Белниколова/

Прокурист:
/Петър Петров/

Дата: 29.08.2022

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.

Към 30.06.2022 членове на Съвета на директорите са:

1. Чавдар Дончев Данев - председател
2. Петър Николов Бозаджиев
3. Кайл Андерсън
4. Петър Христов Петров
5. Виктор Станимиров Спириев – изпълнителен член
6. Евелина Славчева
7. Флориан Хют

Към 30.06.2022 г. Дружеството се представява от Виктор Спириев и Петър Христов поотделно.

Крайната компания-майка на Дружеството е Приста ойл Груп В.У. Атанас Бобоков и Пламен Бобоков са лицата упражняващи съвместен контрол върху Приста ойл Груп В.У.

Ръководството на Дружеството включва неговия Съвет на Директорите и неговите Прокуристи.

2. Основа за изготвяне на междинния съкратен консолидиран финансов отчет

Този междинен съкратен консолидиран финансов отчет за период от шест месеца до 30 юни 2022 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 2021 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 Групата. Всички суми са представени в хиляди лева (‘000 лв.) (включително сравнителната информация за 2021 г.), освен ако не е посочено друго.

Групата притежава 100% участие в Monbat Batterien GmbH (Австрия) и Monbat Tunisia Holding B.V. (Нидерландия) към 30.06.2022 г. и 31.12.2021 г. Дъщерните дружества не са консолидирани във

финансовия отчет на групата към презентирания период поради нематериалност на операциите си спрямо преценката на ръководството на Групата. Ръководството е спазило с изискванията на МСФО 10 и счита, че следното няма материален ефект върху финансовия отчет на Групата. На 8.08.2022 г. дружеството Monbat Tunisia Holding B.V. е де-регистрирано от нидерландския бизнес регистър.

Ефекти от разпространение на пандемията от Covid-19

В началото на 2020 г., поради разпространението на нов коронавирус (Covid-19) в световен мащаб, се появили затруднения в бизнеса и икономическата дейност на редица предприятия и цели икономически отрасли. На 11.03.2020 г. Световната здравна организация обяви наличието на пандемия от коронавирус (Covid-19). Това важно събитие оказва съществено влияние върху стопанската среда във всички страни и съответно, състоянието, дейността и перспективите на множество бизнеси, вкл. до нарушаване на нормалната икономическа дейност почти на всички стопански субекти в България и до различни финансови и нефинансови последици за бизнеса и населението.

На 31-ви март 2022 година изтече срокът на извънредната епидемична обстановка в Република България.

Влияние на Covid-19 върху Групата

В тези условия ръководството на Групата направи анализ и преценка на способността на Групата да продължи своята дейност като действащо предприятие на база на наличната информация за предвидимото бъдеще и ръководството 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 финансовия отчет.

Поради предприетите мерки срещу коронавируса, няма съществен ефект от пандемията върху представянето на Групата през първото полугодие на 2022 година.

Предприети мерки и действия:

За предотвратяване на евентуално негативно влияние и ефекти на пандемията върху дейността на Групата и финансовото му положение, ръководството е направило анализ:

- През 2021 и 2022 година Групата не е получавало държавни помощи за подпомагане на заетостта по мярка 60/40.
- Основните клиенти на Групата не са имали финансови затруднения. Оценката на събираемостта на търговските вземания към 30 юни 2022 г. е добра.
- През 2021 година се наблюдава увеличение в търсенето на акумулаторни батерии. Намаленото търсене на акумулаторни батерии през първото полугодие на 2022 година (изразено в намаление на брой продадени акумулаторни батерии) в сравнение със съпоставимия период не се дължи на пандемията от COVID-19, а главно на метеорологичните условия в Европа, където са голяма част от клиентите на Групата. Клиентите не са предприели стъпки за презапаяване със стоки (акумулаторни батерии).
- През 2022 година средната цена на оловото е около 2 269 USD/MT. Продажните цени на продукцията на Монбат АД се индексират в зависимост от цената на оловото.
- Предприетите действия от ръководството на Групата през 2021 и 2022 година водят до постепенно подобряване на доставките на основни материали.

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.

2.1. Нови и изменени стандарти и разяснения

Групата е приело следните нови стандарти, изменения и разяснения към МСФО, издадени от Съвета по международни счетоводни стандарти и одобрени от ЕС, които са уместни и в сила за финансовите отчети на Групата за годишния период, започващ на 1 януари 2021 г., но нямат значително влияние върху финансовите резултати или позиции на Групата:

- Изменения в МСФО 4 Застрахователни договори - отлагане на МСФО 9 в сила от 1 януари 2021, приети от ЕС
- Изменения в МСФО 9, МСС 39, МСФО 4, МСФО 7 и МСФО 16 Реформа на референтните лихвени проценти – Фаза 2 в сила от 1 януари 2021 г., приети от ЕС
- Изменения на МСФО 16 Лизинг: Намаления на наемите, свързани с Covid-19 след 30 юни 2021 г., в сила от 1 април 2021 г., приет от ЕС

2.2. Публикувани стандарти, които все още не са в сила и не са възприети по-рано

Към датата на одобрение на този финансов отчет са публикувани нови стандарти, изменения и разяснения към съществуващи вече стандарти, но не са влезли в сила или не са приети от ЕС за финансовата година, започваща на 1 януари 2022 г., и не са били приложени от по-ранна дата от Групата. Не се очаква те да имат съществен ефект върху финансовите отчети на Групата. Ръководството очаква всички стандарти и изменения да бъдат приети в счетоводната политика на Групата през първия период, започващ след датата на влизането им в сила.

Промените са свързани със следните стандарти:

- Изменения в МСФО 3 Бизнес Комбинации, МСС 16 Имоти, машини и съоръжения, МСС 37 Провизии, условни задължения и условни активи в сила от 1 януари 2022 г., приети от ЕС
- Годишни подобрения 2018-2020 г. в сила от 1 януари 2022 г., приети от ЕС
- Изменения в МСФО 17 Застрахователни договори в сила от 1 януари 2023 г., приет от ЕС
- Изменения в МСС 1 Представяне на финансовите отчети: Класификация на пасивите като текущи и нетекущи, в сила от 1 януари 2023 г., все още не е приет от ЕС
- Изменения на МСС 1 Представяне на финансовите отчети, МСФО Изявления за приложение 2: Оповестяване на счетоводни политики, в сила от 1 януари 2023 г., все още не са приети от ЕС
- Изменения в МСС 8 Счетоводна политика, промени в счетоводните приблизителни оценки и грешки: Определение на счетоводни приблизителни оценки, в сила от 1 януари 2023 г., все още не са приети от ЕС
- Изменения в МСС 12 Данъци върху дохода: Отсрочените данъци свързани с активи и пасиви произтичащи от единични трансакции в сила от 1 януари 2023 г. все още не са приети от ЕС
- Изменения в МСФО 17 Застрахователни договори: Първоначално прилагане на МСФО 17 и МСФО 9 – Сравнителна информация в сила от 1 януари 2023 г., все още не са приети от ЕС
- Изменения в МСФО 14 „Отсрочени сметки при регулирани цени” в сила от 1 януари 2016 г., все още не са приети от ЕС.

