

Междинен доклад за дейността
Междинен съкратен консолидиран финансов отчет

Монбат АД

30 септември 2015 г.



Съдържание

Страница

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

Междинен съкратен консолидиран отчет за финансовото състояние

Активи	Пояснение	30 септември 2015 ‘000 лв.	31 декември 2014 ‘000 лв. преисчислен	31 декември 2013 ‘000 лв. преисчислен
Нетекущи активи				
Други нематериални активи	7	1 481	1 606	1 054
Имоти, машини и съоръжения	8	120 932	118 371	116 484
Вземания по търговски заеми		455	455	455
Дългосрочни финансови активи		8	8	8
Нетекущи активи		122 876	120 440	118 001
Текущи активи				
Материални запаси		48 083	50 560	45 958
Търговски вземания		37 635	39 889	39 316
Вземания от свързани лица	155	28 892	23 532	20 778
Вземания по търговски заеми		35	35	24
Данъчни вземания		7 983	3 702	4 958
Краткосрочни финансови активи		50	-	-
Други вземания		1 277	1 185	1 373
Пари и парични еквиваленти		9 137	20 538	7 673
Текущи активи		133 092	139 441	120 080
Общо активи		255 968	259 881	238 081

Съставил:
/Белниколов и партньори ООД – Хенри
Белниколов/

Изпълнителен директор:
/Атанас Бобоков/

Дата: 30.11.2015

Междинен съкратен консолидиран отчет за финансовото състояние (продължение)

Собствен капитал и пасиви	Пояснение	30 септември 2015 ‘000 лв.	31 декември 2014 ‘000 лв.	31 декември 2013 ‘000 лв.
Собствен капитал			преизчислен	преизчислен
Акционерен капитал	10	39 000	39 000	39 000
Премия резерв		28 611	28 611	28 611
Общи резерви		65 083	64 876	52 039
Резерв от преизчисляване на чуждестранна валута		(184)	138	503
Неразпределена печалба		47 237	35 569	32 002
Собствен капитал, отнасящ се до собствениците на предприятието майка		179 747	168 194	152 155
Неконтролиращо участие		(2 921)	(2 661)	(891)
Общо собствен капитал		176 826	165 533	151 264
Пасиви				
Нетекущи пасиви				
Дългосрочни заеми	111	32 148	34 635	9 661
Задължения по финансов лизинг		1 366	366	823
Дългосрочни задължения към свързани лица	15	7	7	7
Други задължения		-	-	31
Финансирания		3 349	2 386	2 848
Отсрочени данъчни пасиви, нетно		1 283	1 282	1 700
Нетекущи пасиви		38 153	38 676	15 070
Текущи пасиви				
Провизии за гаранции		439	532	797
Задължения към персонала		1 201	1 093	1 086
Краткосрочни заеми	111	21 722	38 092	50 386
Задължения по финансов лизинг		511	470	739
Търговски задължения		11 223	11 001	14 758
Краткосрочни задължения към свързани лица	155	621	15	129
Данъчни задължения		2 102	1 665	2 030
Финансирания краткосрочна част		600	456	700
Други задължения		2 570	2 348	1 122
Текущи пасиви		40 989	55 672	71 747
Общо пасиви		79 142	94 348	86 817
Общо собствен капитал и пасиви		255 968	259 881	238 081

Съставил:
/Белниколов и партньори ООД – Хенри
Белниколов/

Изпълнителен директор:
/Атанас Бобоков/

Дата: 30.11.2015

Междинен съкратен консолидиран отчет за доходите

	Пояснение	За 9 месеца към 30 септември 2015 ‘000 лв.	За 9 месеца към 30 септември 2014 ‘000 лв.
Приходи от продажби		176 944	159 103
Други приходи		518	507
Разходи за материали		(107 501)	(103 848)
Разходи за външни услуги		(13 229)	(11 790)
Разходи за персонала		(12 497)	(10 758)
Разходи за амортизация на нефинансови активи	7,8	(8 716)	(8 349)
Себестойност на продадените стоки и други текущи активи		(10 778)	(3 826)
Промени в наличностите на готовата продукция и незавършеното производство		(774)	2 903
Други разходи		(2 562)	(2 409)
Печалба от продажба на нетекущи активи		(11)	24
Печалба от оперативна дейност		21 394	21 557
Финансови разходи		(2 266)	(2 604)
Финансови приходи		1 031	1 040
Други финансови позиции		(324)	(76)
Печалба преди данъци		19 835	19 917
Разходи за данъци върху дохода		(2 370)	(2 609)
Печалба за периода		17 465	17 308
Печалба за периода, отнасяща се до: Неконтролиращото участие		(260)	(545)
Притежателите на собствен капитал на предприятието майка		17 725	17 853
Основен доход на акция:	133.1	0.45	0.46

Съставил:

/Белниколов и партньори ООД –
Хенри Белниколов/
Дата: 30.11.2015

Изпълнителен директор:
/Атанас Бобоков/

Монбат АД

Междинен съкратен консолидиран финансов отчет

30 септември 2015 г.

4

Междинен съкратен консолидиран отчет за промените в собствения капитал

Всички суми са представени в '000 лв.	Акционерен капитал	Премиен резерв	Общи резерви	Резерв от преизчисля- ване на чуждестр. валута	Неразпреде- на печалба	Общо собствен капитал на собствениците на предприятието майка	Неконтроли- ращо участие	Общо капитал
Салдо към 1 януари 2015 г.	39 000	28 611	64 876	138	35 569	168 194	(2 661)	165 533
Дивиденди	-	-	-	-	(5 850)	(5 850)	-	(5 850)
Сделки със собствениците	-	-	-	-	(5 850)	(5 850)	-	(5 850)
Печалба за периода	-	-	-	-	17 725	17 725	(260)	17 465
Друг всеобхватен доход :	-	-	-	-	-	-	-	-
Курсови разлики от преизчисляване на чуждестранни дейности	-	-	-	(322)	-	(322)	-	(322)
Общо всеобхватен доход за годината	-	-	-	(322)	17 725	17 403	(260)	17 143
Разпределение на печалба към резерви	-	-	207	-	(207)	-	-	-
Салдо към 30 септември 2015 г.	39 000	28 611	65 083	(184)	47 237	179 747	(2 921)	176 826

Съставил:

/Белниколов и партньори ООД – Хенри

Белниколов/

Дата: 30.11.2015

Изпълнителен директор:

/Атанас Бобоков/

Поясненията към междинния съкратен консолидиран финансов отчет от стр. 7 до стр. 32 представляват неразделна част от него.

