

Монбат АД

Междинен доклад за дейността
Междинен съкратен консолидиран финансов отчет

30 септември 2020 г.

MONBAT[®]
GROUP

Съдържание

	Страница
Междинен консолидиран доклад за дейността	-
Междинен съкратен консолидиран отчет за доходите	1
Междинен съкратен консолидиран отчет за финансовото състояние	2
Междинен съкратен консолидиран отчет за промените в собствения капитал	5
Междинен съкратен консолидиран отчет за паричните потоци	7
Пояснения към междинния съкратен консолидиран финансов отчет	8

Междинен съкратен консолидиран отчет за ДОХОДИТЕ

	Пояснение	За 9 месеца	За 9 месеца
		към 30 септември 2020	към 30 септември 2019
		‘000 лв.	‘000 лв. преизчислен
Приходи от договори с клиенти		218 175	231 367
Други оперативни приходи		2 343	1 894
Разходи за материали		(140 931)	(164 085)
Разходи за външни услуги		(22 850)	(22 504)
Разходи за персонала		(26 871)	(25 423)
Разходи за амортизация на нефинансови активи	5,6	(13 619)	(11 956)
Себестойност на продадените стоки и други текущи активи		(3 347)	(4 168)
Промени в наличностите на готовата продукция и незавършеното производство		4 621	13 455
Други разходи		(3 376)	(3 505)
Печалба от продажба на нетекущи активи		-	1
Печалба от оперативна дейност		14 145	15 076
Финансови разходи		(3 862)	(3 775)
Финансови приходи		970	939
Други финансови позиции		(1 541)	(188)
Печалба преди данъци		9 712	12 052
Разходи за данъци върху дохода		(1 896)	(2 011)
Печалба за периода от продължаваща дейност		7 816	10 041
Резултат от преустановена дейност		-	1 943
Печалба за периода		7 816	11 984
Печалба за периода, отнасяща се до:			
Неконтролиращото участие		79	27
Притежателите на собствен капитал на предприятието майка		7 737	11 957
Основен доход на акция от продължаваща дейност:	111.1	0.20	0.26
Основен доход на акция от продължаваща и преустановена дейност	111.1	-	0.31

Съставил:

/Белниколов и партньори ООД –
Хенри Белниколов/
Дата: 30.11.2020

Прокурист:

/Петър Петров/

Междинен съкратен консолидиран отчет за финансовото състояние

Активи	Пояснение	30 септември 2020 ‘000 лв.	31 декември 2019 ‘000 лв.
Нетекущи активи			
Други нематериални активи	5	10 533	8 783
Положителна репутация		753	753
Имоти, машини и съоръжения	6	174 038	174 224
Активи с право на ползване		2 656	3 355
Инвестиционни имоти		33 089	33 680
Вземания от свързани лица		97	51
Инвестиции в нематериални дъщерни дружества		137	137
Инвестиции в асоциирани дъщерни дружества		265	265
Финансови активи определени по справедлива стойност в друг всеобхватен доход		131	131
Активи по отсрочени данъци		1 042	1 042
Нетекущи активи		222 741	222 421
Текущи активи			
Материални запаси		98 116	97 926
Вземания по търговски заеми		823	767
Търговски вземания		61 389	61 003
Предоставени аванси		3 405	2 460
Вземания от свързани лица	133	50 712	47 281
Данъчни вземания		5 287	8 228
Вземане за данък върху доходите		90	346
Други вземания		5 015	4 200
Пари и парични еквиваленти		18 399	23 913
Текущи активи		243 236	246 124
Общо активи		465 977	468 545

Съставил:
/Белниколов и партньори ООД – Хенри
Белниколов/

Прокурист:
/Петър Петров/

Дата: 30.11.2020

Междинен съкратен консолидиран отчет за финансовото състояние (продължение)

Собствен капитал и пасиви	Пояснение	30 септември 2020 ‘000 лв.	31 декември 2019 ‘000 лв.
Собствен капитал			
Акционерен капитал	8	38 989	38 989
Премииен резерв		28 538	28 538
Общи резерви		69 056	69 056
Резерв от преизчисляване на чуждестранна валута		(3 685)	(2 635)
Неразпределена печалба		87 790	80 053
Собствен капитал, отнасящ се до собствениците на предприятието майка		220 688	214 001
Неконтролиращо участие		1 595	1 516
Общо собствен капитал		222 283	215 517
Пасиви			
Нетекущи пасиви			
Дългосрочни заеми	9	14 007	23 060
Задължения по лизинг		1 454	1 466
Задължения по облигационни заеми		50 404	50 404
Справедлива стойност на опция за конвертиране		6 454	6 454
Дългосрочни задължения към свързани лица	13	7	7
Финансирания		1 383	1 903
Отсрочени данъчни пасиви, нетно		5 494	5 579
Провизии		300	300
Дългосрочни задължения към персонала		765	765
Други нетекущи пасиви		300	-
Нетекущи пасиви		80 568	89 938

Съставил:
 /Белниколов и партньори ООД –
 Хенри Белниколов/
 Дата: 30.11.2020

Прокурист:
 /Петър Петров/

Текущи пасиви

Провизии		1 007	1 007
Краткосрочни задължения към персонала		4 488	4 136
Краткосрочни заеми	9	119 641	114 799
Задължения по лизинг		1 057	1 237
Търговски задължения		26 150	35 582
Краткосрочни задължения към свързани лица	133	24	12
Данъчни задължения		2 536	1 950
Задължения по договори с клиенти		2 841	933
Задължение за данък върху доходите		1 647	105
Финансирания		816	816
Други задължения		2 919	2 513
Общо текущи пасиви		163 126	163 090
Общо пасиви		243 694	253 028
Общо собствен капитал и пасиви		465 977	468 545

Съставил:

/Белниколов и партньори ООД – Хенри

Белниколов/

Дата: 30.11.2020

Прокурист:

/Петър Петров/

Междинен съкратен консолидиран отчет за промените в собствения капитал

Всички суми са представени в '000 лв.	Нота	Акционерен капитал	Премииен резерв	Общи резерви	Резерв от преизчисля -ване на чуждестр. валута	Неразпреде лена печалба	Общо собствен капитал на собствениците на предприятието майка	Неконтроли- ращо участие	Общо капитал
Салдо към 1 януари 2020 г.		38 989	28 538	69 056	(2 635)	80 053	214 001	1 516	215 517
Печалба за периода		-	-	-	-	7 737	7 737	79	7 816
Курсови разлики от преизчисляване на чуждестранни дейности		-	-	-	(1 050)	-	(1 050)	-	(1 050)
Общо всеобхватен доход за годината		-	-	-	(1 050)	7 737	6 687	79	6 766
Салдо към 30 септември 2020 г.		38 989	28 538	69 056	(3 685)	87 790	220 688	1 595	222 283