2.3. 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 2021 г., с изключение на промените в приблизителната оценка на провизията за разходи за данъци върху дохода.

2.4. 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 2021 г. Не е имало промени в политиката за управление на риска относно финансови инструменти през периода.

3. Значими събития и сделки през периода

- Във връзка с облигационния заем на Монбат АД емитиран през 2018 година, първата опция, при която облигационерите имат правото, но не и задължението да конвертират облигациите, които притежават в акции, не е използвана на 48-мия месец от датата на емисията.
- През януари 2022 Групата придоби допълнителни 20.39% от Тунизийската компания за производство на акумулаторни батирии Societe Nouvelle de l'accumulateur Nour на стойност 6 845 хил. лв. (3 500 хил.евро) и през края на март 2022 Монбат АД придоби допълнителни 16.32% на стойност 5 868 хил. лв. (3 000 хил.евро) с което делът на Дружеството нараства до 60%. Стойността на инвестицията към 31.03.2022 (датата на придобиване на контрол) е 20 732 хил. лв. (10 600 хил. евро).
- През март 2022 година, Групата продаде 7.2 % от Италианската компания за иновативни технологии Sobat s.p.a. Печалбата от сделката е на стойност 485 хил.лв. (ред „печалба от продажба на инвестиция“). Продажната цена на акциите е 1 996 хил. лв. (1 000 хил. евро).
- Монбат АД, заедно с дъщерното си дружество Монбат Рисайклинг ЕАД, сключиха споразумение за продажба на 100% от капитала на дъщерното дружество, базирано в Германия- Monbat Holding GmbH. Monbat Holding GmbH е междинна холдингова структура на Монбат Груп, притежаваща 100% от капитала на EAS Batteries GmbH (EAS) и 100% от капитала на Monbat New Power GmbH (MNP). Продажната цена е в размер на 36 млн. евро, като включва освен парични средства и придобиването на миноритарно участие в капитала на купувача. Реализацията на продажбата е под условие на финализиране, включително и одобрение от немски регулаторен орган, поради което резултатът от продажбата не е отразен в този междинен консолидиран отчет.
- В ранните часове на 24 февруари 2022 година, Русия предприе военни действия в съседна Украйна. Този конфликт бързо се разраства и е считан за най-сериозната военна обстановка в Европа след края на Втората световна война.

След този военен конфликт, някои държави обявиха нови пакети от санкции срещу държавния дълг на Руската федерация и редица руски банки, както и персонални санкции срещу редица физически лица. На по-късен етап се наложиха санкции и към Беларус. Към датата на съставяне на отчета отделните държави и ЕС са наложили четири категории санкции на Русия и Беларус:

- санкции срещу физически лица и предприятия/организации
- ограничения върху бизнеса
- дипломатически мерки
- ограничаване на икономическото сътрудничество

Поради нарастващото геополитическо напрежение от февруари 2022 г. се наблюдава значително повишаване на волатилността на пазарите на ценни книжа и валута, колебания в цените на енергията и бензина, значително поевтиняване на рублата спрямо щатския долар и еврото.

Очаква се тези събития да повлияят на дейността на руски, украински и беларуски предприятия в различни сектори на икономиката. Групата няма нетни инвестиции, дъщерни предприятия или активи в Русия, Беларус и Украйна, но търгува с компании от тези държави.

Въздействието върху общата икономическа ситуация в страната и Европа може да наложи ревизия на определени предположения и оценки.

Продажбите към Русия представляват около 2.6% от общият износ на Групата за първо полугодие на 2022 година, тези за Украйна и Беларус - 0.5% (2021: Русия - 6,2%, Украйна и Беларус - 1%).

Групата не притежава инвестиции в активи, свързани с Русия и Украйна. Във връзка с веригите на доставки, Групата не е зависимо пряко от тези държави и не очаква прекъсвания.

Руската Федерация е отговорна за производството на около 5% от оловото в целия свят, което е възможно да доведе до известен ръст в цената на суровината. Въпреки това, Групата не очаква спад във финансови резултати през 2022 г., породен от потенциалното покачване на цената на оловото, тъй като продажната цена на произвежданите продукти се индексира спрямо движението на борсовия индекс на оловото.

В момента ръководството на Групата анализира другите възможни въздействия на променящите се микро - и макроикономически условия върху бъдещото финансово състояние на Групата и резултатите от дейността.

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

4. Придобиване на мажоритарен дял в Nour

През 2021 г. Групата придобива 23.3% от тунзийската компания за производство на акумулаторни батирини Societe Nouvelle de l'accumulateur Nour („Nour“) и счетоводно третира придобитото асоциирано предприятие по метода на собствения капитал като през 2021 г. признава 277 хил. лв. печалба от инвестицията в Nour. През януари 2022 г. Групата придоби допълнителни 20.39% от Nour на стойност 6 845 хил. лв. (3 500 хил.евро) и през края на март 2022 г. Групата придоби допълнителни 16.32% на стойност 5 868 хил. лв. (3 000 хил.евро). Така делът на Групата в Nour нарастна до 60%, като общата стойност на сделката е 10,600 хил. евро. Придобиването на мажоритарен дял е осъществено с цел разширяване на географското присъствие на Групата и стъпване на нови пазари, увеличаване на капацитета за производство на олова и оловни сплави и осигуряване на нови източници за закупуване на суровини.

Ефективната дата на придобиване на контрол от Групата върху Nour е 31 март 2022 г. Тъй като Nour притежава мажоритарен дял в четири дъщерни предприятия в Тунис, Групата придобива контрол и над следните дружества: Société Nour Distribution (59.9% дял на собственост), Société Technique et Ingénierie de Précision (55%), Société Nour des Batteries Industrielles (44.3%) и Société Nour Recycling (30.5%). Всяко едно от четирите дъщерни дружества спомага основната бизнес дейност на Nour. В този междинен съкратен консолидиран финансов отчет, придобиването на Nour и неговите дъщерни дружества е третирано като бизнес комбинация по смисъла на МСФО 3 „Бизнес комбинации“.

