

Монбат АД

Междинен доклад за дейността  
Междинен съкратен консолидиран финансов отчет

31 март 2020 г.

**MONBAT**<sup>®</sup>  
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 3 месеца	За 3 месеца
		към 31 март 2020	към 31 март 2019
		‘000 лв.	‘000 лв. преизчислен
Приходи от договори с клиенти		71 822	79 854
Други оперативни приходи		204	1 489
Разходи за материали		(47 510)	(55 691)
Разходи за външни услуги		(7 189)	(7 481)
Разходи за персонала		(8 802)	(8 079)
Разходи за амортизация на нефинансови активи	5,6	(4 460)	(3 949)
Себестойност на продадените стоки и други текущи активи		(1 003)	(2 559)
Промени в наличностите на готовата продукция и незавършеното производство		2 276	5 700
Други разходи		(1 346)	(1 093)
Загуба от продажба на нетекущи активи		-	(1)
<b>Печалба от оперативна дейност</b>		<b>3 992</b>	<b>8 190</b>
Финансови разходи		(882)	(849)
Финансови приходи		319	300
Други финансови позиции		(544)	26
<b>Печалба преди данъци</b>		<b>2 885</b>	<b>7 667</b>
Разходи за данъци върху дохода		(733)	(871)
<b>Печалба за периода от продължаваща дейност</b>		<b>2 152</b>	<b>6 796</b>
Резултат от преустановена дейност		-	(487)
<b>Печалба за периода</b>		<b>2 152</b>	<b>6 309</b>
Печалба за периода, отнасяща се до:			
Неконтролиращото участие		(29)	(226)
Притежателите на собствен капитал на предприятието майка		<b>2 181</b>	<b>6 535</b>
Основен доход на акция от продължаваща дейност:	111.1	0.06	0.17
Основен доход на акция от продължаваща и преустановена дейност	111.1	-	0.17

Съставил:

/Белниколов и партньори ООД –  
Хенри Белниколов/  
Дата: 29.09.2020

Прокурист:

/Петър Петров /

## Междинен съкратен консолидиран отчет за финансовото състояние

Активи	Пояснение	31 март 2020 ‘000 лв.	31 декември 2019 ‘000 лв.
<b>Нетекущи активи</b>			
Други нематериални активи	5	9 144	8 783
Положителна репутация		753	753
Имоти, машини и съоръжения	6	175 928	174 224
Активи с право на ползване		3 122	3 355
Инвестиционни имоти		33 483	33 680
Вземания от свързани лица		63	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
<b>Нетекущи активи</b>		<b>224 068</b>	<b>222 421</b>
<b>Текущи активи</b>			
Материални запаси		98 456	97 926
Вземания по търговски заеми		821	767
Търговски вземания		54 398	61 003
Предоставени аванси		2 309	2 460
Вземания от свързани лица	133	49 178	47 281
Данъчни вземания		8 971	8 228
Вземане за данък върху доходите		230	346
Други вземания		3 819	4 200
Пари и парични еквиваленти		19 121	23 913
Текущи активи		<b>237 303</b>	<b>246 124</b>
<b>Общо активи</b>		<b>461 371</b>	<b>468 545</b>

Съставил:  
/Белниколов и партньори ООД – Хенри  
Белниколов/

Прокурист:  
/Петър Петров/

Дата: 29.09.2020

## Междинен съкратен консолидиран отчет за финансовото състояние (продължение)

Собствен капитал и пасиви	Пояснение	31 март 2020 ‘000 лв.	31 декември 2019 ‘000 лв.
<b>Собствен капитал</b>			
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		(3 032)	(2 635)
Неразпределена печалба		82 234	80 053
Собствен капитал, отнасящ се до собствениците на предприятието майка		215 785	214 001
Неконтролиращо участие		1 487	1 516
<b>Общо собствен капитал</b>		<b>217 272</b>	<b>215 517</b>
<b>Пасиви</b>			
<b>Нетекущи пасиви</b>			
Дългосрочни заеми	9	23 685	23 060
Задължения по лизинг		1 789	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		1 699	1 903
Отсрочени данъчни пасиви, нетно		5 602	5 579
Провизии		300	300
Дългосрочни задължения към персонала		765	765
Други нетекущи пасиви		420	-
Нетекущи пасиви		<b>91 125</b>	<b>89 938</b>