Съставил:

/Белниколов и партньори ООД – Хенри

Белниколов/

Дата: 30.11.2020

Прокурист:

/Петър Петров/

Междинен съкратен консолидиран отчет за промените в собствения капитал

Всички суми са представени в '000 лв.	Акционери н капитал	Премиен резерв	Общи резерви	Резерв от преизчисля- ване на чуждестр. валута	Неразпреде- лена печалба	Резерв при капитализация на вземания на асоциирани предприятия в контролирани дружества	Общо собствен капитал на собствениците на предприятието майка	Неконтроли- ращо участие	Общо капитал
Салдо към 1 януари 2019 г. преизчислен	38 989	28 538	69 056	(2 636)	72 183	23 389	229 519	(7 448)	222 071
Продажба на преустановена дейност	-	-	-	-	-	(23 389)	(23 389)	8 154	(15 235)
Неконтролиращо участие при придобиване на дъщерно дружество	-	-	-	-	-	-	-	1 284	1 284
Дивиденди	-	-	-	-	(4 000)	-	(4 000)	-	(4 000)
Сделки със собствениците	-	-	-	-	(4 000)	(23 389)	(27 389)	9 438	(17 951)
Печалба за годината	-	-	-	-	11 870	-	11 870	(474)	11 396
Курсови разлики от преизчисляване на чуждестранни дейности	-	-	-	1	-	-	1	-	1
Общо всеобхватен доход за годината	-	-	-	1	11 870	-	11 871	(474)	11 397
Салдо към 31 декември 2019 г.	38 989	28 538	69 056	(2 635)	80 053	-	214 001	1 516	215 517

Съставил:

/Белниколов и партньори ООД –
Хенри Белниколов/

Дата: 30.11.2020

Прокурист:

/Петър Петров/

Междинен съкратен консолидиран отчет за паричните ПОТОЦИ

Пояснение	За 9 месеца	За 9 месеца
	към 30 септември 2020 ‘000 лв.	към 30 септември 2019 ‘000 лв.
Оперативна дейност		преизчислен
Постъпления от клиенти	219 396	248 035
Плащания към доставчици	(184 950)	(201 433)
Плащания към персонал и осигурителни институции	(24 454)	(23 148)
Постъпления от възстановени данъци, нетно	9 662	10 645
Други плащания за оперативната дейност	97	(2 101)
Нетен паричен поток от /използван за/ оперативна дейност	19 751	31 998
Инвестиционна дейност		
Придобиване / (продажба) на имоти, машини и съоръжения, нетно	(11 684)	(25 891)
Предоставени заеми	(4 222)	(8 306)
Постъпления от предоставени заеми	1 700	3 491
Парични потоци свързани с бизнес комбинации	-	(2 306)
Продажби на преустановена дейност и асоциирано дружество, нетно	-	(106)
Придобиване на асоциирано предприятие		(192)
Нетен паричен поток използван за инвестиционна дейност	(14 206)	(33 310)
Финансова дейност		
Парични потоци от допълнителни вноски		24
Получени заеми	67 374	65 334
Плащания по получени заеми	(72 681)	(65 173)
Плащания по лизинг	(905)	(1 248)
Плащания на лихви	(3 625)	(4 067)
Плащания на дивиденди	-	(3 948)
Други плащания за финансовата дейност	(587)	(661)
Нетен паричен поток от /използван за/ финансова дейност	(10 424)	(9 739)
Нетна промяна в пари и парични еквиваленти	(4 879)	(11 051)
Пари и парични еквиваленти в началото на периода	23 913	36 942
Загуба от валутна преоценка	(635)	(263)
Пари и парични еквиваленти в края на периода	18 399	25 628

Съставил:
 /Белниколов и партньори ООД – Хенри
 Белниколов/

Прокурист:
 /Петър Петров/

Дата: 30.11.2020

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.

Към 30.09.2020 членове на Съвета на директорите са:

1. Атанас Стоилов Бобоков
2. Петър Николов Бозаджиев
3. Йордан Атанасов Карабинов
4. Пламен Стоилов Бобоков
5. Александър Викторов Чаушев
6. Николай Георгиев Тренчев
7. Стоян Живков Сталев
8. Евелина Славчева
9. Флориан Хют

Към 30.09.2020 г. Дружеството се представлява от Прокуристите Димитър Костадинов и Петър Христов Петров

Крайният собственик на Групата е Приста Ойл Холдинг ЕАД/Приста Инвест АД. Атанас Бобоков и Пламен Бобоков са лицата, упражняващи съвместен контрол върху Приста Ойл Холдинг ЕАД.

Ръководството на Дружеството включва неговия Съвет на Директорите.

2. Основа за изготвяне на междинния съкратен консолидиран финансов отчет

Този междинен съкратен консолидиран финансов отчет за период от девет месеца до 30 септември 2020 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 2019 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 2019 г.), освен ако не е посочено друго.

Групата притежава 100% участие в Monbat Batterien GmbH (Австрия) и Monbat Holding Tunisia B.V. (Холандия) към 30.09.2020 и 31.12.2019, и 30.09.2019 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. В допълнение поради нематериалност и с цел намаляване административната тежест за финансова отчетност, резултатите на новопридобитите дружества през 2019 година дружества – STC S.r.l. (25 юли 2019 г.) и Monbat South Africa Proprietary Ltd (февруари 2019 г.) не са консолидирани в междинния консолидиран отчет за доходите към 30.09.2020 г., както и към съпоставимия период. Като за целите за изготвяне на междинния отчет за финансовото състояние към 30.09.2020 г. са използвани последните отчетени балансови стойности на активите и пасивите на дружествата към 31.12.2019 г.

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.