Ефект от придобивания, отчетен към 30.06.2022 г.:

	‘000 лв.
Покупна цена:	
Платени парични средства	12 714
Справедлива стойност на инвестиция в асоциирано предприятие преди бизнес комбинация	8 071
Обща покупна цена	20 785
Справедлива стойност на придобитите нетни активи:	‘000 лв.
Пари и парични еквиваленти	2 693
Материални запаси	9 979
Търговски вземания	7 477
Предоставени аванси	517
Други краткосрочни вземания	39
Имоти, машини и съоръжения	12 417
Нематериални активи	14
Дългосрочни финансови активи	143
Данъчни вземания	495
Краткосрочни задължения към персонала	(222)
Търговски задължения	(3 266)
Данъчни задължения	(43)
Краткосрочни заеми	(7 526)
Получени аванси	(65)
Други задължения	(476)
Провизии	(498)
Дългосрочни заеми	(988)
Общо нетни активи	20 690
	‘000 лв.
Общо разграничими нетни активи	20 690
Неконтролиращо участие	(9 175)
Репутация, възникваща при придобиване	9 270
Прехвърлено възнаграждение за придобиване	20 785

Цялото възнаграждение при придобиването на контролен дял в Nour през 2022 г. е платено с парични средства. От датата на бизнес комбинацията до датата на изготвяне на този междинен съкратен консолидиран финансов отчет, Групата е отчела приходи в размер на 5,171 хил.лв. и нетна печалба в размер на 283 хил. лв. в консолидирания отчет за приходи и разходи и друг всеобхватен доход. Групата е отчела загуба от преоценка на инвестиция по справедлива стойност в размер на 225 хил.лв. на ред Загуба от преоценка на инвестиция до справедлива стойност.

Отчитането на бизнес комбинацията с Nour не е приключено към датата на изготвяне на този междинен съкратен консолидиран финансов отчет. Групата е в процес на определяне на

справедливата стойност на разграничимите нетни активи в новопридобитите дружества като оценката на същите се подготвя от лицензирани оценители. Групата спазва изискванията на МСФО 3, който позволява период на оценяване на ефектите от бизнес комбинацията до една година от датата на придобиване. Признатата репутация включва в себе си корпоративната синергия, която Групата очаква да достигне в кратки срокове, заедно с интегрирането на Nour към Групата.

5. Активи и пасиви, държани за продажба

Литиево-йонна дивизия

През месец май 2022 година Групата (чрез компанията-майка Монбат АД и едно от дъщерните й дружества- Монбат Рисайклинг ЕАД) сключи споразумение за продажба на 100% от капитала на базираната в Германия дъщерна компания Monbat Holding GmbH. Monbat Holding GmbH е междинна холдингова структура на Групата, притежаваща 100% от EAS Batteries GmbH (EAS) и Monbat New Power GmbH (MNP). EAS отговаря за оперативния екип и извършва търговските дейности в литиево-йонната дивизия на Групата, а MNP притежава завода, оборудването и друга собственост, включително патентите, лицензите и разработените в компанията изобретения и ноу-хау. Трите дъщерни компании на Групата – Монбат Холдинг (холдингова структура), EAS Batteries (оперативна структура) и MNP (структура, стопанисваща активи) формират литиево-йонната дивизия на Групата, която в съответствие с МСФО 8 е отчетена в сегмент производство на литиево-йонни батерии. Споразумението за продажба на 100% от дяловия капитал на Monbat Holding GmbH подлежи на финализиране, включително на всички регулаторни одобрения. Купувач на акциите на Monbat Holding GmbH е британската компания Britishvolt – пионер в батерийната индустрия, чиято дейност се фокусира върху разработването на технологии за батерии от следващо поколение и свързаните с тях изследвания и решения. Britishvolt работи за развитието на бъдещето на електрическия транспорт и устойчиво съхранение на енергия, като произвежда най-добрите в класа, нисковъглеродни, устойчиви и отговорно разработени технологии за литиево-йонни батерии. Стойността на сделката за акциите на Monbat Holding GmbH е 36 млн. евро и включва кеш компонент, както и емитиране на обикновени акции от капитала на Britishvolt като по този начин Групата ще запази присъствието си в литиево-йонната индустрия.

Балансовата стойност на активите и пасивите на Литиево-йонната дивизия, класифицирани към 30 юни 2022 г., като държани за продажба е както следва:

	‘000 лв.
Имоти, машини и съоръжения	7 327
Други нематериални активи	5 088
Материални запаси	3 237
Търговски вземания	240
Пари и парични еквиваленти	125
Данъчни вземания	92
Други вземания	253
Общо активи, класифицирани като държани за продажба	16 362
Отсрочени данъчни пасиви	925
Търговски задължения	495
Други задължения	1 024
Общо пасиви, класифицирани като държани за продажба	2 444

	30 юни 2022	30 юни 2021
	'000 лв.	'000 лв.
Приходи от продажби	1 086	1 430
Други приходи	800	410
Разходи за обичайна дейност	(3 953)	(3 440)
Финансови разходи	(5)	(8)
Приход за данък върху дохода	9	-
Загуба от дейността	(2 063)	(1 608)

Инвестиционен имот в Австрия

Към 30 юни 2022 г. Групата притежава инвестиционен имот със специфичен характер в Австрия, собственост на дъщерното дружество Monbat Immobilien GmbH. През месец април 2022 Общото събрание на акционерите взе решение за продажбата на Monbat Immobilien GmbH при подходяща ценова оферта от потенциален купувач.

Балансовата стойност на активите, свързани с инвестиционния имот, класифициран към 30 юни 2022 г. като държан за продажба е както следва:

	'000 лв.
Инвестиционни имоти	15 515
Активи по отсрочени данъци	1 817
Общо активи, класифицирани като държани за продажба	17 332

	30 юни 2022	30 юни 2021
	'000 лв.	'000 лв.
Разходи за амортизация	(131)	(394)
Приход за данък върху дохода	13	39
Загуба от дейността	(118)	(355)

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, с изключение на класифицирането на Литиево-йонната дивизия като държана за продажба, както е упоменато по-горе.

	Производство оловно- киселинни акумулаторни батерии	Рециклиране на индустриални материали	Други	Общо юни 2022
	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.
Приходи от:				
- външни клиенти	143 074	36 441	12 048	191 563
- междусегментни приходи	88 376	131 596	8 946	228 918
Приходи на сегмента	231 450	168 037	20 994	420 481

	Производство оловно- киселинни акумулаторни батерии	Рециклиране на индустриални материали	Други	Общо юни 2021
	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.
Приходи от:				
- външни клиенти	150 472	16 419	9 524	176 415
- междусегментни приходи	71 754	104 763	6 751	183 268
Приходи на сегмента	222 226	121 182	16 275	359 683
				30 юни 2022
Активи				'000 лв.
Общо активи на сегментите				885 014
Консолидация				(401 189)
Активи на Групата				483 825
				30 юни 2022
Пасиви				'000 лв.
Общо пасиви на сегментите				476 363
Консолидация				(210 456)
Пасиви на Групата				265 907
				Декември
Активи				2021
Общо активи на сегментите				'000 лв.
Общо активи на сегментите				818 621
Консолидация				(358 963)
Активи на Групата				459 658
				Декември
Пасиви				2021
Общо пасиви на сегментите				'000 лв.
Общо пасиви на сегментите				431 472
Консолидация				(181 522)
Пасиви на Групата				249 950