Междинен съкратен консолидиран отчет за промените в собствения капитал

Всички суми са представени в '000 лв.	Акционерен капитал	Премиян резерв	Общи резерви	Резерв от преизчисля- ване на чуждестр. валута	Неразпределена печалба	Общо собствен капитал на собствениците на предприятието майка	Неконтроли- ращо участие	Общо капитал
Салдо към 1 януари 2014 г.	39 000	28 611	52 039	503	32 002	152 155	(891)	151 264
Дивиденди	-	-	-	-	(8 970)	(8 970)	-	(8 970)
Сделки със собствениците	-	-	-	-	(8 970)	(8 970)	-	(8 970)
Печалба за годината	-	-	-	-	25 374	25 374	(1 770)	23 604
Друг всеобхватен доход :	-	-	-	-	-	-	-	-
Курсови разлики от преизчисляване на чуждестранни дейности	-	-	-	(365)	-	(365)	-	(365)
Общо всеобхватен доход за годината	-	-	-	(365)	25 374	25 009	(1 770)	23 239
Разпределение на печалбата към резерви	-	-	12 837	-	(12 837)	-	-	-
Салдо към 31 декември 2014 г.	39 000	28 611	64 876	138	35 569	168 194	(2 661)	165 533

Съставил:
 /Белниколов и партньори ООД – Хенри
 Белниколов/
 Дата: 30.11.2015

Изпълнителен директор:
 /Атанас Бобоков/

Междинен съкратен консолидиран отчет за паричните ПОТОЦИ

Пояснение	За 9 месеца	За 9 месеца
	към 30 септември 2015 ‘000 лв.	към 30 септември 2014 ‘000 лв.
Оперативна дейност		
Постъпления от клиенти	172 265	158 515
Плащания към доставчици	(140 418)	(128 335)
Плащания към персонал и осигурителни институции	(11 676)	(10 322)
Постъпления/плащания за данъци	332	3 091
Други плащания за оперативната дейност	(966)	(1 185)
Нетен паричен поток от оперативна дейност	19 537	21 764
Инвестиционна дейност		
Придобиване на имоти, машини и съоръжения	(9 646)	(11 110)
Предоставени заеми	(1 068)	(3 465)
Постъпления от предоставени заеми	222	32
Финансирания	1 489	-
Други плащания за инвестиционната дейност	(50)	-
Нетен паричен поток използван за инвестиционна дейност	(9 053)	(14 543)
Финансова дейност		
Получени заеми	214	31 019
Плащания по получени заеми	(13 959)	(28 500)
Плащания по финансов лизинг	(533)	(511)
Плащания на лихви	(1 393)	(1 403)
Плащания на дивиденди	(5 364)	(4 303)
Други плащания за финансовата дейност	(504)	(745)
Нетен паричен поток от /използван за/ финансова дейност	(21 539)	(4 443)
Нетна промяна в пари и парични еквиваленти	(11 055)	2 778
Пари и парични еквиваленти в началото на периода	20 538	7 673
Загуба от валутна преоценка	(346)	(304)
Пари и парични еквиваленти в края на периода	9 137	10 147

Съставил:
/Белниколов и партньори ООД – Хенри
Белниколов/
Дата: 30.11.2015

Изпълнителен директор:
/Атанас Бобоков/

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. „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. Ойген Георг Петерханс
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 Атанас Стоилов Бобоков

Крайният собственик на Групата е Приста ойл ЕАД, който притежава 47.73% от капитала на Монбат АД и чрез свързаното лице – Монбат Трейдинг ООД притежава 7.06 %. Общият брой на притежаваните пряко и чрез свързани лица от страна на Приста Ойл Холдинг ЕАД 54.79 %.

2. Основа за изготвяне на междинния съкратен консолидиран финансов отчет

Този междинен съкратен консолидиран финансов отчет за период от девет месеца до 30 септември 2015 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 2014 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 2014 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

През 2014 г. Групата промени счетоводната политика, използвана по отношение на оценяването на Имоти, машини и съоразения, от модела на преоценена стойност на модела на цената на придобиване. Групата прибягна до възможностите за освобождаване от изискванията на МСФО 1 Прилагане за Първи Път на Международните Стандарти за Финансово Отчитане във връзка с приетата стойност на Имоти, машини и съоразения, в следствие, на което призна Преоценъчния резерв като част от стойността, която е сурогат на историческа цена.

Ръководството на Групата счита, че модела на цената на придобиване ще предостави на ползвателите на финансовите отчети по-надеждна финансова информация, която се основава на исторически стойности, които могат директно да бъдат свързани с първична документация. Ръководството счита, че историческите цени не са по-малко практически уместни в сравнение с преоценените стойности на Имоти, машини и съоразения, тъй като справедливите стойности, отчетени от външни оценителски компании през последните финансови периоди, не се различават съществено от историческите цени на оценяваните Имоти, машини и съоразения.

Промяната е отчетена с обратна сила, и Групата показва преизчисление на сравнителните суми за всеки представен предходен период. Ефектът на промяната на счетоводната политика по отношение на финансовата информация, представена за 2013 г. и 2012 г., както и по отношение на финансовата информация, представена за всеки един предходен период след датата на Прилагане за първи път на МСФО (2005) се третира като грешка от предходен период съгласно МСС 8 "Счетоводна политика, Промени в Счетоводните Приблизителни Оценки и Грешки" и е както следва: намаление на *Преоценъчен резерв* с 5 969 хиляди лева и увеличение на *Общи резерви* с 5,969 хиляди лева. Финансовите отчети за предходни периоди са преизчислени съгласно изискванията на МСС 8.