Нови и изменени стандарти и разяснения

КРМСФО 23 Несигурност при третиране на данъци върху дохода

Разяснението влиза в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2019 г., като се позволява по-ранното му прилагане. Разяснението разглежда счетоводното отчитане на данъците върху дохода, когато данъчното третиране е свързано с несигурност, която засяга прилагането на МСС 12. Разяснението предоставя насоки относно несигурни данъчни третираня поотделно или заедно, проверки от данъчните органи, приложимия метод за отразяване на несигурността и счетоводно отчитане на промени във фактите и обстоятелствата. Възприемането на изменението не е оказало влияние върху финансовото състояние или резултати от дейността на Групата

МСФО 9 Финансови инструменти: класификация и оценяване (Изменения): Характеристики на предсрочно погасяване с отрицателно компенсиране

Измененията, които са в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2019 г., като се позволява по-ранното им прилагане, предлагат промяна в МСФО 9 за конкретни финансови активи, които в противен случай биха имали договорни парични потоци, които са единствено плащания на главница и лихва, но не отговарят на условието за допустимост

единствено в резултат от наличието на характеристики на предсрочно погасяване с отрицателно компенсиране. По-конкретно, за финансови активи, с характеристики на предсрочно погасяване, които биха могли да доведат до отрицателно компенсиране, измененията изискват финансовият актив да се оценява по амортизирана стойност или по справедлива стойност през друг всеобхватен доход, в зависимост от оценката на бизнес модела, по който той се държи. Възприемането на измененията не е оказало влияние върху финансовото състояние или резултати от дейността на Групата

МСС 28 Инвестиции в асоциирани предприятия (Изменения): Дългосрочни участия в асоциирани и съвместни предприятия

Измененията са в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2019 г., като се позволява по-ранното им прилагане. Измененията разясняват, че МСФО 9 Финансови инструменти е приложим по отношение на дългосрочни участия в асоциирани и съвместни предприятия, които по своята същност представляват част от нетната инвестиция в асоциираните или съвместните предприятия, но по отношение на които не се прилага метода на собствения капитал. Предприятието прилага МСФО 9 към тези дългосрочни участия преди да приложи МСС 28. При прилагането на МСФО 9 предприятието не взема под внимание корекции в балансовата стойност на дългосрочните участия, които възникват в резултат от прилагането на МСС 28. Възприемането на измененията не е оказало влияние върху финансовото състояние или резултати от дейността на Групата

МСС 19 Доходи на наети лица (Изменения): Изменения, съкращения и уреждания на плана

Измененията са в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2019 г., като се позволява по-ранното им прилагане. Измененията изискват от предприятията да използват актуализирани актюерски предположения за определяне на разходите за текущ стаж и нетната лихва за оставащия период от годишния отчетен период след извършването на промяна в плана, съкращение или уреждане. Също така, измененията разясняват начина, по който счетоводното отчитане на промяната в плана, съкращението или уреждането влияят върху изискванията за таван на актива. Възприемането на измененията не е оказало влияние върху финансовото състояние или резултати от дейността на Групата

Годишни подобрения на МСФО Цикъл 2015-2018

В цикъла 2015-2018 година от проекта за годишни подобрения в МСФО, БМСС публикува изменения, които ще влязат в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2019 г. Обобщение на измененията по съответните стандарти е представено по-долу:

- МСФО 3 Бизнес комбинации и МСФО 11 Съвместни споразумения – разяснение относно счетоводното отчитане на държани преди това дялове в съвместни дейности;
- МСС 12 Данъци върху дохода – разяснение относно последствията от гледна точка на данъците върху дохода от плащания във връзка с финансови инструменти, класифицирани като собствен капитал;
- МСС 23 Разходи по заеми – разяснение относно разходите по заеми, отговарящи на условията за капитализиране.

Възприемането на измененията не е оказало влияние върху финансовото състояние или резултати от дейността на Групата.

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

По-долу са представени накратко публикуваните стандарти, които все още не са действащи или не са приложени по-рано от Групата към датата на издаване на настоящия финансов отчет. Оповестено е как в разумна степен може да се очаква да бъдат повлияни оповестяванията, финансовото състояние и резултатите от дейността, когато Групата възприеме тези стандарти за първи път. Това се очаква да стане, когато те влязат в сила.

МСФО 17: Застрахователни договори

Стандартът влиза в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2021 г., като се позволява по-ранното му прилагане, при условие че Групата прилага също МСФО 15 Приходи по договори с клиенти и МСФО 9 Финансови инструменти. МСФО 17 Стандартът все още не е приет от ЕС. Той не е приложим за Групата.

МСФО 3 Бизнес комбинации (Изменения): Дефиниция за бизнес

Измененията са в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2020 г., като се позволява по-ранното им прилагане. Измененията разясняват минималните изисквания за бизнес и ограничават дефиницията за бизнес. Измененията също така премахват преценката, дали пазарните участници са в състояние да променят липсващи елементи, предоставят насоки, подпомагащи дружествата в преценката, дали придобитият процес е съществен и въвеждат незадаължителен тест за концентрация на справедлива стойност. Тези изменения все още не са приети от ЕС. Групата ще анализира и оцени ефектите от измененията върху финансовото състояние или резултатите от дейността.

Изменения в МСС 1 Представяне на Финансови Отчети и МСС 8 Счетоводна Политика, Промени в Счетоводните Приблизителни Оценки и Грешки: Дефиниция за същественост

Измененията са в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2020 г., като се позволява по-ранното им прилагане. Измененията разясняват дефиницията за същественост и как трябва да бъде прилагана тя, като предоставят практически насоки, които до сега са били включени в други МСФО. Измененията също така поясняват, че съществеността зависи от естеството и значимостта на информацията. Групата ще анализира и оцени ефектите от измененията върху финансовото състояние или резултатите от дейността.

Концептуална рамка за финансово отчитане

БМСС публикува Изменената Концептуалната рамка за финансово отчитане на 29 март 2018 г., която е в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2020 г. Концептуалната рамка представя концепциите за финансовото отчитане, разработване на стандарти, насоки относно изготвянето на последователни счетоводни политики и насоки към разбирането и интерпретирането на стандартите. Основните промени, въведени в ревизираната Концептуална рамка за финансово отчитане, са свързани с концепцията за оценка, включително факторите, които следва да се вземат предвид при избора на база за оценка, и концепцията за представяне и оповестяване, включително и кои доходи и разходи се класифицират в друг всеобхватен доход. Концептуалната рамка също така предоставя актуализирани определения за актив и пасив и критерии за тяхното признаване във финансовите отчети. Групата ще анализира и оцени ефектите от измененията върху финансовото състояние или резултатите от дейността.

Реформа на референтните показатели на лихвените проценти - МСФО 9, МСС 39 и МСФО 7 (Изменения)

Измененията са в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2020 г. и трябва да се прилагат ретроспективно. Позволява се и по-ранното им прилагане. През септември 2019 г. Съвета по международните счетоводни стандарти (СМСС) публикува изменения на МСФО 9, МСС 39 и МСФО 7, с което приключи фаза 1 от работата си в отговор на ефектите върху финансовото отчитане от реформата на междубанковите лихвени проценти. Фаза 2 ще се фокусира върху проблеми, които могат да възникнат, когато лихвените показатели бъдат заменени с безрискови лихвени проценти. Публикуваните изменения, адресират проблеми, възникващи докато трае замяната на съществуващите лихвени показатели с алтернативни лихвени показатели. Адресират се ефектите върху специфични случаи на отчитане на хеджиране по МСФО 9 Финансови инструменти и МСС 39 Финансови инструменти: Признаване и оценяване, в които се налага ориентиран към бъдещето анализ. Измененията предвиждат временни облекчения, приложими към изискванията при хеджиране, в случаите в които спазването на тези изисквания е пряко повлияно от реформата на референтните показатели. Промените позволяват отчитането на хеджирането да продължи в периода на несигурност до замяната на съществуващите референтни лихвени показатели с алтернативни безрискови лихвени показатели. Направени са изменения и в МСФО 7 Финансови инструменти: Оповестяване, съгласно които се изисква представянето на допълнителна информация за несигурността при хеджиране в резултат на реформата. Групата ще анализира и оцени ефектите от измененията върху финансовото състояние или резултатите от дейността.