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

	За 6 месеца към 30 юни 2022 ‘000 лв.	За 6 месеца към 30 юни 2021 ‘000 лв.
Печалба		
Общо печалба на сегментите	8 546	19 536
Елиминиране на печалбата от сделки между сегментите	606	(1 443)
Оперативна печалба на Групата	9 152	18 093
Печалба от продажба на инвестиция	485	-
Загуба от преоценка на инвестиция по справедлива стойност	(225)	-
Финансови разходи	(3 335)	(3 099)
Финансови приходи	1 465	623
Други финансови позиции	362	64
Печалба на Групата преди данъци	7 904	15 681

7. 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 юни 2022 г.	Софтуер	Търговски марки	Продукти от развойна дейност	Лицензи онни права	Други	Общо
	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.
Брутна балансова стойност						
Салдо към 1 януари 2022 г.	1 498	1 564	9 289	4 415	315	17 081
в. т.ч. от преустановени дейности	(165)	-	(6 515)	-	-	(6 680)
Новопридобити активи, закупени	238	-	-	434	565	1 237
Придобити чрез бизнес комбинации	14	-	-	-	-	14
Отписани активи	(72)	-	-	-	-	(72)
Салдо към 30 юни 2022 г.	1 513	1 564	2 774	4 849	880	11 580
Амортизация						
Салдо към 1 януари 2022 г.	(1 036)	(1 319)	(1 574)	-	(131)	(4 060)
в. т.ч. от преустановени дейности	144	-	1 338	-	-	1 482
Амортизация за периода	(90)	(35)	-	-	(159)	(284)
Салдо към 30 юни 2022 г.	(982)	(1 354)	(236)	-	(290)	(2 862)
Балансова стойност към 30 юни 2022 г.	531	210	2 538	4 849	590	8 718

За годината към 31 декември 2021 г.	Софтуер	Търговски марки	Продукти от развойна дейност	Лицензи онни права	Други	Общо
	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.
Брутна балансова стойност						
Салдо към 1 януари 2021 г.	1 078	1 433	6 720	3 995	301	13 527
Новопридобити активи, закупени	420	131	2 569	420	14	3 554
Салдо към 31 декември 2021 г.	1 498	1 564	9 289	4 415	315	17 081
Амортизация						
Салдо към 1 януари 2021 г.	(809)	(1 284)	(562)	-	(113)	(2 768)
Амортизация за периода	(227)	(35)	(1 012)	-	(18)	(1 292)
Салдо към 31 декември 2021 г.	(1 036)	(1 319)	(1 574)	-	(131)	(4 060)
Балансова стойност към 31 декември 2021 г.	462	245	7 715	4 415	184	13 021

8. 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 юни 2022 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 2022 г.	13 403	86 606	164 994	41 433	12 336	7 833	18 142	344 747
В т.ч. от преустановени дейности	(302)	(4 025)	(4 164)	(1 453)	(13)	(130)	(400)	(10 487)
Новопридобити активи	-	2	1 146	1 449	57	15	4 236	6 905
Придобити чрез бизнес комбинации	2 216	3 608	4 694	272	434	96	1 097	12 417
Отписани активи	-	(10)	(173)	(20)	(148)	-	(421)	(772)
Прехвърляне на активи	-	2 178	947	513	26	1	(3 665)	-
Валутно курсови преизчисления	36	(6)	762	416	138	82	47	1 475
Салдо към 30 юни 2022 г.	15 353	88 353	168 206	42 610	12 830	7 897	19 036	354 285
Амортизация	-	-	-	-	-	-	-	-
Салдо към 1 януари 2022 г.	-	(28 871)	(116 664)	(18 288)	(8 559)	(6 307)	-	(178 689)
В т.ч. от преустановени дейности	-	726	1 421	666	6	117	-	2 936
Амортизация	-	(1 340)	(4 511)	(1 294)	(400)	(213)	-	(7 758)
Отписана	-	-	131	2	101	27	-	261
Валутно курсови преизчисления	-	(155)	(78)	(597)	(27)	(36)	-	(893)
Салдо към 30 юни 2022 г.	-	(29 640)	(119 701)	(19 511)	(8 879)	(6 412)	-	(184 143)
Балансова стойност към 30 юни 2022 г.	15 353	58 713	48 505	23 099	3 951	1 485	19 036	170 142

9. Сезонност и цикличност на междинните операции

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

10. 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.

Към 30.06.2022 г. 10 946 бр. акции се притежават от дъщерно дружество, част от Групата.

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

	За периода към 30 юни 2022	За периода към 31 декември 2021
Брой издадени и напълно платени акции:		
В началото на годината	38 989 054	38 989 054
Брой издадени и напълно платени акции	38 989 054	38 989 054
Общ брой акции, оторизирани в края на периода	38 989 054	38 989 054

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

	30 юни 2022	30 юни 2022	31 декември 2021	31 декември 2021
	Брой акции	%	Брой акции	%
Приста ойл холдинг ЕАД	16 666 371	42.73	16 666 371	42.73
ПРИСТА ХОЛДКО				
КООПЕРАТИФ У.А	8 103 758	20.78	8 103 758	20.78
Монбат Трейдинг ООД	2 752 800	7.06	2 752 800	7.06
УПФ Доверие	2 582 864	6.62	2 582 864	6.62
ЗУПФ Алианц България	2 105 403	5.40	2 105 403	5.40
Други физически и юридически лица	6 788 804	17.41	6 788 804	17.41
	39 000 000	100	39 000 000	100
Изкупени собствени акции от други юрид. и физически лица	(10 946)	(0.03)	(10 946)	(0.03)
	38 989 054	99.97	38 989 054	99.97

11. Заеми

Заемите включват следните финансови пасиви:

	Текущи		Нетекущи	
	30 юни 2022 ‘000 лв.	31 Декември 2021 ‘000 лв.	30 юни 2022 ‘000 лв.	31 Декември 2021 ‘000 лв.
Финансови пасиви, отчитани по амортизирана стойност:				
Други банкови заеми	114 969	96 663	27 990	32 591
Общо балансова стойност	114 969	96 663	27 990	32 591

11.1. Заеми, отчитани по амортизирана стойност

Описание на договорите за банкови заеми:

1. КВС Банк ЕАД

Договор от 25.02.2014

Дата на падеж: 15.02.2016

Размер на кредита: 3 200 000 EUR

Вид на кредита: Революиращ

Лихви и комисионни: 1 М EURIBOR + надбавка

Обезпечения: Договорна ипотека на ПИ 48489.5.597, ПИ 48489.5.281, ПИ 48489.5.396, ведно с построените върху тях сгради, находящи се в гр. Монтана, ул. Индустриална, собственост на Монбат АД и на Монбат Рисайклинг ЕАД.