Стандарти и разяснения влезли в сила през текущия отчетен период

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

- МСФО 10 Консолидирани финансови отчети, приет от ЕС на 11 декември 2012 (в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2014);
- МСФО 11 Съвместни споразумения, приет от ЕС на 11 декември 2012 (в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2014);
- МСФО 12 Оповестяване на дялове в други предприятия, приет от ЕС на 11 декември 2012 (в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2014);
- МСС 27 (ревизиран 2011) Индивидуални финансови отчети, приет от ЕС на 11 декември 2012 (в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2014);
- МСС 28 (ревизиран 2011) Инвестиции в асоциирани и съвместни предприятия, приет от ЕС на 11 декември 2012 (в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2014);
- Изменения на МСФО 10 Консолидирани финансови отчети, МСФО 11 Съвместни споразумения и МСФО 12 Оповестяване на дялове в други предприятия – преходни разпоредби, приети от ЕС на 4 април 2013 (в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2014),
- Изменения на МСФО 10 Консолидирани финансови отчети, МСФО 12 Оповестяване на дялове в други предприятия и МСС 27 Индивидуални финансови отчети (ревизиран 2011) Индивидуални финансови отчети – Инвестиционни дружества, приет от ЕС на 20 ноември 2013 (в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2014);
- Изменения на МСС 32 Финансови инструменти: Представяне - Нетирание на финансови активи и финансови пасиви, приети от ЕС на 13 декември 2012 (в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2014);
- Изменения на МСС 36 Обезценка на активи – Оповестяване на възстановимата стойност за нефинансови активи, приети от ЕС на 19 декември 2013 (в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2014);
- Изменения на МСС 39 Финансови инструменти: Признаване и оценяване – Новация на деривативи и продължаване на отчитането на хеджиране, приети от ЕС на 19 декември 2013 (в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2014).

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

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

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

- Изменения на различни стандарти Подобрения на МСФО (цикъл 2010-2012), произтичащи от годишния проект за подобрения на МСФО (МСФО 2, МСФО 3, МСФО 8, МСФО 13, МСС 16, МСС 24 и МСС 38) основно с цел отстраняване на противоречия и изясняване на формулировки – приети от ЕС на 17 декември 2014 (измененията са приложими за годишни периоди, започващи на или след 1 февруари 2015);
- Изменения на различни стандарти Подобрения на МСФО (цикъл 2011-2013), произтичащи от годишния проект за подобрения на МСФО (МСФО 1, МСФО 3, МСФО 13 и МСС 40) основно с цел отстраняване на противоречия и изясняване на формулировки – приети от ЕС на 18 декември 2014 (измененията са приложими за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2015);
- Изменение на МСС 19 Доходи на наети лица - Планове с дефинирани доходи: Вноски от наетите лица – приети от ЕС на 17 декември 2014 (в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 февруари 2015);
- КРМСФО 21 Налози, приет от ЕС на 13 юни 2014 (в сила за годишни периоди, започващи на или след 17 юни 2014).

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

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

- МСФО 9 Финансови инструменти (в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2018);
- МСФО 14 Разчети за регулаторни отсрочени сметки (в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2016);
- МСФО 15 Приходи от договори с клиенти (в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2017);
- Изменения на МСФО 10 Консолидирани финансови отчети и МСС 28 Инвестиции в асоциирани и съвместни предприятия - Продажба или вноска на активи между инвеститор и негово асоциирано или съвместно предприятие (в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2016);
- Изменения на МСФО 10 Консолидирани финансови отчети, МСФО 12 Оповестяване на дялове в други предприятия и МСФО 28 Инвестиции в асоциирани и съвместни предприятия: Прилагане на изключението за консолидация (в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2016);
- Изменение на МСФО 11 Съвместни споразумения - Счетоводно отчитане на придобиване на участия в съвместна дейност (в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2016);
- Изменение на МСС 16 Имоти, машини и съоръжения и МСС 38 Нематериални активи - Изясняване на допустимите методи за амортизация (в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2016);
- Изменение на МСС 1 Представяне на финансови отчети – Инициатива за оповестяване (в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2016);
- Изменение на МСС 16 Имоти, машини и съоръжения и МСС 41 Земеделие - Земеделие: плододайни растения (в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2016);

- Изменение на МСС 27 Индивидуални финансови отчети - Метод на собствения капитал в самостоятелните финансови отчети (в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2016);
- Изменения на различни стандарти Подобрения на МСФО (цикъл 2012-2014), произтичащи от годишния проект за подобрения на МСФО (МСФО 5, МСФО 7, МСС 19 и МСС 34) основно с цел отстраняване на противоречия и изясняване на формулировки (измененията са приложими за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2016).

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

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

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

3.1. Промени в приблизителните оценки

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

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

При изготвянето на представения междинен съкратен консолидиран финансов отчет значимите преценки на ръководството при прилагането на счетоводните политики на Групата и основните източници на несигурност на счетоводните приблизителни оценки не се различават от тези, оповестени в годишния консолидиран финансов отчет на Групата към 31 декември 2014 г., с изключение на промените в приблизителната оценка на провизията за разходи за данъци върху дохода.

3.2. Управление на риска относно финансови инструменти

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

Междинният съкратен консолидиран финансов отчет не включва цялата информация относно управлението на риска и оповестяванията, изисквани при изготвянето на годишни консолидирани финансови отчети, и следва да се чете заедно с годишния консолидиран финансов отчет на Групата към 31 декември 2014 г. Не е имало промени в политиката за управление на риска относно финансови инструменти през периода.

4. Значими събития и сделки през периода

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

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

- Няма значителен спад, в приемането на по-мощни проекти. Освен това групата има няколко дългосрочни договори с част от своите клиенти.
- Групата не очаква да има нужда от допълнително финансиране през следващите 12 месеца в резултат на неговите значителни финансови ресурси, съществуващи кредити и високо ликвидни резерви. Групата има значителен ресурс и спокойно може да покрива своите задължения.
- Основните клиенти на групата не са имали финансови затруднения. Оценката на събираемостта на търговските вземания към 30 септември 2015 г. е добра.