Съставил:  
/Белниколов и партньори ООД –  
Хенри Белниколов/  
Дата: 29.09.2020

Прокурист:  
/Петър Петров/

**Текущи пасиви**

Провизии		1 007	1 007
Краткосрочни задължения към персонала		3 834	4 136
Краткосрочни заеми	9	111 050	114 799
Задължения по лизинг		851	1 237
Търговски задължения		27 171	35 582
Краткосрочни задължения към свързани лица	133	16	12
Данъчни задължения		2 945	1 950
Задължения по договори с клиенти		2 342	933
Задължение за данък върху доходите		820	105
Финансирания		816	816
Други задължения		2 122	2 513
<b>Общо текущи пасиви</b>		<b>152 974</b>	<b>163 090</b>
<b>Общо пасиви</b>		<b>244 099</b>	<b>253 028</b>
<b>Общо собствен капитал и пасиви</b>		<b>461 371</b>	<b>468 545</b>

Съставил:

/Белниколов и партньори ООД – Хенри  
Белниколов/

Дата: 29.09.2020

Прокурист:

/Петър Петров/

## Междинен съкратен консолидиран отчет за промените в собствения капитал

Всички суми са представени в '000 лв.	Нота	Акционерен капитал	Премиен 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		-	-	-	-	2 181	2 181	(29)	2 152
Курсови разлики от преизчисляване на чуждестранни дейности		-	-	-	(397)	-	(397)	-	(397)
<b>Общо всеобхватен доход за годината</b>		-	-	-	(397)	2 181	1 784	(29)	1 755
Салдо към 31 март 2020 г.		38 989	28 538	69 056	(3 032)	82 234	215 785	1 487	217 272

Съставил:

/Белниколов и партньори ООД – Хенри

Белниколов/

Дата: 29.09.2020

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
<b>Салдо към 1 януари 2019 г. преизчислен</b>	<b>38 989</b>	<b>28 538</b>	<b>69 056</b>	<b>(2 636)</b>	<b>72 183</b>	<b>23 389</b>	<b>229 519</b>	<b>(7 448)</b>	<b>222 071</b>
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)
<b>Сделки със собствениците</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(4 000)</b>	<b>(23 389)</b>	<b>(27 389)</b>	<b>9 438</b>	<b>(17 951)</b>
Печалба за годината	-	-	-	-	11 870	-	11 870	(474)	11 396
Курсови разлики от преизчисляване на чуждестранни дейности	-	-	-	1	-	-	1	-	1
<b>Общо всеобхватен доход за годината</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1</b>	<b>11 870</b>	<b>-</b>	<b>11 871</b>	<b>(474)</b>	<b>11 397</b>
<b>Салдо към 31 декември 2019 г.</b>	<b>38 989</b>	<b>28 538</b>	<b>69 056</b>	<b>(2 635)</b>	<b>80 053</b>	<b>-</b>	<b>214 001</b>	<b>1 516</b>	<b>215 517</b>