С анекс от 30.6.2016 г. се увеличава размер на кредита до 4 200 000 EUR.

С анекс м.06.2017 г. се увеличава размера на кредита до 9 200 000 EUR.

Дата на падеж: 15.07.2022 г.

Залог върху машини съоръжения и оборудване собственост на Монбат АД и Монбат Рисайклинг ЕАД.

Първи по ред особен залог върху всички настоящи и бъдещи вземания по сметки в банката.

Усвоена сума към 30.06.2022 г. в размер на 17 211 092 лв. (8 799 891 евро).

2. Юробанк България АД

Договор № 339/07.12.2004 г.

Дата на падеж: 07.06.2006 г.

Размер на кредита: 2 200 000 EUR

Вид на кредита: Кредитна линия

Лихви и комисионни: Вариращ референтен лихвен процент + надбавка

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

С анекс от 16.06.2017 г. се увеличава размерът на кредита до 18 971 401 лв.

Дата на падеж: 28.08.2022 г.

Усвоена сума към 30.06.2022 г. в размер на 18 970 277 лв.

3. Юробанк България АД

Договор № 100-972 от 23.11.2010 г.

Дата на падеж: 23.11.2011 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 изпънителния 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 изгълнителния 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.

Особен залог вписан в ЦРОЗ- ДМА, машини и съоръжения, движими вещи.

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

Дата на падеж: 28.08.2022 г.

Размер на кредита: 1 955 830 лева

Вид на кредита: Кредитна линия

Лихви и комисионни: Вариращ референтен лихвен процент + надбавка

Обезпечения: Запис на заповед за 1 955 830 лева.

Усвоена сума към 30.06.2022 г. в размер на 1 916 882 лв.

4. Банка ДСК ЕАД

Дог.№1675/16.09.2015 г.

Размер на кредита: 2 500 000 евро

Вид на кредита: за оборотни средства

Дата на падеж 10.09.2022 г.

Лихви: 1 М EURIBOR+надбавка

Обезпечение: Особен залог върху вземания и ДМА.

Усвоена сума към 30.06.2022 г. в размер на 4 889 575 лв. (2 500 000 евро).

5. Банка ДСК ЕАД

Дог.№1674/16.09.2015 г.

Дата на падеж: 10.09.2016 г.

Размер на кредита: 2 000 000 лева

Вид на кредита: за оборотни средства

Лихви: Вариращ референтен лихвен процент +надбавка

С анекс от 13.11.2019 г. се увеличава размер на кредита до 9 000 000 лв..

Дата на падеж: 10.09.2022 г.

Първи по ред залог върху ДМА собственост на Монбат АД.

Следващ по ред особен залог върху вземания.

Усвоена сума към 30.06.2022 г. в размер на 8 999 883 лв.

6. КВС Банк ЕАД

Дог. от 09.11.2015 г.

Размер на кредита: 490 000 лева

Вид на кредита: Овърдрафт

Лихви: Вариращ референтен лихвен процент +надбавка

Дата на падеж: 15.07.2022 г.

Обезпечение: Необезпечен

Усвоена сума към 30.06.2022 г. в размер на 489 665 лв.

7. Юробанк България АД

Дог. 359/2017 от 05.10.2017 г.

Размер на кредита: 2 556 459 евро.

Вид на кредита: Кредитна линия

Лихви: 3 М EURIBOR+надбавка

Дата на падеж 30.09.2022 г.

Обезпечение: Първи по ред особен залог върху съвкупност от вземания от трети лица.

Усвоена сума към 30.06.2022 г. в размер на 4 045 555 лв. (2 068 459 евро).

8. ОББ АД

Дог. 20F-00428 от 10.04.2020 г.

Дата на падеж: 30.09.2022 г.

Размер на кредита: 2 000 000 евро.

Вид на кредита: Кредитна линия

Лихви: 1 М EURIBOR+надбавка

Обезпечение: Залог върху вземания по всички сметки на кредитополучателя, открити в банката; застраховка с БАЕЗ, обезпечаваща експозицията по договора до 2 млн. EUR

С анекс от 15.12.2020 г. размерът на кредита е разделен на два под-лимита от по 1 млн. евро с право на усвояване на първи под-лимит до 30.06.2022 г. и крайно погасяване до 30.06.2022 г. и с право на усвояване на втори под-лимит при успешно ревю, което банката ще извърши до 30.06.2022 г.

Усвоена сума към 30.06.2022 г. в размер на 3 916 037 лв. (2 002 238 евро).

9. ОББ АД

Дог. от 10.04.2020 г.

Дата на падеж: 30.09.2026 г.

Размер на кредита: 13 000 000 евро.

Вид на кредита: Кредитна линия

Лихви: 6 М EURIBOR+надбавка

Обезпечение:

Поредна ипотека на Поземлен имот с площ 38 665 м², собственост на Старт АД и Монбат Рисайклинг ЕАД, ведно с построените върху него сгради и подобрения и предвидените за построяване бъдещи сгради.

Поредна ипотека на Поземлен имот с площ 11 343 м², собственост на Старт АД и Монбат Рисайклинг ЕАД

Поредна ипотека на сграда с площ 3 510 м², собственост Монбат Рисайклинг ЕАД- складова база. Особен залог върху машини, съоръжения и оборудване, транспортни средства, стопански инвентар, собственост на Старт АД

Първи по ред особен залог на вещи и материални запаси, с балансова стойност 4 млн EUR, собственост на Старт АД

Залог върху вземания по всички сметки на кредитополучателя, открити в банката.

С анекс от 15.12.2020 г. размерът на кредита е променен на 10 000 000 евро като кредитът е разделен на два под-лимита от съответно 5 833 хил. евро и 4 167 хил. евро с право на усвояване на първи под-лимит до 30.12.2020 г. и погасяване по 1 млн. евро на 6 месечна база, стартирайки от 30.01.2021 г. и с право на усвояване на втори под-лимит при успешно ревю, което банката ще извърши до 30.06.2022 г. При успешно ревю датата на падеж е 30.07.2025 г.

Усвоена сума към 30.06.2022 г. в размер на 13 690 810 лв. (7 000 000 евро).

10. ИНВЕСТБАНК АД

Дог. от 21.07.2021 г.

Дата на падеж: 26.07.2022 г.

Размер на кредита: 5 000 000 евро.

Вид на кредита: Кредитна линия

Лихви: 3 М EURIBOR+надбавка

Обезпечение:

Първа по ред договорна ипотека върху Поземлен имот с площ 39 998 м², собственост на Монбат АД, с предназначение За изграждане на Завод за биполярни батерии.

Първи по ред залог по реда на ТЗ върху 50 829 042 бр. поименни акции с право на глас с номинал 1 лв., собственост на Монбат АД в капитала на Монбат Рисайклинг ЕАД.