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

5. Ефект от корекция на грешки от предходни периоди

През 2015 след преразглеждане на разходния модел и основните допускания по отношение на оценката на незавършеното производство в компанията майка, ръководството на Групата установи, че:

1. Някои материални запаси, които имат характера на готова продукция и основни материали са били класифицирани като незавършено производство.

В този междинен съкратен консолидиран финансов отчет корекцията на погрешното класифициране е третирана като грешка от предходен период съгласно МСС 8 "Счетоводна политика, Промени в Счетоводните Приблизителни Оценки и Грешки". В следствие на третирането, най-ранният сравнителен период, който е представен, е преизчислен. Ефектът за годината, приключваща на 31-ви декември 2014 г., е намаление в незавършеното производство в размер на 3 100 хил. лв. и съответно увеличение на основните материали от 2 255 хил. лв. и на готовата продукция от 845 хил. лева. Ефектът за годината, приключваща на 31-ви декември 2013 г. е намаление в незавършеното производство в размер на 3 273 хил. лв. и съответно увеличение на основните материали от 1 765 хил. лв. и на готовата продукция от 1 508 хил. лв.

2. Технологичните норми по отношение на някои елементи, които са част от рецептите, използвани за оценка на незавършеното производство, както и количествената сметка (дървото на материалите), използвани за същите цели, не са били точни.

Ръководството на Групата не е в състояние да определи кой е точният период, преди най-ранния представен сравнителен период, в който е възникнала грешката. В този междинен съкратен консолидиран финансов отчет грешката се третира като грешка от предходен

период съгласно МСС 8 “Счетоводна политика, Промени в Счетоводните Приблизителни Оценки и Грешки” и най-ранният представен сравнителен период е преизчислен.

Междинен съкратен консолидиран отчет за финансовото състояние

Активи	Пояснение	2013 ‘000 лв.	Преизчисление ‘000 лв.	2013 ‘000 лв.
Нетекущи активи				
Други нематериални активи		1 054	-	1 054
Имоти, машини и съоръжения		116 484	-	116 484
Вземания по търговски заеми		455	-	455
Дългосрочни финансови активи		8	-	8
Нетекущи активи		118 001	-	118 001
Текущи активи				
Материални запаси		55 607	(9 649)	45 958
Търговски вземания		39 316	-	39 316
Вземания от свързани лица		20 778	-	20 778
Вземания по търговски заеми		24	-	24
Данъчни вземания		4 958	-	4 958
Други вземания		1 373	-	1 373
Пари и парични еквиваленти		7 673	-	7 673
Текущи активи		129 729	(9 649)	120 080
Общо активи		247 730	(9 649)	238 081

Междинен съкратен консолидиран отчет за финансовото състояние (продължение)

Собствен капитал и пасиви	Пояснение	2013 ‘000 лв.	Преизчисление ‘000 лв.	2013 ‘000 лв.
Собствен капитал				
Акционерен капитал		39 000	-	39 000
Премии резерв		28 611	-	28 611
Общи резерви		61 688	(9 649)	52 039
Резерв от преизчисляване на чуждестранна валута		503	-	503
Неразпределена печалба		32 002	-	32 002
Собствен капитал, отнасящ се до собствениците на предприятието майка		161 804	(9 649)	152 155
Неконтролиращо участие		(891)		(891)
Общо собствен капитал		160 913	(9 649)	151 264
Пасиви				
Нетекущи пасиви				
Дългосрочни заеми		9 661	-	9 661
Задължения по финансов лизинг		823	-	823
Дългосрочни задължения към свързани лица		7	-	7
Други задължения		31	-	31
Финансирания		2 848	-	2 848
Отсрочени данъчни пасиви, нетно		1 700	-	1 700
Нетекущи пасиви		15 070	-	15 070
Текущи пасиви				
Провизии за гаранции		797	-	797
Задължения към персонала		1 086	-	1 086
Краткосрочни заеми		50 386	-	50 386
Задължения по финансов лизинг		739	-	739
Търговски задължения		14 758	-	14 758
Краткосрочни задължения към свързани лица		129	-	129
Данъчни задължения		2 030	-	2 030
Финансирания краткосрочна част		700	-	700
Други задължения		1 122	-	1 122
Текущи пасиви		71 747	-	71 747
Общо пасиви		86 817	-	86 817
Общо собствен капитал и пасиви		247 730	(9 649)	238 081

Междинен съкратен консолидиран отчет за финансовото състояние

Активи	Пояснение	2014 ‘000 лв.	Преизчисление ‘000 лв.	2014 ‘000 лв.
Нетекущи активи				
Други нематериални активи	7	1 606	-	1 606
Имоти, машини и съоръжения	8	118 371	-	118 371
Вземания по търговски заеми		455	-	455
Дългосрочни финансови активи		8	-	8
Нетекущи активи		120 440	-	120 440
Текущи активи				
Материални запаси		59 084	(8 524)	50 560
Търговски вземания		39 889	-	39 889
Вземания от свързани лица	155	23 532	-	23 532
Вземания по търговски заеми		35	-	35
Данъчни вземания		3 803	(101)	3 702
Други вземания		1 185	-	1 185
Пари и парични еквиваленти		20 538	-	20 538
Текущи активи		148 066	(8 625)	139 441
Общо активи		268 506	(8 625)	259 881

Междинен съкратен консолидиран отчет за финансовото състояние (продължение)