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

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

2.1. Промени в приблизителните оценки

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

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

При изготвянето на представения междинен съкратен консолидиран финансов отчет значимите преценки на ръководството при прилагането на счетоводните политики на Групата и основните източници на несигурност на счетоводните приблизителни оценки не се различават от тези, оповестени в годишния консолидиран финансов отчет на Групата към 31 декември 2019 г., с изключение на промените в приблизителната оценка на провизията за разходи за данъци върху дохода.

2.2. Управление на риска относно финансови инструменти

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

Междинният съкратен консолидиран финансов отчет не включва цялата информация относно управлението на риска и оповестяванията, изисквани при изготвянето на годишни консолидирани финансови отчети, и следва да се чете заедно с годишния консолидиран финансов отчет на Групата към 31 декември 2019 г. Не е имало промени в политиката за управление на риска относно финансови инструменти през периода.

3. Значими събития и сделки през периода

- Няма значителен спад, в приемането на по-мощни проекти. Освен това Групата има няколко дългосрочни договори с част от своите клиенти.
- Основните клиенти на Групата не са имали финансови затруднения. Оценката на събираемостта на търговските вземания към 30 септември 2020 г. е добра.
- През деветмесечието на 2020 година, Монбат АД е увеличил капитала на дъщерното дружество Монбат Холдинг Германия с 5 281 хил. лева чрез придобиване на акции.
- През януари 2020 г. Монбат АД учреди дружество Монбат Ен Би Пи ЕАД с капитал 50 хил. лв..
- Коронавирусът (COVID-19) беше потвърден от Световната здравна организация в началото на 2020 и се разпространи от Китай из целия свят, причинявайки нарушения на обичайната дейност на бизнеса. В повечето държави беше обявено извънредно положение заради коронавируса и бяха въведени засилени противоепидемични мерки и ограничения.

Основните рискове идентифицирани от Ръководството във връзка с оперативна дейност на Групата, които са пряко или косвено последствие от коронавируса, както и предприетите мерки за адресиране на същите са:

- 1) Намаление на продажбите, поради проблеми с транспортирането на произведената продукция

Мерки:

- обследване на възможността за алтернативни транспортни решения

- 2) Намалено търсене на акумулаторни батерии, породено от ограниченията на движение и определена търговска дейност, прието от редица европейски държави

Мерки:

- диверсификация на продажбите към географски територии извън Европа
- производство на резерв от акумулаторни батерии с оглед утилизация на производствения капацитет на Дружеството и продажба при бъдещо увеличение в търсенето

- фокус върху производството и реализация на продуктови сегменти, които не са толкова засегнати от наложените ограничителни мерки - батерии, произвеждани по AGM технология или за които се наблюдава увеличение в търсенето - стационарни акумулаторни батерии с приложение телеком оператори

3) Забава в плащанията от страна на клиенти

Мерки:

- стриктен преглед на забавените плащания и навременна комуникация към БАЕЗ за евентуални просрочия
- изготвяне на месечни прогнози с по-дълъг хоризонт на очакваните постъпления и нужните плащания и управление на паричния поток чрез предоговаряне на търговски условия

4) Невъзможност за пълно вътрешно-групово осигуряване на олова и оловни сплави, нужни за производството на акумулаторни батерии, поради потенциално ограничение на производствената дейност на рециклиращия завод в Италия - Пиомбифера Италиана

Мерки:

- обследване на възможността за намиране на алтернативни доставчици
- увеличение на събираемостта на олово-съдържащи материали в другите дъщерни компании на Групата.

5) Спад в борсовата цена на оловото

Мерки:

- обследване на възможността за частично индексирание на продажните цени в стартерната продуктова група
- неиндексирание на продажните цени в продуктовете групи, които показват увеличено търсене – стационарни акумулаторни батерии.

6) Нарушение на веригата на доставки на основни материали, нужни за производството на акумулаторни батерии

Мерки:

- обезпечаване с буферни количества на материали от доставчици в критични географски територии като Италия, Англия и Турция.

7) Липса на работна ръка, поради заболяване на служители с COVID-19.

Мерки:

- предприети са всички препоръчани мерки за ограничаване разпространението на заразата включително чрез информирание на служителите за изпълнение на същите, осигуряване на защитни предпазни средства и дезинфектанти, ограничаване на пътуванията, ограничаване достъпа на външни лица, промотиране на работата от вкъщи.

Няма прекратени доставки на суровини и материали, необходими за обезпечаване на производствения процес на този етап. Няма съществени забавяния в събираемостта на вземания от клиенти.

Към датата на изготвяне на този съкратен междинен консолидиран финансов отчет на база последния приключен отчетен период до септември 2020 година, въпреки тежката икономическа обстановка, породена от пандемията, която пряко афектира продажбите на акумулаторни батерии във втората половина на март, април и май месец, както и събираемостта на олово-съдържащи материали през същия период, Групата бележи ръст в реализираната ЕБИТДА спрямо съпоставимия период до септември 2019 година. Добрите резултати са продиктувани от високите обеми на продажби на акумулаторни батерии през месец юни, юли, август и септември както и високата събираемост на олово-съдържащи материали за същите периоди като юли месец 2020 година е рекорден спрямо историческите съпоставими периоди на Групата от гледна точка на реализирани бройки оловно-кисели батерии. Освен ръста в реализираните натуре на акумулаторни батерии през юли, август и септември 2020 година спрямо съпоставимия период за 2019 година, мерките, описани в точка 5 по-горе, оказаха позитивен ефект върху реализираните резултати като митигираха ефекта от междинния спад на борсовия индекс на оловото. В допълнение към септември 2020 г. се забелязва и съществен ръст в реализираните натуре на стационарни батерии като този продуктов сегмент носи повече добавена стойност на оловен еквивалент реализирана продукция спрямо останалите продуктови сегменти на Групата.