Съставил:  
/Белниколов и партньори ООД –  
Хенри Белниколов/  
Дата: 29.09.2020

Прокурист:  
/Петър Петров/



## Междинен съкратен консолидиран отчет за паричните ПОТОЦИ

Пояснение	За 3 месеца	За 3 месеца
	към 31 март 2020 '000 лв.	към 31 март 2019 '000 лв. преизчислен
<b>Оперативна дейност</b>		
Постъпления от клиенти	80 553	89 671
Плащания към доставчици	(67 117)	(67 989)
Плащания към персонал и осигурителни институции	(7 818)	(7 483)
Постъпления от възстановени данъци, нетно	2 546	2 168
Други плащания за оперативната дейност	(572)	(812)
Нетен паричен поток от /използван за/ оперативна дейност	<b>7 592</b>	<b>15 555</b>
<b>Инвестиционна дейност</b>		
Придобиване на дълготрайни активи	(4 773)	(6 003)
Предоставени заеми	(2 304)	(3 437)
Постъпления от предоставени заеми	1 000	2 562
Нетен паричен поток използван за инвестиционна дейност	<b>(6 077)</b>	<b>(6 878)</b>
<b>Финансова дейност</b>		
Получени заеми	21 755	22 770
Плащания по получени заеми	(25 823)	(32 067)
Плащания по лизинг	(470)	(718)
Плащания на лихви	(1 413)	(1 832)
Други плащания за финансовата дейност	(147)	(213)
Нетен паричен поток от /използван за/ финансова дейност	<b>(6 098)</b>	<b>(12 060)</b>
<b>Нетна промяна в пари и парични еквиваленти</b>	<b>(4 583)</b>	<b>(3 383)</b>
Пари и парични еквиваленти в началото на периода	23 913	36 942
Загуба от валутна преоценка	(209)	(82)
<b>Пари и парични еквиваленти в края на периода</b>	<b>19 121</b>	<b>33 477</b>

Съставил:  
/Белниколов и партньори ООД – Хенри  
Белниколов/

Прокурист:  
/Петър Петров/

Дата: 29.09.2020

## 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.

Членове на Съвета на директорите са:

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

Към 31 март 2020 г., Дружеството се представлява от Изпълнителния директор Атанас Бобоков.

Крайната компания-майка на Дружеството 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 и негов прокурист.

### 2. Основа за изготвяне на междинния съкратен консолидиран финансов отчет

Този междинен съкратен консолидиран финансов отчет за период от три месеца до 31 март 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 31.03.2020 и 31.12.2018, и 31.03.2019 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 31.03.2020 г., както и към съпоставимия период. Като за целите за изготвяне на междинния отчет за финансовото състояние към 31.03.2020 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 компенсирание. По-конкретно, за финансови активи, с характеристики на предсрочно погасяване, които биха могли да доведат до отрицателно компенсирание, 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-мащабни 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 31 март 2020 г. е добра.
- През първо тримесечие на 2020 година, Групата е увеличила капитала на дъщерното дружество Монбат Холдинг Германия с 3 912 хил. лева чрез придобиване на акции.
- През януари 2020 г. Групата е учредила 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.

Към датата на изготвяне на отчета в Групата има регистрирани случаи на заразени от COVID-19 служители. 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 август 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 август 2019 година. Добрите резултати са продиктувани от високите обеми на продажби на акумулаторни батерии през месец юни и юли, 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 през юни, юли и август 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 август 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 септември месец като 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 март 2020
	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.
Приходи от:					
- външни клиенти	61 761	140	9 817	308	72 026
- междусегментни приходи	28 891	600	49 460	5 550	84 501
<b>Приходи на сегмента</b>	<b>90 652</b>	<b>740</b>	<b>59 277</b>	<b>5 858</b>	<b>156 527</b>

	Производство оловно- киселинни акумулаторни батерии	Производство литиево-йонни акумулаторни батерии	Рециклиране олова и сплавите им	Инвестиция в Италия	Общо март 2019
	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.
Приходи от:					
- външни клиенти	70 535	256	10 331	221	81 343
- междуsegmentни приходи	42 601	253	46 926	5 306	95 086
<b>Приходи на сегмента</b>	<b>113 136</b>	<b>509</b>	<b>57 257</b>	<b>5 527</b>	<b>176 429</b>