Собствен капитал и пасиви	Пояснение	2014 ‘000 лв.	Преизчисление ‘000 лв.	2014 ‘000 лв.
Собствен капитал				
Акционерен капитал	10	39 000	-	39 000
Премиян резерв		28 611	-	28 611
Общи резерви		74 525	(9 649)	64 876
Резерв от преизчисляване на чуждестранна валута		138	-	138
Неразпределена печалба		34 556	1 013	35 569
Собствен капитал, отнасящ се до собствениците на предприятието майка		176 830	(8 636)	168 194
Неконтролиращо участие		(2 661)	-	(2 661)
Общо собствен капитал		174 169	(8 636)	165 533
Пасиви				
Нетекущи пасиви				
Дългосрочни заеми	111	34 635	-	34 635
Задължения по финансов лизинг		366	-	366
Дългосрочни задължения към свързани лица	155	7	-	7
Финансирания		2 386	-	2 386
Отсрочени данъчни пасиви, нетно		1 282	-	1 282
Нетекущи пасиви		38 676	-	38 676
Текущи пасиви				
Провизии за гаранции		532	-	532
Задължения към персонала		1 093	-	1 093
Краткосрочни заеми	111	38 092	-	38 092
Задължения по финансов лизинг		470	-	470
Търговски задължения		11 001	-	11 001
Краткосрочни задължения към свързани лица	155	15	-	15
Данъчни задължения		1 654	11	1 665
Финансирания краткосрочна част		456	-	456
Други задължения		2 348	-	2 348
Текущи пасиви		55 661	11	55 672
Общо пасиви		94 337	11	94 348
Общо собствен капитал и пасиви		268 506	(8 625)	259 881

5.1 Преизчисление на неразпределената печалба за 2014 г.

	‘000 лв.
Непризнаване на разходи за дейността към 31 декември 2014 г.	1 013
Общ ефект – увеличение на неразпределената печалба	1 013

5.2 Признание на ефектите в отчета за всеобхватния доход за 2014 г.

	‘000 лв.
Непризнаване на разходи за материали за 2014 г.	490
Признаване на увеличение на запасите от продукцията и незавършено производство за 2014 г.	635
Данъчен ефект	(112)
Общ ефект – увеличение на печалбата	1 013

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.

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

За периода до 30 септември 2014 г.	Р.България	Р.Сърбия	Р.Румъния	Общо
	‘000 лв.	‘000 лв.	‘000 лв.	‘000 лв.
Приходи от:				
- външни клиенти	155 873	2 795	942	159 610
- междусегментни приходи	133 602	10 133	49 178	192 913
Приходи на сегмента	289 475	12 928	50 120	352 523

	септември 2015 ‘000 лв.
Активи	
Общо активи на сегментите	453 748
Консолидация	(197 780)
Активи на Групата	255 968

	Септември 2015
	‘000 лв.
Пасиви	
Общо пасиви на сегментите	175 006
Консолидация	(95 864)
Пасиви на Групата	<u>79 142</u>

	Декември 2014
	‘000 лв.
Активи	
Общо активи на сегментите	440 189
Консолидация	(180 308)
Активи на Групата	<u>259 881</u>

	Декември 2014
	‘000 лв.
Пасиви	
Общо пасиви на сегментите	173 103
Консолидация	(78 755)
Пасиви на Групата	<u>94 348</u>

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 2015	За 9 месеца към 30 септември 2014
	‘000 лв.	‘000 лв.
Печалба		
Общо печалба на сегментите	22 197	22 169
Елиминиране на печалбата от сделки между сегментите	(803)	(612)
Оперативна печалба на Групата	<u>21 394</u>	<u>21 557</u>
Финансови разходи	(2 266)	(2 604)
Финансови приходи	1 031	1 040
Други финансови позиции	(324)	(76)
Печалба на Групата преди данъци	<u>19 835</u>	<u>19 917</u>

7. Други нематериални активи

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

За периода към 30 септември 2015 г.	Софтуер	Търговск и марки	Други	Продукти от развойна дейност	Общо
	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.
Брутна балансова стойност					
Салдо към 1 януари 2015 г.	403	1 224	1 299	701	3 627
Новопридобити активи, закупени	42	26	27	-	95
Салдо към 30 септември 2015 г.	445	1 250	1 326	701	3 722
Амортизация					
Салдо към 1 януари 2015 г.	(388)	(1 081)	(515)	(37)	(2 021)
Амортизация	(16)	(33)	(144)	(27)	(220)
Салдо към 30 септември 2015 г.	(404)	(1 114)	(659)	(64)	(2 241)
Балансова стойност към 30 септември 2015 г.	41	136	667	637	1 481
За годината към 31 декември 2014 г.					
Брутна балансова стойност					
Салдо към 1 януари 2014 г.	389	1 184	1 203	-	2 776
Новопридобити активи, закупени	14	40	96	701	851
Салдо към 31 декември 2014 г.	403	1 224	1 299	701	3 627
Амортизация					
Салдо към 1 януари 2014 г.	(356)	(1 036)	(330)	-	(1 722)
Амортизация	(32)	(45)	(185)	(37)	(299)
Салдо към 31 декември 2014 г.	(388)	(1 081)	(515)	(37)	(2 021)
Балансова стойност към 31 декември 2014 г.	15	143	784	664	1 606

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 септември 2015 г.	Земи	Сгради	Машини и оборудване	Съоръжения	Транспортни средства	Стопански инвентар	Разходи за придобиване на ДМА	Общо
	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.
Брутна балансова стойност								
Салдо към 1 януари 2015 г.	8 358	41 090	92 952	31 401	9 566	4 010	12 245	199 622
Новопридобити активи		946	2 234	371	630	209	6 711	11 101
Отписани активи	-	-	-	-	(39)	-	(18)	(57)
Прехвърляне на активи		1 485	8 923	564	14	-	(10 986)	-
Салдо към 30 септември 2015 г.	8 358	43 521	104 109	32 336	10 171	4 219	7 952	210 666
Амортизация								
Салдо към 1 януари 2015 г.	-	(8 760)	(57 530)	(6 163)	(5 434)	(3 364)	-	(81 251)
Амортизация		(1 210)	(5 386)	(1 065)	(638)	(197)	-	(8 496)
Отписана	-	-	-	-	13	-	-	13
Салдо към 30 септември 2015 г.	-	(9 970)	(62 916)	(7 228)	(6 059)	(3 561)	-	(89 734)
Балансова стойност към 30 септември 2015 г.	8 358	33 551	41 193	25 108	4 112	658	7 952	120 932