Позитивните тенденции в реализацията на готова продукция и събираемост на олово-съдържащи материали се запазват и през октомври месец като същия е исторически рекорден от гледна точка на продадени бройки акумулаторни батерии и очакванията на ръководството са ЕБИТДА за 2020 година да отбележи ръст спрямо ЕБИТДА за 2019 година.

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

4. Отчитане по сегменти

В сравнение с последния годишен консолидиран финансов отчет в базата за определяне на сегментите или оценяването на печалбата или загубата на сегментите не е настъпила промяна.

	Производство оловно- киселинни акумулаторни батерии	Производство литиево-йонни акумулаторни батерии	Рециклиране олова и сплавите им	Инвестиция в Италия	Общо септември 2020
	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.
Приходи от:					
- външни клиенти	194 131	1 421	24 014	952	220 518
- междусегментни приходи	77 190	1 217	146 835	14 269	239 511
Приходи на сегмента	271 321	2 638	170 849	15 221	460 029

	Производство оловно- киселинни акумулаторни батерии	Производство литиево-йонни акумулаторни батерии	Рециклиране олова и сплавите им	Инвестиция в Италия	Общо септември 2019
	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.
Приходи от:					
- външни клиенти	200 465	1803	29 009	1984	233 261
- междусегментни приходи	103 019	976	142 828	13005	259 828
Приходи на сегмента	303 484	2779	171 837	14989	493 089

	30 септември 2020 '000 лв.
Активи	
Общо активи на сегментите	889 861
Консолидация	(423 884)
Активи на Групата	465 977

	30 септември 2020 '000 лв.
Пасиви	
Общо пасиви на сегментите	498 911
Консолидация	(255 217)
Пасиви на Групата	243 694

	Декември 2019 '000 лв.
Активи	
Общо активи на сегментите	866 283
Консолидация	(397 738)
Активи на Групата	468 545

	Декември 2019 '000 лв.
Пасиви	
Общо пасиви на сегментите	486 963
Консолидация	(233 935)
Пасиви на Групата	253 028

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 2020 ‘000 лв.	За 9 месеца към 30 септември 2019 ‘000 лв. преизчислен
Печалба		
Общо печалба на сегментите	14 625	15 834
Елиминиране на печалбата от сделки между сегментите	(480)	(758)
Оперативна печалба на Групата	14 145	15 076
Финансови разходи	(3 862)	(3 775)
Финансови приходи	970	939
Други финансови позиции	(1 541)	(188)
Печалба на Групата преди данъци	9 712	12 052

5. 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 2020 г.	Софтуер ‘000 лв.	Търговски марки ‘000 лв.	Продукти от развойна дейност ‘000 лв.	Лиценз ионни права ‘000 лв.	Други ‘000 лв.	Общо ‘000 лв.
Брутна балансова стойност						
Салдо към 1 януари 2020 г.	885	1 430	4 659	3 515	333	10 822
Новопридобити активи, закупени	54	-	1 334	476	138	2 002
Отписани	(6)	-	-	-	-	(6)
Салдо към 30 септември 2020 г.	933	1 430	5 993	3 991	471	12 818
Амортизация						
Салдо към 1 януари 2020 г.	(623)	(1 255)	(68)	-	(93)	(2 039)
Амортизация за периода	(82)	(21)	-	-	(143)	(246)
Салдо към 30 септември 2020 г.	(705)	(1 276)	(68)	-	(236)	(2 285)
Балансова стойност към 30 септември 2019 г.	228	154	5 925	3 991	235	10 533

За периода към 31 декември 2019 г.	Софтуер	Търговски марки	Продукти от развойна дейност	Лиценз ионни права	Други	Общо
	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.
Брутна балансова стойност						
Салдо към 1 януари 2019 г.	642	1 370	1 318	-	296	3 626
Новопридобити активи, закупени	196	60	1 798	3 515	37	5 606
Придобити чрез бизнес комбинации	47	-	1 543	-	-	1 590
Салдо към 31 декември 2019 г.	885	1 430	4 659	3 515	333	10 822
Амортизация						
Салдо към 1 януари 2019 г.	(510)	(1 222)	-	-	(60)	(1 792)
Амортизация за периода	(113)	(33)	(68)	-	(33)	(247)
Салдо към 31 декември 2019 г.	(623)	(1 255)	(68)	-	(93)	(2 039)
Балансова стойност към 31 декември 2019 г.	262	175	4 591	3 515	240	8 783

6. Имоти, машини и съоръжения

Имотите, машините и съоръженията на Групата включват земи, сгради, машини и оборудване, съоръжения, транспортни средства, стопански инвентар и разходи за придобиване на дълготрайни материални активи. Балансовата стойност може да бъде анализирана, както следва:

За периода към 30 септември 2020 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 2020 г.	13 693	85 717	147 523	40 272	11 007	6 453	15 881	320 546
Новопридобити активи	83	72	998	489	883	129	9 701	12 355
Отписани активи	-	(29)	(198)	(126)	(153)	-	(300)	(806)
Прехвърляне на активи	-	516	4 924	368	46	122	(5 976)	-
Салдо към 30 септември 2020 г.	13 776	86 276	153 247	41 003	11 783	6 704	19 306	332 095
Амортизация	-							
Салдо към 1 януари 2020 г.	-	(21 883)	(97 087)	(14 233)	(7 658)	(5 461)	-	(146 322)
Амортизация	-	(2 192)	(7 452)	(1 636)	(507)	(296)	-	(12 083)
Отписана	-	10	181	4	153	-	-	348
Салдо към 30 септември 2020 г.	-	(24 065)	(104 358)	(15 865)	(8 012)	(5 757)	-	(158 057)
Балансова стойност към 30 септември 2020 г.	13 776	62 211	48 889	25 138	3 771	947	19 306	174 038

За годината към 31 декември 2019 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 2019 г.	12 506	78 652	133 724	37 126	12 314	5 314	16 983	296 619
Рекласификация към активи с право на ползване	-	-	-	-	(2 365)	-	-	(2 365)
Рекласификация от материални запаси	-	-	-	-	-	865	-	865
Новопридобити активи	484	2 511	2 533	1 116	1 027	244	15 134	23 049
Придобити чрез бизнес комбинации	165	2 683	133	89	41	-	9	3 120
Отписани активи	-	-	(483)	(206)	(53)	-	-	(742)
Прехвърляне на активи	538	1 871	11 616	2 147	43	30	(16 245)	-
Салдо към 31 декември 2019 г.	13 693	85 717	147 523	40 272	11 007	6 453	15 881	320 546
Амортизация								
Салдо към 1 януари 2019 г.	-	(18 382)	(87 789)	(12 435)	(7 273)	(4 436)	-	(130 315)
Рекласификация към активи с право на ползване	-	-	-	-	334	-	-	334
Амортизация за периода	-	(3 501)	(9 610)	(1 987)	(748)	(1 026)	-	(16 872)
Отписана амортизация	-	-	312	189	29	1	-	531
Салдо към 31 декември 2019 г.	-	(21 883)	(97 087)	(14 233)	(7 658)	(5 461)	-	(146 322)
Балансова стойност към 31 декември 2019 г.	13 693	63 834	50 436	26 039	3 349	992	15 881	174 224

7. 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.