**Активи** **31 март 2020**  
**'000 лв.**

Общо активи на сегментите	861 060
Консолидация	(399 689)
<b>Активи на Групата</b>	<b>461 371</b>

**Пасиви** **31 март 2020**  
**'000 лв.**

Общо пасиви на сегментите	476 222
Консолидация	(232 123)
<b>Пасиви на Групата</b>	<b>244 099</b>

**Активи** **Декември**  
**2019**  
**'000 лв.**

Общо активи на сегментите	866 283
Консолидация	(397 738)
<b>Активи на Групата</b>	<b>468 545</b>

**Пасиви** **Декември**  
**2019**  
**'000 лв.**

Общо пасиви на сегментите	486 963
Консолидация	(233 935)
<b>Пасиви на Групата</b>	<b>253 028</b>

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 3 месеца към 31 март 2020 ‘000 лв.	За 3 месеца към 31 март 2019 ‘000 лв.
<b>Печалба</b>		
Общо печалба на сегментите	4 025	8 331
Елиминиране на печалбата от сделки между сегментите	(33)	(141)
Оперативна печалба на Групата	<b>3 992</b>	<b>8 190</b>
Финансови разходи	(882)	(849)
Финансови приходи	319	300
Други финансови позиции	(544)	26
<b>Печалба на Групата преди данъци</b>	<b>2 885</b>	<b>7 667</b>

## 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 31 март 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.
<b>Брутна балансова стойност</b>						
Салдо към 1 януари 2020 г.	885	1 430	4 659	3 515	333	10 822
Новопридобити активи, закупени	49	-	370	-	43	462
Салдо към 31 март 2020 г.	934	1 430	5 029	3 515	376	11 284
<b>Амортизация</b>						
Салдо към 1 януари 2020 г.	(623)	(1 255)	(68)	-	(93)	(2 039)
Амортизация за периода	(36)	(8)	-	-	(57)	(101)
Салдо към 31 март 2020 г.	(659)	(1 263)	(68)	-	(150)	(2 140)
<b>Балансова стойност към 31 март 2020 г.</b>	<b>275</b>	<b>167</b>	<b>4 961</b>	<b>3 515</b>	<b>226</b>	<b>9 144</b>

За периода към 31 декември 2019 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.
<b>Брутна балансова стойност</b>						
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
<b>Амортизация</b>						
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)
<b>Балансова стойност към 31 декември 2019 г.</b>	<b>262</b>	<b>175</b>	<b>4 591</b>	<b>3 515</b>	<b>240</b>	<b>8 783</b>

## 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 31 март 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.
<b>Брутна балансова стойност</b>								
Салдо към 1 януари 2020 г.	13 693	85 717	147 523	40 272	11 007	6 453	15 881	320 546
Новопридобити активи	-	184	1 116	68	355	35	4 044	5 802
Отписани активи	-	(29)	(77)	(10)	(262)	-	-	(378)
Прехвърляне на активи	-	404	1 542	151	23	45	(2 165)	-
<b>Салдо към 31 март 2020 г.</b>	<b>13 693</b>	<b>86 276</b>	<b>150 104</b>	<b>40 481</b>	<b>11 123</b>	<b>6 533</b>	<b>17 760</b>	<b>325 970</b>
<b>Амортизация</b>	-							
Салдо към 1 януари 2020 г.	-	(21 883)	(97 087)	(14 233)	(7 658)	(5 461)	-	(146 322)
Амортизация	-	(780)	(2 367)	(533)	(150)	(99)	-	(4 029)
Отписана	-	10	46	-	153	-	-	209
<b>Салдо към 31 март 2020 г.</b>	<b>-</b>	<b>(22 653)</b>	<b>(99 408)</b>	<b>(14 766)</b>	<b>(7 655)</b>	<b>(5 560)</b>	<b>-</b>	<b>(150 042)</b>
<b>Балансова стойност към 31 март 2020 г.</b>	<b>13 693</b>	<b>63 623</b>	<b>50 696</b>	<b>25 715</b>	<b>3 468</b>	<b>973</b>	<b>17 760</b>	<b>175 928</b>