За годината към 31 декември 2014 г.	Земи	Сгради	Машини и оборудване	Съоръжения	Транспортни средства	Стопански инвентар	Разходи за придобиване на ДМА	Общо
	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.
Брутна балансова стойност								
Салдо към 1 януари 2014 г.	8 358	38 659	88 486	31 282	9 316	3 825	7 151	187 077
Новопридобити активи	-	505	1 792	80	486	183	10 436	13 482
Отписани активи	-	-	-	-	(236)	-	(701)	(937)
Прехвърляне на активи	-	1 926	2 674	39	-	2	(4 641)	-
Салдо към 31 декември 2014 г.	8 358	41 090	92 952	31 401	9 566	4 010	12 245	199 622
Амортизация								
Салдо към 1 януари 2014 г.	-	(7 243)	(50 645)	(4 820)	(4 787)	(3 098)	-	(70 593)
Отписани активи	-	-	-	-	236	-	-	236
Амортизация	-	(1 517)	(6 885)	(1 343)	(883)	(266)	-	(10 894)
Салдо към 31 декември 2014 г.	-	(8 760)	(57 530)	(6 163)	(5 434)	(3 364)	-	(81 251)
Балансова стойност към 31 декември 2014 г.	8 358	32 330	35 422	25 238	4 132	646	12 245	118 371

9. 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.

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.

През периода до 30 септември 2014 г. 120 бр. акции са били продадени от обратно изкупените.

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

	За периода към 30 септември 2015 лв.	За периода към 30 септември 2014 лв.
Брой издадени и напълно платени акции:		
В началото на годината	39 000 000	38 999 880
Продадени обратно изкупени	-	120
Брой издадени и напълно платени акции	<u>39 000 000</u>	<u>39 000 000</u>
Общ брой акции, оторизирани в края на периода	<u>39 000 000</u>	<u>39 000 000</u>

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

	30 септември 2015	30 септември 2015	31 декември 2014	31 декември 2014
	Брой акции	%	Брой акции	%
Приста ойл ЕАД	14 028 250	35.97	14 028 250	35.97
ПРИСТА ХОЛДКО КООПЕРАТИФ” У.А	8 103 758	20.78	8 103 758	20.78
Уникредит Банк Австрия АГ	5 964 521	15.29	5 964 521	15.29
Монбат Трейдинг ООД	1 376 400	3.53	1 376 400	3.53
Други физически и юридически лица	9 527 071	24.43	9 527 071	24.43
	<u>39 000 000</u>	<u>100</u>	<u>39 000 000</u>	<u>100</u>

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

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

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

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

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

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

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

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

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

11. Заеми

Заемите включват следните финансови пасиви:

	Текущи		Нетекущи	
	30 Септември 2015 ‘000 лв.	31 Декември 2014 ‘000 лв.	30 Септември 2015 ‘000лв.	31 Декември 2014 ‘000 лв.
Финансови пасиви, отчитани по амортизирана стойност:				
Други банкови заеми	21 722	38 092	32 148	34 635
Общо балансова стойност	21 722	38 092	32 148	34 635

11.1. Заеми, отчитани по амортизирана стойност

Описание на договорите за банкови заеми:

1. Юробанк България АД

Договор № 100-532 от 16.05.2007 г.

Дата на падеж: 16.05.2017 г.

Размер на кредита: 6 100 000 EUR

Вид на кредита: Инвестиционен кредит

Лихви и комисионни: 3 М EURIBOR + надбавка

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

Усвоена сума към 30.09.2015 г. в размер на 1 270 668 евро или 2 485 211 лв.

2. Райфайзенбанк ЕАД

Договор от 28.11.2013, Анекс N3/14.03.2014

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

Размер на кредита: 5 700 000 EUR

Вид на кредита: Инвестиционен

Лихви и комисионни: 1 month EURIBOR + надбавка

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

Усвоена сума към 30.09.2015 г. в размер на 3 308 626 евро или 6 471 110 лв.

3. Райфайзенбанк ЕАД

Договор от 25.02.2014,

Дата на падеж: 15.02.2016

Размер на кредита: 3 200 000 EUR

Вид на кредита: Революиращ

Лихви и комисионни: 1 month EURIBOR + надбавка

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

Усвоена сума към 30.09.2015 г. в размер на 3 146 454 евро или 6 153 929 лв.

4. Юробанк България АД

Договор № 339/07.12.2004 г.

Дата на падеж: 01.09.2014 г.

Размер на кредита: 2 200 000 EUR

Вид на кредита: Кредитна линия

Лихви и комисионни: 3 М Euribor + надбавка

Обезпечения: Особен залог вписан в ЦРОЗ

Усвоена сума към 30.09.2015 г. в размер на 0 евро или 0 лв.

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

Дата на падеж: 01.09.2015 г.

Размер на кредита: 9 129 401 лева

Вид на кредита: Кредитна линия

Лихви и комисионни: 3 М Sofibor + надбавка

Обезпечения: Особен залог на вещи и материални запаси, собственост на Монбат АД
Усвоена сума към 30.09.2015 г. в размер на 1 348 059 лв.

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

Дата на падеж: 11.06.2017 г.

Размер на кредита: 6 228 000 EUR

Вид на кредита: Инвестиционен кредит

Лихви и комисионни: 1 месечен EURIBOR + надбавка

Обезпечения:

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

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

Втора по ред договорна ипотeka на собствен недвижимо 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 30.09.2015 г. в размер на 0 евро или 0 лв.

Кредита се рефинансира със средства от Райфайзенбанк.

6. Юробанк България АД
Анекс N 4 към Договор № 100-242/31.03.2006 г.

Дата на падеж: 30.07.2013 г.

Размер на кредита: 2 200 000 EUR

Вид на кредита: Кредитна линия

Лихви и комисионни: 3 M Euribor + надбавка

Обезпечения: Особен залог, вписан в ЦРОЗ

Усвоена сума към 30.09.2015 г. в размер на 0 евро или 0 лв.

С допълнително споразумение от 30.06.2014 г. кредита се превалутира в лева

Размер на кредита: 4 302 826 лева

Дата на падеж: 30.07.2015 г.

Вид на кредита: Кредитна линия

Лихви и комисионни: 3 M Sofibor + надбавка

Обезпечения: Запис на заповед

Усвоена сума към 30.09.2015 г. в размер на 0 лв.

7. Societe Generale Експресбанк АД

Договор за кредит овъдрафт

Дата на падеж: 31.08.2015 г.