8. Акционерен капитал

Регистрираният капитал на Групата се състои от 39 000 000 на брой обикновени акции с номинална стойност в размер на 1.00 лв за акция. Всички акции са с право на получаване на дивидент и ликвидационен дял и представляват един глас от Общото събрание на акционерите на Групата.

Към 30.09.2020 г. 10 946 бр. акции са обратно изкупени.

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

	За периода към 30 септември 2020	За периода към 31 декември 2019
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 септември 2020	30 септември 2020	31 декември 2019	31 декември 2019
	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	2 553 813	6.55
ЗУПФ Алианц България	2 069 948	5.31	2 069 948	5.31
Други физически и юридически лица	6 824 259	17.50	6 853 310	17.57
	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

9. Заеми

Заемите включват следните финансови пасиви:

	Текущи		Нетекучи	
	30 септември 2020 ‘000 лв.	31 декември 2019 ‘000 лв.	30 септември 2020 ‘000 лв.	31 декември 2019 ‘000 лв.
Финансови пасиви, отчитани по амортизирана стойност:				
Други банкови заеми	119 641	114 799	14 007	23 060
Общо балансова стойност	119 641	114 799	14 007	23 060

9.1. Заеми, отчитани по амортизирана стойност

Описание на договорите за банкови заеми:

1. Райфайзенбанк ЕАД

Договор от 25.02.2014

Дата на падеж: 15.02.2016

Размер на кредита: 3 200 000 EUR

Вид на кредита: Револювиращ

Лихви и комисионни: 1 М 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, 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: 30.11.2020 г.

Залог върху МСО 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 30.09.2020 г. в размер на 9 199 891 EUR или 17 993 424 лв.

2. Юробанк България АД

Договор № 339/07.12.2004 г.

Дата на падеж: 01.09.2006 г.

Размер на кредита: 2 200 000 EUR

Вид на кредита: Кредитна линия

Лихви и комисионни: 3 М Sofibor + надбавка

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

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

Дата на падеж: 01.09.2021 г.

Усвоена сума към 30.09.2020 г. в размер на 18 971 172 лв.

3. Юробанк България АД

Договор № 100-972 от 23.11.2010 г.

Дата на падеж: 29.08.2011 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 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 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: 01.09.2021 г.

Размер на кредита: 1 955 830 лева

Вид на кредита: Кредитна линия

Лихви и комисионни: 3 M Sofibor + надбавка

Обезпечения: Запис на заповед за 1,955,830 лева.

Усвоена сума към 30.09.2020 г. в размер на 1 917 648 лв.

4. Хишо Ное Групе банк АГ

Договор за кредит от 16.05.2014 г.

Дата на падеж: 03.10.2018 г.

Размер на кредита: 10 000 000 EUR

Вид на кредита: Инвестиционен

Лихви и комисионни: 3 M EURIBOR + надбавка

Обезпечения: Особен залог върху 85% от притежаваните от Монбат АД акции в Монбат Рисайклинг ЕАД.

С допълнително споразумение от 20.07.2018 от 10.07.2020 г. кредитът намалява размера си.

Дата на падеж 05.12.2021 г.

Размер на кредита: 8 000 000 EUR

Лихви и комисионни: 6 M EURIBOR + надбавка

Усвоена сума към 30.09.2020 г. в размер на 6 000 000 евро или 11 734 980 лв.

5. Банка ДСК ЕАД

Дог.№1675/16.09.2015 г.

Дата на падеж: 10.09.2021 г.

Размер на кредита: 2 500 000 евро

Вид на кредита: за оборотни средства

Лихви: 1 M EURIBOR+надбавка

Обезпечение: Особен залог върху вземания и ДМА.

Усвоена сума към 30.09.2020 г. в размер на 2 500 000 евро или 4 889 575 лв.

6. 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 M SOFIBOR+надбавка

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

Дата на падеж: 10.09.2021 г.

Първи по ред залог върху ДМА собственост на Монбат АД.

Следващ по ред особен залог върху вземания.

Усвоена сума към 30.09.2020 г. в размер на 8 997 883 лева

7. Райфайзенбанк България ЕАД

Дог. от 09.11.2015 г.

Дата на падеж: 30.11.2020 г.
Размер на кредита: 490 000 лева
Вид на кредита: Овърдрафт
Лихви: 1 М SOFIBOR+надбавка
Обезпечение: Необезпечен
Усвоена сума към 30.09.2020 г. в размер на 488 952 лева.

8. Хипо Ное Групе банк АГ

Дог. от 21.07.2016 г.
Дата на падеж: 05.12.2021 г.
Размер на кредита: 3 600 000 EUR
Вид на кредита: Инвестиционен
Лихви: 6 М EURIBOR+надбавка
Обезпечение: Втори особен залог върху 85% от притежаваните от Монбат АД акции в Монбат Рисайклинг ЕАД.
С допълнително споразумение от 21.07.2018 г. кредитът увеличава размера си.
Размер на кредита: 5 000 000 EUR
Вид на кредита: За оборотни средства
Лихви и комисионни: 6 М EURIBOR + надбавка
Усвоена сума към 30.09.2020 г. в размер на 4 285 714 EUR или 8 382 128 лева.

9. Юробанк България АД

Дог. от 05.10.2017 г.
Дата на падеж: 30.09.2020 г.
Размер на кредита: 2 556 459 евро.
Вид на кредита: Кредетна линия
Лихви: 3 М EURIBOR+надбавка
Обезпечение: Първи по ред особен залог върху съвкупност от вземания от трети лица.
Усвоена сума към 30.09.2020 г. в размер на 2 036 071 EUR или 3 982 210 лв.

10. Картови сметки с кредитен лимит от 50 хил. лв. и усвоени суми към 30.09.2020 г. в размер на 1 хил. лв.

11. ОББ АД

Дог. N 1317/18.03.2016
Дата на падеж: 19.01.2021
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 30.09.2020 г. в размер на 4 494 571 EUR или 8 790 617 лв..