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.
<b>Брутна балансова стойност</b>								
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)	-
<b>Салдо към 31 декември 2019 г.</b>	<b>13 693</b>	<b>85 717</b>	<b>147 523</b>	<b>40 272</b>	<b>11 007</b>	<b>6 453</b>	<b>15 881</b>	<b>320 546</b>
<b>Амортизация</b>								
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
<b>Салдо към 31 декември 2019 г.</b>	<b>-</b>	<b>(21 883)</b>	<b>(97 087)</b>	<b>(14 233)</b>	<b>(7 658)</b>	<b>(5 461)</b>	<b>-</b>	<b>(146 322)</b>
<b>Балансова стойност към 31 декември 2019 г.</b>	<b>13 693</b>	<b>63 834</b>	<b>50 436</b>	<b>26 039</b>	<b>3 349</b>	<b>992</b>	<b>15 881</b>	<b>174 224</b>

## 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 31.03.2020 г. 10 946 бр. акции са обратно изкупени.

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

	За периода към 31 март 2020 лв.	За периода към 31 декември 2019 лв.
Брой издадени и напълно платени акции:		
В началото на годината	38 989 054	38 989 054
Брой издадени и напълно платени акции	<b>38 989 054</b>	<b>38 989 054</b>
<b>Общ брой акции, оторизирани в края на периода</b>	<b>38 989 054</b>	<b>38 989 054</b>

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

	31 март 2020	31 март 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	2 553 813	6.55	2 553 813	6.55
ЗУПФ Алианц България	2 069 948	5.31	2 069 948	5.31
Други физически и юридически лица	6 853 310	17.57	6 853 310	17.57
	<b>39 000 000</b>	<b>100</b>	<b>39 000 000</b>	<b>100</b>
Изкупени собствени акции от други юрид. и физически лица	(10 946)	(0.03)	(10 946)	(0.03)
	<b>38 989 054</b>	<b>99.97</b>	<b>38 989 054</b>	<b>99.97</b>

## 9. Заеми

Заемите включват следните финансови пасиви:

	Текущи		Нетекучи	
	31 март 2020 ‘000 лв.	31 декември 2019 ‘000 лв.	31 март 2020 ‘000 лв.	31 декември 2019 ‘000 лв.
Финансови пасиви, отчитани по амортизирана стойност:				
Други банкови заеми	111 050	114 799	23 685	23 060
<b>Общо балансова стойност</b>	<b>111 050</b>	<b>114 799</b>	<b>23 685</b>	<b>23 060</b>

### 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: Революиращ

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 4/ 30.6.2016 г. се увеличава размер на кредита до 4 200 000 EUR.

С анекс м.06.2016 г. се увеличава размера на кредита до 9 200 000 EUR.

Дата на падеж: 15.05.2020 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 31.03.2020 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 EURIBOR + 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: 28.08.2020 г.

Усвоена сума към 31.03.2020 г. в размер на 18 969 396 лв.

#### 3. 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 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: 01.09.2020 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 31.03.2020 г. в размер на 1 918 028 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 г. кредитът намалява размера си.

Дата на падеж 31.07.2020 г.

Размер на кредита: 8 000 000 EUR

Лихви и комисионни: 6 M EURIBOR + надбавка

Усвоена сума към 31.03.2020 г. в размер на 8 000 000 евро или 15 646 640 лв.

Съгласно сключеното споразумение с Банката, Дружеството следва да поддържа ковенант във връзка с коефициент на консолидирания нетен дълг на Групата Монбат към EBITDA за финансовата 2019 г., който коефициент следва да е по-нисък от 3.5. Консолидираните финансови отчети на Групата за 2019 г. показват, че Дружеството е в нарушение на този ковенант.