Размер на кредита: 3 500 000 EUR

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

Лихви и комисионни: 1 M EURIBOR + надбавка

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

Усвоена сума към 30.09.2015 г. в размер на 0 евро или 0 лв

Рефинансиран със средства от Банка ДСК ЕАД.

8. Юробанк България АД

Договор № 100-972 от 23.11.2010 г.

Дата на падеж: 29.08.2015 г.

Размер на кредита: 1 000 000 EUR

Вид на кредита: За оборотни средства

Лихви и комисионни: 3 м EURIBOR + надбавка

Обезпечения:

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

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

Особен залог:

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

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

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

Усвоена сума към 30.09.2015 г. в размер на 0 евро. или 0 лв.

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

Дата на падеж: 01.09.2015 г.

Размер на кредита: 1 955 830 лева

Вид на кредита: Кредитна линия

Лихви и комисионни: 3 М Sofibor + надбавка

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

Усвоена сума към 30.09.2015 г. в размер на 14 938 лв.

9. Хипо Ное Групе банк АГ

Договор за кредит от 16.05.2014 г.

Дата на падеж: 03.10.2016 г.

Размер на кредита: 10 000 000 EUR

Вид на кредита: Инвестиционен

Лихви и комисионни: 3 М EURIBOR + надбавка

Обезпечения: Особен залог върху съвкупност от притежаваните от Монбат АД акции на Монбат Рисайклинг ЕАД.

Усвоена сума към 30.09.2015 г. в размер на 10 000 000 евро или 19 558 300 лв.

10. Банка Пиреос България АД

Дог.№095/2013

Дата на падеж: 30.08.2015 г.

Размер на кредита: 500 000 евро

Вид на кредита: за оборотни средства

Лихви: 3 М EURIBOR+надбавка

Обезпечение: Особен залог върху вземания, гарантирани от БАЕЗ.

Усвоена сума към 30.09.2015 г. в размер на 0 евро.

11. Банка ДСК ЕАД

Дог.№1675/16.09.2015 г.

Дата на падеж: 10.09.2016 г.

Размер на кредита: 2 500 000 евро

Вид на кредита: за оборотни средства

Лихви: 3 М EURIBOR+надбавка

Обезпечение: Особен залог върху материални запаси.

Усвоена сума към 30.09.2015 г. в размер на 0 евро.

12. 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: 1 М SOFIBOR+надбавка

Обезпечение: Особен залог върху материални запаси.

Усвоена сума към 30.09.2015 г. в размер на 0 евро.

13.Картови сметки с кредитен лимит от 100 хил. лв. и усвоени суми към 30.09.2015 г. в размер на 1 хил. лв.

14.СИБанк ЕАД

Дог.N 1138/30.07.2013

Дата на падеж: 20.07.2015 г.

Размер на кредита: 3 000 000 евро.

Вид на кредита: За оборотни средства

Лихви : 6 М EURIBOR+надбавка

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

Остатък към 30.09.2015 г. в размер на 2 091 EUR или 4 091 лв.

15. Креди Агрикол Банка Румъния

Дог N 019/21/2011 г.

Дата на падеж: 05.12.2015 г.

Размер на кредита: 3 500 000 евро

Вид на кредита: Кредитна линия

Лихви и комисионни: 3 М EURIBOR + надбавка

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

Остатък към 30.09.2015 г. в размер на 3 500 000 евро или 6 845 405 лв.

16. Райфайзенбанк ЕАД

Дог. От 15.07.2015 г.

Дата на падеж: 30.09.2016 г.

Размер на кредита: 3 000 000 евро

Вид на кредита: Кредитна линия

Лихви и комисионни: 1 М EURIBOR + надбавка
Обезпечения: Първи по ред особен залог върху вземания към банката
Трети по ред особен залог върху инсталация Енджитек
Първи по ред особен залог върху материални запаси
Остатък към 30.09.2015 г. в размер на 3 000 000 евро или 5 867 490 лв.

17. Сосиате Женерал Банка Сърбия

Договор N 348/12-717/07.08.2012 г.
Дата на падеж: 14.08.2015 г.
Размер на кредита 1 000 000 евро
Вид на кредита : за оборотни средства
Лихви 3 М Euribor +надбавка
Погасяване: Погасяване текущо в зависимост от размера на свободните парични средства.
Обезпечение: Производствена, търговска сграда N 5, запис на заповеди 7 бр.,
Остатък към 30.09.2015 г. 0 EUR или 0 лв.

18. Юробанк България АД

По договор за факторинг
Обезпечение: търговски вземания
Остатък към 30.09.2015 г: 1 838 000 лева

19. Банка ДСК АД

Договор N 1203/21.05.2013 г.
Дата на падеж: 21.05.2015 г.
Размер на кредита 2 000 000 лева.
Вид на кредита : за оборотни средства
Лихви 1 М Sofibor +надбавка
Погасяване: Погасяване текущо в зависимост от размера на свободните парични средства.
Обезпечение: Особен залог върху технологично оборудване за производство на светодиоди на Окта Лайт България АД, Поръчителство на Монбат Рисайклинг ЕАД.
Остатък към 30.09.2015 г. 1 999 627 лв.

20. Банка ДСК АД

Договор N 1204/21.05.2013 г.
Дата на падеж: 21.11.2016 г.
Размер на кредита 2 400 000 лева.
Вид на кредита : инвестиционен
Лихви 1 М Sofibor +надбавка
Погасяване: Погасяване текущо в зависимост от размера на свободните парични средства.
Обезпечение: Особен залог върху технологично оборудване за производство на светодиоди на Окта Лайт България АД, Поръчителство на Монбат Рисайклинг ЕАД.
Остатък към 30.09.2015 г. 1 284 000 лв.

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 2015 г. и 2014 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 септември 2015 лева	30 септември 2014 лева
Печалба, подлежаща на разпределение (в лв.)	17 725 000	17 853 000
Среднопретеглен брой акции	39 000 000	39 000 000
Основен доход на акция (в лв. за акция)	0.45	0.46

13.2. Дивиденди

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

До 30 септември 2015 г., дружеството е изплатило дивидент общо в размер на 5 363 744 лв.