12. ОББ АД

Дог.1318/18.03.2016
Дата на падеж: 20.03.2021
Размер на кредита: 5 035 000 евро.
Вид на кредита: Инвестиционен кредит
Лихви : 3 М EURIBOR+надбавка

Обезпечения: Поземлен имот с идентификационен номер 72624.603.300., в едно с построените върху него сгради. Поземлен имот с идентификационен номер 72624.603.190., 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., в едно 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 30.09.2020 г. в размер на 629 368 EUR или 1 230 937 лв.

13. Райфайзенбанк Румъния

Дог N 80046/IS/2017 г.

Дата на падеж: 30.11.2020 г.

Размер на кредита: 5 000 000 евро

Вид на кредита: Кредитна линия

Лихви и комисионни: 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 30.09.2020 г. в размер на 5 000 000 евро или 9 779 150 лв.

14. Райфайзенбанк ЕАД

Дог. От 15.07.2015 г.

Дата на падеж: 30.11.2020 г.

Размер на кредита: 3 000 000 евро

Вид на кредита: Кредитна линия

Лихви и комисионни: 1 M 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 30.09.2020 г. в размер на 3 000 000 евро или 5 867 490 лв.

15. Райфайзенбанк ЕАД

Дог. От 30.06.2016 г.

Дата на падеж: 25.05.2022 г.

Размер на кредита: 2 200 000 евро

Вид на кредита: Кредитна линия

Лихви и комисионни: 1 M EURIBOR + надбавка

Обезпечения: Първи по ред особен залог върху вземания към банката

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

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

Остатък към 30.09.2020 г. в размер на 1 172 505 евро или 2 293 221 лв.

16. Юробанк България АД

Договор N 196/2016 г.

Дата на падеж: 30.09.2021 г.

Размер на кредита 1 500 000 евро

Вид на кредита : за оборотни средства

Лихви 3 M 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 30.09.2020 г. 2 074 527 евро или 4 057 421 лв.

17. Райфайзен Банк Сърбия

Договор от 15.04.2019 г.
Дата на падеж: 30.11.2020г.
Размер на кредита 3 000 000 EUR.
Вид на кредита : за оборотни средства
Лихви 1 М EURIBOR +надбавка
Обезпечение: Първи по ред особен залог върху материални запаси
Остатък към 30.09.2020 г. 3 000 000 евро или 5 867 490 лв.

18. Прокредит Банк Сърбия

Договор от 24.06.2020 г.
Дата на падеж: 24.06.2023г.
Размер на кредита 1 500 000 EUR.
Вид на кредита : за оборотни средства
Лихви 1 М EURIBOR +надбавка
Обезпечение: Запис на заповед, издадена от дружеството
Остатък към 30.09.2020 г. 1 500 000 евро или 2 933 745 лв.

19. Прокредит Банк Сърбия

Договор от 24.06.2020 г.
Дата на падеж: 24.06.2021г.
Размер на кредита 450 000 EUR.
Вид на кредита : револвиращ
Лихви 6 М EURIBOR +надбавка
Обезпечение: Запис на заповед, издадена от дружеството
Остатък към 30.09.2020 г. 304 402 евро или 595 358 лв.

20. MEDIOCREDITO ITALIANO S.P.A.

Договор от 30.04.2019 г.
Дата на падеж: 31.03.2029 .
Размер на кредита 3 500 000 EURO
Вид на кредита : за оборотни средства
Лихви : 3М EURIBOR+надбавка
Остатък към 30.09.2020 г. 3 063 150 евро или 5 991 000 лв

21. MEDIOCREDITO CENTRALE SPA

Договор от 30.06.2018 г.
Дата на падеж: 08.06.2028
Размер на кредита 457 688 EURO
Вид на кредита : за оборотни средства
Лихви: фиксиран лихвен процент
Остатък към 30.09.2020 г. 429 264 евро или 839 568 лева

22. Други

Освен банковия заем описан в точка 19 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 31.12.2019 г. от 1,595 хил. лева.

Описание на договорите за заем от други финансови институции

23. 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 30.09.2020 г. в размер на 1 038 187 EUR или 2 030 517 лв.

24. 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-4бр. и токоизправителни системи тип CDR400/360V-10CH-5бр.

Усвоена сума към 30.09.2020 г. в размер на 186 815 EUR или 358 206 лв.

25. Райфайзен лизинг България ЕООД

Дог. от 036294-RF-001/21.12.2018 г.

Дата на падеж: 21.12.2023 г.

Размер на кредита: 743 143 евро.

Вид на кредита: Кредитна линия

Лихви: фиксирана лихва

Обезпечение: ConCast System

Усвоена сума към 30.09.2020 г. в размер на 447 717 EUR или 875 658 лв.

26. Райфайзен 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 30.09.2020 г. в размер на 307 432 EUR или 601 284 лв.

27. 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 30.09.2020 г. в размер на 220 766 EUR или 431 781 лв.

28. 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 30.09.2020 г. в размер на 250 836 EUR или 490 592 лв.

29. 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 30.09.2020 г. в размер на 399 355 EUR или 781 070 лв.

30. 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 30.09.2020 г. в размер на 176 678 EUR или 345 553 лв.

31. Райфайзен лизинг България ЕООД

Дог. 031216-RF-021/23.10.2018 г.

Дата на падеж: 23.10.2021 г.

Размер на кредита: 712 500 евро.

Вид на кредита: Кредитна линия

Лихви: фиксирана лихва

Обезпечение: Инсталация за преработка на полипропилен и производство на регранулат.

Усвоена сума към 30.09.2020 г. в размер на 272 997 EUR или 533 936 лв.

Групата има сключени договори за лизинг във връзка с продадени към ОББ Интерлийз ЕАД, Райфайзен 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.

10. Разходи за данъци върху дохода

Признатите разходи за данък са базирани на най-добрата преценка от страна на ръководството за очакваната средно претеглена годишна ставка за корпоративен данък. Използваната средно претеглена годишна ставка на корпоративния данък за 2020 г. и 2019 г. е 10%

11. Доход на акция и дивиденди

11.1. Доход на акция

Основният доход на акция е изчислен, като за числител е използвана нетната печалба, подлежаща на разпределение между акционерите на предприятието майка.

Среднопретегленият брой акции, използван за изчисляването на основния доход на акция, както и нетната печалба, подлежаща на разпределение между притежателите на обикновени акции, е представен, както следва:

	30 септември 2020	30 септември 2019
Печалба, подлежаща на разпределение, от продължаваща дейност (в лв.)	7 737 000	10 041 000
Средно претеглен брой акции	38 989 054	38 989 054
Основен доход на акция (в лв. за акция)	0.20	0.26

	30 септември 2020	30 септември 2019
Печалба, подлежаща на разпределение от продължаваща и преустановена дейност(в лв.)	-	11 957 000
Средно претеглен брой акции	-	38 989 054
Основен доход на акция (в лв. за акция)	-	0.31

11.2. Дивиденди

На ОСА, проведено 18.09.2020 г. е взето решение да не се разпределя дивидент.