Първи по ред залог учреден върху настоящи и бъдещи вземания за наличностите по всички сметки открити от Монбат АД.

Усвоена сума към 30.06.2022 г. в размер на 9 778 666 лв. (4 999 752 евро).

11. ИНВЕСТБАНК АД

Дог. от 25.02.2022 г.

Дата на падеж: 26.03.2023 г.

Размер на кредита: 5 000 000 евро.

Вид на кредита: Кредитна линия

Лихви: 3 М EURIBOR+надбавка

Обезпечение:

Първа по ред договорна ипотeka върху УПИ 48489,11,537 с площ 782 м2, собственост на Монбат Рисайклинг ЕАД.

Първи по ред залог върху всички настоящи и бъдещи вземания по всички сметки в Инвестбанк АД на Монбат АД, Монбат Рисайклинг ЕАД и Приста ойл Холдинг ЕАД.

Застрахователна полица Финансов риск издадена от БАЕЗ в полза на банката, с кредитен лимит в размер не по-малко от 4 000 000 евро.

Усвоена сума към 30.06.2022 г. в размер на 3 285 794 лв. (1 680 000 евро).

12. Картови сметки с кредитен лимит от 50 хил. лв. и усвоени суми към 30.06.2022 г. в размер на 3 хил. лв.

13. ОББ АД

Дог. N 1317/18.03.2016

Дата на падеж: 31.01.2028

Размер на кредита: 4 500 000 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., ведно с построените върху него сгради.

Поземлен имот с идентификационен номер 72624.603.191., ведно с построените върху него сгради.

Поземлен имот с идентификационен номер 72624.603.193., ведно с построените върху него сгради.

Поземлен имот с идентификационен номер 72624.603.196., ведно с построените върху него сгради.

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

Остатък към 30.06.2022 г. в размер на 4 500 000 EUR или 8 801 235 лв.

14. ОББ АД

Дог. 22F-000036/ 14.01.2022 г.

Дата на падеж: 30.09.2022 г.

Размер на кредита: 750 000 евро

Вид на кредита: Овърдрафт

Лихви: 3 М EURIBOR+надбавка

Обезпечение: Необезпечен

Усвоена сума към 30.06.2022 г. в размер на 750 070 евро или 1 467 010 лева.

15. Райфайзенбанк Румъния

Дог N 80046/IS/2017 г.

Дата на падеж: 30.05.2023 г.

Размер на кредита: 5 000 000 евро

Вид на кредита: Кредитна линия

Лихви и комисиона: 1 Week EURIBOR + надбавка

Обезпечения: Корпоративна гаранция от името на Приста Ойл Холдинг ЕАД, както и - преработващо оборудване за рециклиране на отпадни акумулаторни батерии.

Залог на вземания и залог на материални запаси.

Остатък към 30.06.2022 г. в размер на 3 978 873 евро или 7 782 000 лв.

16. КВС Банк ЕАД

Дог. От 15.07.2015 г.

Дата на падеж: 30.07.2022 г.

Размер на кредита: 3 000 000 евро

Вид на кредита: Кредитна линия

Лихви и комисиона: 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 30.06.2022 г. в размер на 3 000 000 евро или 5 867 490 лв.

17. Юробанк България АД

Договор N 196/2016 г.

Дата на падеж: 30.09.2022 г.

Размер на кредита 1 500 000 евро

Вид на кредита : за оборотни средства

Лихви 3 М EURIBOR +надбавка

С анекс от 27.09.2017 сумата на заема е увеличена на 2 500 000 евро

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

Обезпечение: Първи по ред особен залог върху вземания от трети лица.

Остатък към 30.06.2022 г. 966 096 евро или 1 889 520 лв.

18 . Райфайзен Банк Сърбия

Договор от 15.04.2019 г.

Дата на падеж: 30.07.2022 г.

Размер на кредита 2 000 000 евро

Вид на кредита : за оборотни средства

Лихви 1 М EURIBOR +надбавка

Обезпечение: Първи по ред особен залог върху материални запаси

Остатък към 30.06.2022 г. 2 000 000 евро или 3 911 660 лв.

19. Прокредит Банк Сърбия

Договор от 24.06.2020 г.

Дата на падеж: 24.06.2023г.

Размер на кредита 1 500 000 евро

Вид на кредита : за оборотни средства

Лихви 1 М EURIBOR +надбавка

Обезпечение: Запис на заповед, издадена от дружеството

Остатък към 30.06.2022 г. 837 960 евро или 1 638 907 лв.

20. Прокредит Банк Сърбия

Договор от 24.06.2020 г.

Дата на падеж: 24.06.2023 г.

Размер на кредита 450 000 евро

Вид на кредита : револвиращ

Лихви 6 М EURIBOR +надбавка

Обезпечение: Запис на заповед, издадена от дружеството

Остатък към 30.06.2022 г. 384 732 евро или 752 470 лв.

21. Прокредит Банк Сърбия

Договор от 10.11.2021 г.
Дата на падеж: 10.11.2023 г.
Размер на кредита 1 100 000 EUR.
Вид на кредита : за оборотни средства
Лихви 1 М EURIBOR +надбавка
Остатък към 30.06.2022 г. 1 099 789 евро или 2 151 000 лв.

22. MEDIOCREDITO ITALIANO S.P.A.

Договор от 30.04.2019 г.
Дата на падеж: 31.03.2029
Размер на кредита 3 500 000 евро
Вид на кредита : за оборотни средства
Лихви : 3М EURIBOR+надбавка
Остатък към 30.06.2022 г. 2 099 875 евро или 4 107 000 лв.

23. MEDIOCREDITO CENTRALE SPA

Договор от 30.06.2018 г.
Дата на падеж: 08.06.2028
Размер на кредита 457 688 евро
Вид на кредита : за оборотни средства
Лихви: фиксиран лихвен процент
Остатък към 30.06.2022 г. 350 235 евро или 685 000 лв.

24. STB

Договор от 16.05.2016 г.
Дата на падеж: 31.03.2023 г.
Размер на кредита 3 500 000 TND, усвоен на 5 отделни транша
Вид на кредита: инвестиционен
Лихви: Референтен лихвен процент (ТММ)+надбавка
Остатък към 30.06.2022 г. 351 397 лв.

25. STB

Договор от 13.04.2018 г.
Дата на падеж: 30.04.2025 г.
Размер на кредита 2 500 000 TND
Вид на кредита: инвестиционен
Лихви: Референтен лихвен процент (ТММ)+ надбавка
Остатък към 30.06.2022 г. 752 995 лв.

26. STB

Договор от 10.07.2018 г.
Дата на падеж: 31.07.2025 г.
Размер на кредита 1 250 000 TND
Вид на кредита: инвестиционен
Лихви: Референтен лихвен процент (ТММ)+ надбавка
Остатък към 30.06.2022 г. 439 246 лв.