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

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

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

	30 септември 2015 ‘000 лв.	30 септември 2014 ‘000 лв.
Покупка на стоки и услуги		
- покупка на материали от „Приста ойл Холдинг” ЕАД	(10)	(7)
- покупка на други от „Приста ойл Холдинг” ЕАД	(11)	-
- покупка на услуги от „Приста ойл Холдинг” ЕАД	(3)	-
- покупка на стоки от „Приста ойл Холдинг” ЕАД	(1 528)	-
- покупка на НДМА от Приста Ойл Холдинг ЕАД	(42)	-
- покупка на услуги от „Монбат Трейдинг” ООД	(999)	(530)
	(2 593)	(537)

Продажба на стоки и услуги

- продажба на стоки на „Приста ойл Холдинг“ ЕАД	7 807	-
- продажба на материали на „Приста ойл Холдинг“ ЕАД	610	-
- продажба на услуги на „Приста ойл Холдинг“ ЕАД	36	-
- продажба на други на „Приста ойл Холдинг“ ЕАД	186	-
- продажба услуги на „Монбат Трейдинг“ ООД	18	18
	8 657	18

Други сделки

- предоставени средства в полза на „Приста ойл Холдинг“ ЕАД	-	(2 900)
- прихванати вземания с дължим дивидент към „Приста ойл Холдинг“ ЕАД	-	4 282
- изплатен дивидент на Монбат Трейдинг ООД	-	(368)
- начислена лихва по предоставени средства на „Приста ойл Холдинг“ ЕАД	714	787

14.2. Сделки с други свързани лица под общ контрол

	30 септември 2015 ‘000 лв.	30 септември 2014 ‘000 лв.
Продажба на стоки и услуги		
- продажба на продукция на ИБТ	3	10
- продажба на услуги на ИБТ	10	-
	13	10

Покупка на стоки и услуги

- покупка на материали от ПЧМВ	(2)	-
- покупка на услуги от ПЧМВ	(6)	-
- покупка на ДМА от КОМ ЕООД	(4)	-
- покупка на услуги от КОМ ЕООД	(18)	(11)
- покупка на материали от КОМ ЕООД	(72)	(61)
- покупка на материали от ИБТ	(9)	(1)
- покупка на ДМА от ИБТ	-	(9)
- покупка на ДМА от Окта лайт ЕООД	-	(8)
	(111)	(90)

Други сделки

- начислени лихви на ПЧМВ	52	61
---------------------------	----	----

14.3 Сделки с ключов управленски персонал

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

	30 септември 2015 ‘000 лв.	30 септември 2014 ‘000 лв.
Краткосрочни възнаграждения:		
Заплати, включително бонуси	2 241	2 129
Разходи за социални осигуровки	189	167
Служебни автомобили	91	93
Общо краткосрочни възнаграждения	2 521	2 389
Общо възнаграждения	2 521	2 389

15. Разчети със свързани лица в края на периода

	30 септември 2015 ‘000 лв.	31 декември 2014 ‘000 лв.
Текущи		
Вземания от:		
- Монбат Трейдинг ООД- търговски вземания	2	-
- Приста ойл Холдинг ЕАД – предоставени средства	18 140	18 140
- Приста ойл Холдинг ЕАД – търговски вземания	6 123	2 645
- Атанас Бобоков - предоставени средства	585	350
- Пламен Бобоков - предоставени средства	376	-
- ПЧМВ АД – предоставени средства	1 360	1 360
- ПЧМВ АД – лихви	181	129
- Приста ойл Холдинг ЕАД – лихви	1 458	755
- ИБТ - предоставени средства	123	93
- ИБТ - търговски вземания	10	-
- ИБТ - лихви	11	-
- Агенция Апекс – търговски вземания	65	-
- КОМ ЕООД - лихви	6	4
- КОМ ЕООД – предоставени средства	-	44
- Окта Лайт ЕООД - лихви	9	7
- Георги Тренчев – предоставени средства	5	5
- Октагон Интернешънъл – предоставени средства	427	-
- Октагон Интернешънъл – лихви	11	-
Общо текущи вземания от свързани лица	28 892	23 532
Общо вземания от свързани лица	28 892	23 532

Нетекущи

Задължения към:

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

Текущи

Задължения към:

- Монбат Трейдинг ООД - дивидент	413	-
- Приста Ойл Холдинг ЕАД - търговски задължения	168	4
- ПЧМВ - търговски задължения	1	2
- КОМ ЕООД – търговски задължения	37	7
- Приста ойл Румъния– търговски задължения	2	2
Общо текущи задължения към свързани лица	621	15
Общо задължения към свързани лица	628	22

16. Събития след края на отчетния период

На 28.10.2015 бе извършена сделка за прехвърляне на 1 950 000 броя акции или 5 % от капитала на Монбат АД. В резултат на промяната Приста Ойл Холдинг ЕАД притежава пряко 16 666 371 броя акции с право на глас или 42,73 % и чрез свързаното лице – Монбат Трейдинг ООД притежава 2 752 800 броя акции с право на глас или 7,06 %. Общият брой на притежаваните акции и права на глас пряко и чрез свързани лица от страна на Приста Ойл Холдинг ЕАД е 19 419 171 бр. или 49,79 %.

На 28.10.2015 PRISTA HOLDSCO COOPERATIEF U.A придоби 1 950 000 броя акции или 5 % от капитала на Монбат АД. В резултат на промяната PRISTA HOLDSCO COOPERATIEF U.A притежава пряко 10 053 758 броя акции и същия брой права на глас в общото събрание на акционерите или 25,78 % от капитала на Монбат АД. Общият брой на притежаваните пряко акции и права на глас от страна на PRISTA HOLDSCO COOPERATIEF U.A е 10 053 758 бр. Дружеството упражнява правото на глас пряко, а не чрез свързани лица.

17. Одобрение на междинния съкратен финансов отчет

Междинният съкратен консолидиран финансов отчет към 30 септември 2015 г. (включително сравнителната информация) е одобрен и приет от управителния съвет на 30 ноември 2015 г.