#### **5. Банка ДСК ЕАД**

Дог.№1675/16.09.2015 г.

Дата на падеж: 10.09.2020 г.

Размер на кредита: 2 500 000 евро

Вид на кредита: за оборотни средства

Лихви: 1 M EURIBOR+надбавка

Обезпечение: Залог върху вземания, машини и оборудване.

Усвоена сума към 31.03.2020 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 0000 лв..

Дата на падеж: 10.09.2020 г.

Първи по ред залог върху ДМА собственост на Монбат АД.  
Следващ по ред особен залог върху вземания.  
Усвоена сума към 31.03.2020 г. в размер на 8 997 883 лева

#### **7. Райфайзенбанк България ЕАД**

Дог. от 09.11.2015 г.  
Дата на падеж: 15.05.2020 г.  
Размер на кредита: 490 000 лева  
Вид на кредита: Овърдрафт  
Лихви: 1 М SOFIBOR + надбавка  
Обезпечение: Необезпечен  
Усвоена сума към 31.03.2020 г. в размер на 0 лева.

#### **8. Хипо Ное Групе банк АГ**

Дог. от 21.07.2016 г.  
Дата на падеж: 21.07.2023 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.  
Дата на падеж 31.07.2023 г.  
Размер на кредита: 5 000 000 EUR  
Вид на кредита: За оборотни средства  
Лихви и комисионни: 6 М EURIBOR + надбавка  
Усвоена сума към 31.03.2020 г. в размер на 5 000 000 EUR или 9 779 150 лева.  
Съгласно сключеното споразумение с Банката, Дружеството следва да поддържа ковенант във връзка с коефициент на консолидираният нетен дълг на Групата Монбат към EBITDA за финансовата 2019 г., който коефициент следва да е по-нисък от 3.5. Консолидираните финансови отчети на Групата за 2019 г. показват, че Дружеството е в нарушение на този ковенант. С оглед нарушението на ковенанта заемът е класифициран като текущ.

#### **9. Юробанк България АД**

Дог. от 05.10.2017 г.  
Дата на падеж: 30.09.2018 г.  
Размер на кредита: 2 556 459 евро.  
Вид на кредита: Кредетна линия  
Лихви: 3 М EURIBOR+надбавка  
С допълнително споразумение от 15.08.2019 г. падежът на договора е удължен до 30.09.2020г.  
Обезпечение: Първи по ред особен залог върху съвкупност от вземания от трети лица.  
Усвоена сума към 31.03.2020 г. в размер на 1 586 485 EUR или 3 102 895 лв.

**10. Картови сметки с кредитен лимит от 100 хил. лв. и усвоени суми към 31.03.2020 г. в размер на 12 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 31.03.2020 г. в размер на 4 499 945 EUR или 8 801 129 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 31.03.2020 г. в размер на 1 258 744 EUR или 2 461 889 лв.

## **13. Райфайзенбанк Румъния**

Дог N 80046/IS/2017 г.

Дата на падеж: 15.06.2020 г.

Размер на кредита: 5 000 000 евро

Вид на кредита: Кредитна линия

Лихви и комисионни: 1Week EURIBOR + надбавка

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

Залог на машини и залог на материални запаси.

Остатък към 31.03.2020 г. в размер на 4 910 958 евро или 9 605 000 лв

## **14. Райфайзенбанк ЕАД**

Дог. От 15.07.2015 г.

Дата на падеж: 30.09.2020 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 31.03.2020 г. в размер на 2 078 250 евро или 4 064 704 лв.

## **15. Райфайзенбанк ЕАД**

Дог. От 30.06.2016 г.

Дата на падеж: 25.05.2021 г.

Размер на кредита: 2 200 000 евро

Вид на кредита: Кредитна линия

Лихви и комисионни: 1 М EURIBOR + надбавка

Обезпечения: Първи по ред особен залог върху вземания към банката

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

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

Остатък към 31.03.2020 г. в размер на 1 404 626 евро или 2 747 209 лв.