27. STB

Договор от 15.06.2022 г.
Дата на падеж: 15.09.2022 г.
Размер на кредита 3 700 000 TND
Вид на кредита: оборотни средства
Лихви: Референтен лихвен процент (ТММ)+надбавка
Остатък към 30.06.2022 г. 2 228 864 лв.

28. STB

Договор от 15.06.2022 г.
Дата на падеж: 15.09.2022 г.
Размер на кредита 4 000 000 TND
Вид на кредита: оборотни средства
Лихви: Референтен лихвен процент (ТММ) +надбавка
Остатък към 30.06.2022 г. 2 409 583 лв.

29. STB

Договори от 13.04.2021 г. и 10.07.2021 г.
Дата на падеж:
Размер на кредита 3 500 000 TND
Вид на кредита: оборотни средства, с възможност за овъдрафт финансиране над размера на кредита
Лихви: Референтен лихвен процент (ТММ) +надбавка
Остатък към 30.06.2022 г. 2 790 465 лв.

30. STB

Договор от 15.06.2022 г.
Дата на падеж: 15.09.2022 г.
Размер на кредита 1 000 000 TND
Вид на кредита: оборотни средства
Лихви: Референтен лихвен процент (ТММ)+ надбавка
Остатък към 30.06.2022 г. 210 838 лв.

31. CIL

Договор от 10.06.2022 г.
Дата на падеж: 10.05.2025 г.
Размер на кредита 56 401 TND
Вид на кредита : финансов лизинг
Лихви: 6.8%
Остатък към 30.06.2022 г. 32 901 лв

32. Други

Освен банковия заем описан в точка 23 дружеството STC S.R.L. ползва различни по вид, структура и матуритет обезпечени и необезпечени краткосрочни и дългосрочни банкови заеми от различни банкови институции в общ размер към 30.06.2022 г. от 1 819 хил. лв. в т.ч. изцяло краткосрочна

Описание на договорите за заем от други финансови институции

33. ОББ Интерлийз ЕАД

Дог. от 18.10.2019 г.
Дата на падеж: 19.11.2024 г.
Размер на кредита: 1 271 250 евро.
Вид на кредита: Кредитна линия
Лихви: фиксирана лихва
Обезпечение: линия за асемблиране оловно-киселинни акумулатори и пещ за обработка на оловни плочи за оловно-киселинни акумулатори
Усвоена сума към 30.06.2022 г. в размер на 593 218 EUR или 1 160 235 лв.

34. ОББ Интерлийз ЕАД

Дог. от 29.11.2019 г.

Дата на падеж: 29.12.2024 г.

Размер на кредита: 219 999 евро.

Вид на кредита: Кредитна линия

Лихви: фиксирана лихва

Обезпечение: токоизправителни системи тип CDR400/420V-8CH – 4 бр. и токоизправителни системи тип CDR400/360V-10CH-5бр.

Усвоена сума към 30.06.2022 г. в размер на 106 169 EUR или 207 649 лв.

35. ОББ Интерлийз ЕАД

Дог. от 26.11.2021 г.

Дата на падеж: 26.11.2025 г.

Размер на кредита: 420 366 евро.

Вид на кредита: Кредитна линия

Лихви: фиксирана лихва

Обезпечение: 13бр. машини

Усвоена сума към 30.06.2022 г. в размер на 226 787 EUR или 443 558 лв.

36. КВС лизинг България ЕООД

Договор 036294-RF-001/21.12.2018

Дата падеж: 21.12.2023

Сума: 743 143 euro

Вид: кредитна линия

Лихва: Фиксирана лихва

Обезпечение: ConCast System

Усвоена сума към 30.06.2022 в размер на 445 101 лв. или EUR 227 577.

37. КВС лизинг България ЕООД

Дог. от 036294-RF-002/21.12.2018 г.

Дата на падеж: 21.12.2023 г.

Размер на кредита: 534 967 евро

Вид на кредита: Кредитна линия

Лихви: фиксирана лихва

Обезпечение: Double Wide CoRoll System

Усвоена сума към 30.06.2022 г. в размер на 149 524 EUR или 292 444 лв.

38. ОББ Интерлийз ЕАД

Дог. 0026504/E/30.03.2020 г.

Дата на падеж: 30.03.2024 г.

Размер на кредита: 334 779 евро

Вид на кредита: Кредитна линия

Лихви: фиксирана лихва

Обезпечение: машини и оборудване за производство на оловно-киселинни акумулатори

Усвоена сума към 30.06.2022 г. в размер на 112 228 EUR или 219 498 лв.

39. ОББ Интерлийз ЕАД

Дог. 0026504/D/13.01.2020 г.

Дата на падеж: 13.01.2025 г.

Размер на кредита: 321 557 евро.

Вид на кредита: Кредитна линия

Лихви: фиксирана лихва

Обезпечение: инструментална екипировка за отливане на ConCast решетки и токоизправителни системи.

Усвоена сума към 30.06.2022 г. в размер на 148 457 EUR или 290 357 лв.

40. ОББ Интерлийз ЕАД

Дог. 0026504/H/2021/30.06.2021 г.

Дата на падеж: 30.06.2025 г.

Размер на кредита: 654 584 евро.

Вид на кредита: Кредитна линия

Лихви: фиксирана лихва

Обезпечение: Сепарираща м-на BETTER за AGM плочи и оборудване към нея

Усвоена сума към 30.06.2022 г. в размер на 386 544 EUR или 756 015 лв.

41. ОББ Интерлийз ЕАД

Дог. 0026504/I/2021/21.12.2021 г.

Дата на падеж: 20.12.2025

Размер на кредита: 78 845 евро

Вид на кредита: Кредитна линия

Лихви: фиксирана лихва

Обезпечение: Тестер за проверка – късо съединение

Усвоена сума към 30.06.2022 г. в размер на 69 319 EUR или 135 576 лв.

42. ВФС България ЕООД

Дог. 2274306 от 07.10.2019 г.

Дата на падеж: 16.11.2024 г.

Размер на кредита: 491 250 евро.

Вид на кредита: Кредитна линия

Лихви: фиксирана лихва

Обезпечение: 5 бр. Камioni Volvo

Усвоена сума към 30.06.2022 г. в размер на 241 828 EUR или 472 974 лв.

43. ВФС България ЕООД

Дог. 2454239-4 от 05.06.2020 г.

Дата на падеж: 16.06.2025 г.

Размер на кредита: 182 304 евро

Вид на кредита: Кредитна линия

Лихви: фиксирана лихва

Обезпечение: 2 бр. Камioni Volvo и 2 бр ремаркета

Усвоена сума към 30.06.2022 г. в размер на 114 608 EUR или 224 154 лв.

44. ВФС България ЕООД

Дог. 2705097

Дата на падеж: 16.06.2025 г.

Размер на кредита: 104 210 евро.