До 30.06.2020 г. дружеството не е изплащало дивидент.

На ОСА, проведено 28.06.2019 г. е взето решение за разпределение на дивидент в размер на 4 000 000 лв., който е част от печалбата за 2018 г.

До 31.12.2019 г. дружеството е изплатило дивидент в размер на 3 948 639 лв.

12. Сделки със свързани лица

Свързаните лица на Групата включват собствениците, асоциирани предприятия, ключов управленски персонал и други описани по-долу. Ако не е изрично упоменато, транзакциите със свързани лица не са извършвани при специални условия и не са предоставяни или получавани никакви гаранции.

12.1. Сделки със собствениците (компанията майка)

	30 септември 2020 ‘000 лв.	30 септември 2019 ‘000 лв.
Покупка на стоки и услуги		
- покупка на материали от „Приста ойл Холдинг“ ЕАД	(14)	(15)
- покупка на услуги от „Приста ойл Холдинг“	(21)	(4)
	<u>(35)</u>	<u>(19)</u>
Продажба на стоки и услуги		
- продажба на стоки на „Приста ойл Холдинг“ ЕАД	598	1 035
- продажба на услуги на „Приста ойл Холдинг“ ЕАД	38	66
	<u>636</u>	<u>1 101</u>
Други сделки		
- предоставен депозит на Приста Ойл Холдинг ЕАД	1 998	-
- възстановен депозит от Приста Ойл Холдинг ЕАД	1 000	1 956
- начислена лихва по предоставен депозит на Приста Ойл Холдинг ЕАД	674	710

12.2. Сделки с други свързани лица

	30 септември 2020 ‘000 лв.	30 септември 2019 ‘000 лв.
Покупка на стоки и услуги		
- покупка на услуги от „Монбат Трейдинг“ ООД	(1 117)	(817)
	<u>(1 117)</u>	<u>(817)</u>
Продажба на стоки и услуги		
- продажба услуги на „Монбат Трейдинг“ ООД	36	36
	<u>36</u>	<u>36</u>
Други сделки		
- начислени лихви на „Монбат Трейдинг“ ООД	97	-
- отпуснати средства на „Монбат Трейдинг“ ООД	(1 082)	-

13.2 Сделки с ключов управленски персонал

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

	30 септември 2020 ‘000 лв.	30 септември 2019 ‘000 лв.
Краткосрочни възнаграждения:		
Заплати, включително бонуси	1 520	1 622
Разходи за социални осигуровки	22	21
Служебни автомобили	29	31
Общо краткосрочни възнаграждения	1 571	1 674
Общо възнаграждения	1 571	1 674

13. Разчети със свързани лица в края на периода

	30 септември 2020 ‘000 лв.	31 декември 2019 ‘000 лв.
Нетекущи вземания:		
- Монбат Холдинг Тунис БВ– предоставени средства	88	49
- Монбат Батериен ГМБХ– лихви	9	2
Общо нетекущи вземания	97	51

	30 септември 2020 ‘000 лв.	31 декември 2019 ‘000 лв.
Текущи вземания от:		
- Атанас Бобоков – предоставени средства	3 269	3 219
- Атанас Бобоков – начислени лихви	290	210
- Приста ойл холдинг ЕАД – предоставени средства	25 370	24 356
- Приста ойл холдинг ЕАД – търговски вземания	8 345	8 490
- Приста ойл холдинг ЕАД – лихви	2 056	1 384
- Приста ойл холдинг ЕАД – вземане, обезпечено с дялове на Левента ООД	2 481	2 481
- Пламен Бобоков – предоставени средства	1 830	1 830
- Пламен Бобоков – начислени лихви	125	71
- Монбат Трейдинг ООД – търговски вземания	5	5
- Монбат Трейдинг ООД – предоставени средства	4 082	3 000
- Монбат Трейдинг ООД – начислени лихви	102	5
- Монбат Еко проджект – предоставени средства	222	222
- Монбат Еко проджект – лихви	36	29
- Лубрико ЕООД – търговски вземания	448	448

- Лубрико ЕООД – лихви	119	113
- Торлашка среща – предоставени средства	160	160
- Торлашка среща – търговски вземания	8	-
- Приста Ойл Унгария–търговски вземания	-	2
- Приста Ойл Румъния–търговски вземания	2	-
- Монбат Батериен – търговски вземания	372	238
- Монбат Имобилен – търговски вземания	69	-
- Монбат Имобилен – предоставени средства	353	98
- Монбат Батериен – предоставени средства	244	196
- Battery Pro South Africa LTD – търговски вземания	719	719
- Други	5	5
	50 712	47 281

Нетекущи задължения към:

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

Текущи задължения към:

- Приста ойл холдинг ЕАД – задължения	24	12
	24	12

14. Корекция на съпоставимия период

Ред „Приходи от договори с клиенти“ в междинния съкратен консолидиран финансов отчет за доходите за периода януари-септември 2019 година е намален с 450 хил. лева, което представлява ефекта на про-рата начислението на бонуси към клиенти за очаквани реализирани обеми на продажби до края на годината, което начисление е във връзка с влезлия в сила МСФО 15.

Ред „Приходи от договори с клиенти“ в междинния съкратен консолидиран финансов отчет за доходите за периода януари-септември 2019 година е намален с 3 894 хил. лева, което представлява прихода от включени договори за лизинг, във връзка с продадени към лизингодателя ДМА.

Горните корекции не оказват влияние на годишния резултат за 2019 година, а само на съпоставимите периоди януари-септември 2019 и октомври-декември 2019.

15. Събития след края на отчетния период

Не са възникнали коригиращи събития или значителни некоригиращи събития между датата на междинния съкратен консолидиран финансов отчет и датата на одобрение за публикуването, освен оповестените такива в Годишния индивидуален и годишния консолидиран отчет на Монбат АД, изготвен към 31.12.2019 г., както и променята в членовете на СА вписана на 05 октомври 2020 г. Новите членове на СА са:

1. Флориан Хют
2. Петър Николов Бозаджиев
3. Йордан Атанасов Карабинов
4. Евелина Паавлова Славчева
5. Петър Христов Петров
6. Чавдар Дончев Данев
7. Димитър Николов Костадинов

16. Одобрение на междинния съкратен финансов отчет

Междинният съкратен консолидиран финансов отчет към 30 септември 2020 г. (включително сравнителната информация) е одобрен и приет от Съвета на директорите на 30 ноември 2020 г.