#### **16. Юробанк България АД**

Договор N 196/2016 г.

Дата на падеж: 30.09.2020 г.

Размер на кредита 1 500 000 евро

Вид на кредита : за оборотни средства

Лихви 3 М EURIBOR +надбавка

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

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

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

Остатък към 31.03.2020 г. 2 132 773 евро или 4 171 341 лв.

#### **17. Райфайзен Банк Сърбия**

Договор от 15.04.2019 г.

Дата на падеж: 30.09.2020г.

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 31.03.2020 г. 3 000 000 евро или 5 867 490 лв.

#### **18. 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 31.03.2020 г. 3 238 011 евро или 6 333 000 лв

#### **19. 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 31.03.2020 г. 429 264 евро или 839 568 лева

#### **20. 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 31.03.2020 г. от 1,595 хил. лева.

### **Описание на договорите за заем от други финансови институции**

#### **21. 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 31.03.2020 г. в размер на 1 165 312 EUR или 2 279 153 лв.

## **22. 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 31.03.2020 г. в размер на 205 332 EUR или 401 594 лв.

## **23. 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 31.03.2020 г. в размер на 509 282 EUR или 996 069 лв.

## **24. 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 31.03.2020 г. в размер на 351 891 EUR или 688 239 лв.

## **25. 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 31.03.2020 г. в размер на 251 084 EUR или 491 077 лв.

## **26. 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 31.03.2020 г. в размер на 279 754 EUR или 547 152 лв.

### **27. 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 31.03.2020 г. в размер на 428 451 EUR или 837 977 лв.

### **28. 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 31.03.2020 г. в размер на 356 901 EUR или 698 037 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:

	31 март 2020	31 март 2019
Печалба, подлежаща на разпределение, от продължаваща дейност (в лв.)	2 181 000	6 796 000
Средно претеглен брой акции	38 997 000	38 997 000
<b>Основен доход на акция ( в лв. за акция)</b>	<b>0.06</b>	<b>0.17</b>

	31 март 2020	31 март 2019
Печалба, подлежаща на разпределение от продължаваща и преустановена дейност(в лв.)	-	6 535 000
Средно претеглен брой акции	-	38 997 000
<b>Основен доход на акция ( в лв. за акция)</b>	<b>-</b>	<b>0.17</b>

## 11.2. Дивиденди

На ОСА, проведено 18.09.2020 г. е взето решение да не се разпределя дивидент.  
До 31.03.2020 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)

	31 март 2020 '000 лв.	31 март 2019 '000 лв.
<b>Покупка на стоки и услуги</b>		
-покупка на материали от „Приста ойл Холдинг” ЕАД	(5)	(3)
-покупка на услуги от „Приста ойл Холдинг“	(4)	-
	<b>(9)</b>	<b>(3)</b>
<b>Продажба на стоки и услуги</b>		
- продажба на стоки на „Приста ойл Холдинг” ЕАД	422	567
- продажба на услуги на „Приста ойл Холдинг” ЕАД	14	30
	<b>436</b>	<b>597</b>

### Други сделки със собствениците (компанията майка)

-предоставен депозит на Приста Ойл ЕАД	1 998	-
-възстановен депозит от Приста Ойл ЕАД	1 000	-

- начислена лихва по предоставен депозит на Приста Ойл Холдинг ЕАД	224	254
---	-----	-----

## 12.2. Сделки с други свързани лица

	31 март 2020 ‘000 лв.	31 март 2019 ‘000 лв.
<b>Покупка на стоки и услуги</b>		
- покупка на услуги от „Монбат Трейдинг“ ООД	(460)	(265)
	<u>(460)</u>	<u>(265)</u>
<b>Продажба на стоки и услуги</b>		
- продажба услуги на „Монбат Трейдинг“ ООД	12	12
	<u>(12)</u>	<u>(12)</u>
<b>Други сделки</b>		
- начислени лихви на „Монбат Трейдинг“ ООД	26	-