Вид на кредита: Кредитна линия

Лихви: фиксирана лихва

Обезпечение: Volvo L60H

Усвоена сума към 30.06.2022 г. в размер на 83 361 EUR или 163 039 лв.

45. ОТП Лизинг ЕООД

Дог. 21941360451

Дата на падеж: 05.06.2027 г.

Размер на кредита: 518 500 евро.

Вид на кредита: Кредитна линия

Лихви: фиксирана лихва

Обезпечение: Инсталация за предварително третиране чрез физични методи на PE сепаратор и производство на ABS млянка

Усвоена сума към 30.06.2022 г. в размер на 440 725 EUR или 861 983 лв.

Групата има сключени договори за лизинг във връзка с продадени към ОББ Интерлайз ЕАД, КВС лизинг България ЕООД и ВФС България ЕООД за дълготрайни материални активи. Преценката на ръководството е, че критериите в МСФО 15 за признаване на приход във връзка с тези договори не са изпълнени, тъй като контролът върху продадените активи не е прехвърлен. В тази връзка сключените договори за лизинг са класифицирани като краткосрочни и дългосрочни заеми с погасителен план, който съответства на сключения договори за лизинг, и обезпечение продадените дълготрайни материални активи.

12. 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 2022 г. и 2021 г. е 10%

13. Доход на акция и дивиденди

13.1. 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 юни 2022	30 юни 2021
Печалба, подлежаща на разпределение, от продължаваща дейност (в лв.)	6 852 000	13 355 000
Печалба, подлежаща на разпределение, от продължаваща и преустановена дейност (в лв.)	4 969 000	11 416 000
Средно претеглен брой акции	38 989 054	38 989 054
Основен доход на акция от продължаваща дейност (в лв. за акция)	0,18	0,34
Основен доход на акция от продължаваща и преустановена дейност (в лв. за акция)	0,13	0,29

13.2. Дивиденти

На ОСА, проведено 14.06.2022 г. е взето решение за разпределение на дивидент в размер на 5 500 000 лв., който е част от печалбата за 2021 в размер на 1 195 628.53 лв. и от предходни години в размер на 4 304 371.47 лв.

До 30.06.2022 г. дружеството не е изплащало дивидент.

На ОСА, проведено 10.06.2021 г. е взето решение за разпределение на дивидент в размер на 7 000 000 лв., който е част от печалбата за 2020 в размер на 5 356 829 лв. и 2019 г. в размер на 1 643 171 лв.

До 31.12.2021 г. дружеството е изплатило дивидент в размер на 6 990 461.

14. 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.

14.1. Сделки със собствениците (компанията-майка)

	30 юни 2022 ‘000 лв.	30 юни 2021 ‘000 лв.
Покупка на стоки и услуги		
-покупка на материали от „Приста ойл Холдинг“ ЕАД	(13)	(30)
-покупка на услуги от „Приста ойл Холдинг“	(16)	(13)
	(29)	(43)
Продажба на стоки и услуги		
- продажба на услуги на „Приста ойл Холдинг“ ЕАД	5	55
	5	55
Други сделки		
- предоставен депозит на Приста Ойл Холдинг ЕАД	-	420
- възстановен депозит от Приста Ойл Холдинг ЕАД	-	1 290
- начислена лихва по предоставен депозит на Приста Ойл Холдинг ЕАД	348	427

14.2. Сделки с други свързани лица

	30 юни 2022 ‘000 лв.	30 юни 2021 ‘000 лв.
Покупка на стоки и услуги		
- покупка на услуги от „Монбат Трейдинг“ ООД	(1 636)	(967)
	(1 636)	(967)
Продажба на стоки и услуги		
- продажба услуги на „Монбат Трейдинг“ ООД	24	24
	24	24

Други сделки

- върнат заем от „Монбат Трейдинг“ ООД	294	-
- начислени лихви на „Монбат Трейдинг“ ООД	64	71
- платени лихви от „Монбат Трейдинг“ ООД	65	120
- платен аванс към „Монбат Трейдинг“ ООД	523	-

14.3 Сделки с ключов управленски персонал

Ключовият управленски персонал на Групата включва членовете на съвета на директорите на Монбат АД и прокуристите на дружеството. Възнагражденията на ключовия управленски персонал включват следните разходи:

	30 юни 2022 ‘000 лв.	30 юни 2021 ‘000 лв.
Краткосрочни възнаграждения:		
Заплати, включително бонуси	1 225	1 539
Разходи за социални осигуровки	12	15
Служебни автомобили	21	19
Общо възнаграждения	1 258	1 573

15. Разчети със свързани лица в края на периода

	30 юни 2022 ‘000 лв.	31 декември 2021 ‘000 лв.
Текущи вземания от:		
- Атанас Бобоков – предоставени средства	3 269	3 269
- Атанас Бобоков – начислени лихви	490	434
- Приста ойл холдинг ЕАД – предоставен депозит	26 100	26 100
- Приста ойл холдинг ЕАД – търговски вземания	8 560	8 571
- Приста ойл холдинг ЕАД – лихви	2 524	2 165
- Приста инвест – предоставени средства	2 114	2 114
- Приста инвест – начислени лихви	49	7
- Пламен Бобоков – предоставени средства	1 830	1 830
- Пламен Бобоков – начислени лихви	231	200
- Монбат Трейдинг ООД – търговски вземания	528	5
- Монбат Трейдинг ООД – предоставени средства	3 575	3 870
- Монбат Трейдинг ООД – начислени лихви	11	12
- Монбат Еко проджект – предоставени средства	222	222
- Монбат Еко проджект – лихви	51	47

- Торлашка среща – предоставени средства	160	160
- Торлашка среща – търговски вземания	8	8
- Торлашка среща – лихви	19	16
- Battery Pro South Africa LTD – търговски вземания	10	10
- Societe Nouvelle des Accumulateurs Nour	-	99
- Monbat Tunisia - предоставени средства	137	137
- Monbat Tunisia - лихви	10	8
- Други	5	2
	49 903	49 286

Нетекущи задължения към:

- Екобат АД – дивиденди	6	6
- Бат АД – дивиденди	1	1
	7	7

Текущи задължения към:

- Приста ойл холдинг ЕАД – задължения	13	4
- Приста ойл холдинг ЕАД – дивиденди	2 350	-
- Монбат Трейдинг ООД – дивиденди	388	-
	2 751	4

16. Събития след края на отчетния период

Не са възникнали коригиращи събития между датата на междинния съкратен консолидиран финансов отчет и датата на одобрение за публикуването, освен оповестените такива в Годишния индивидуален и годишния консолидиран отчет на Монбад АД, изготвен към 31.12.2021 г.

17. Одобрение на междинния съкратен финансов отчет

Междинният съкратен консолидиран финансов отчет към 30 юни 2022 г. (включително сравнителната информация) е одобрен и приет от Съвета на директорите на 29 август 2022 г.