## 13.2 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:

	31 март 2020 ‘000 лв.	31 март 2019 ‘000 лв.
<b>Краткосрочни възнаграждения:</b>		
Заплати, включително бонуси	558	587
Разходи за социални осигуровки	13	13
Служебни автомобили	15	16
Общо краткосрочни възнаграждения	<u>586</u>	<u>616</u>
<b>Общо възнаграждения</b>	<u>586</u>	<u>616</u>

## 13. Разчети със свързани лица в края на периода



	31 март 2020	31 декември 2019
	‘000 лв.	‘000 лв.
<b>Нетекущи вземания:</b>		
- Монбат Холдинг Тунис БВ– предоставени средства	59	49
- Монбат Батериен ГМБХ– лихви	4	2
	<b>63</b>	<b>51</b>

	31 март 2020	31 декември 2019
	‘000 лв.	‘000 лв.
<b>Текущи вземания от:</b>		
- Атанас Бобоков – предоставени средства	3 269	3 219
- Атанас Бобоков – начислени лихви	234	210
- Приста ойл холдинг ЕАД – предоставени средства	25 354	24 356
- Приста ойл холдинг ЕАД – търговски вземания	8 746	8 490
- Приста ойл холдинг ЕАД – лихви	1 608	1 384
- Приста ойл холдинг ЕАД – вземане, обезпечено с дялове на Левента ООД	2 481	2 481
- Пламен Бобоков – предоставени средства	1 830	1830
- Пламен Бобоков – начислени лихви	92	71
- Монбат Трейдинг ООД –търговски вземания	5	5
- Монбат Трейдинг ООД – предоставени средства	3 000	3 000
- Монбат Трейдинг ООД – начислени лихви	31	5
- Монбат Еко проджект – предоставени средства	222	222
- Монбат Еко проджект – лихви	31	29
- Лубрико ЕООД – търговски вземания	448	448
- Лубрико ЕООД – лихви	115	113
- Торлашка среща – предоставени средства	160	160
- Торлашка среща – търговски вземания	8	-
- Приста Ойл Унгария–търговски вземания	1	2
- Монбат Батериен – търговски вземания	261	238
- Монбат Имобилен – търговски вземания	69	-
- Монбат Имобилен – предоставени средства	245	98
- Монбат Батериен – предоставени средства	244	196
- Battery Pro South Africa LTD – търговски вземания	719	719
- Други	5	5
	<b>49 178</b>	<b>47 281</b>

**Нетекущи задължения към:**

- Екобат АД – дивиденди	6	6
- Бат АД – дивиденди	1	1
	<b>7</b>	<b>7</b>

**Текущи задължения към:**

- Приста ойл холдинг ЕАД – задължения

16	12
<b>16</b>	<b>12</b>

**14. Корекция на съпоставимия период**

Ред „Други оперативни приходи“ в междинния съкратен консолидиран финансов отчет за доходите за периода януари-март 2019 година е намален с 387 хил. лева, което представлява начислен приход, свързан с държавна субсидия за рециклиране на скрап акумулаторни батерии от Монбат Рисайклинг Сърбия поради промяна на прилаганата счетоводна политика за отчитане на държавна субсидия за рециклиране на скрап батерии.

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

**15. Събития след края на отчетния период**

Не са възникнали коригиращи събития или значителни некоригиращи събития между датата на междинния съкратен финансов отчет и датата на одобрение за публикуването, освен оповестените такива в Годишния Консолидиран Отчет на Монбат АД, изготвен към 31.12.2019 г.

**16. Одобрение на междинния съкратен финансов отчет**

Междинният съкратен консолидиран финансов отчет към 31 март 2020 г. (включително сравнителната информация) е одобрен и приет от Съвета на директорите на 29 септември 2020 г.