

Монбат АД

Междинен доклад за дейността
Междинен съкратен консолидиран финансов отчет

31 март 2021 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 3 месеца към 31 март 2021 ‘000 лв.	За 3 месеца към 31 март 2020 ‘000 лв. преизчислен
Приходи от договори с клиенти		89 806	71 411
Други оперативни приходи		205	204
Разходи за материали		(59 443)	(47 510)
Разходи за външни услуги		(8 984)	(7 189)
Разходи за персонала		(10 176)	(8 802)
Разходи за амортизация на нефинансови активи	5,6	(4 644)	(4 460)
Себестойност на продадените стоки и други текущи активи		(1 995)	(592)
Промени в наличностите на готовата продукция и Незавършеното производство		4 895	2 276
Печалба от продажба на нетекущи активи		15	-
Други разходи		(1 341)	(1 346)
Печалба от оперативна дейност		8 338	3 992
Финансови разходи		(1 025)	(882)
Финансови приходи		346	319
Други финансови позиции		345	(544)
Печалба преди данъци		8 004	2 885
Разходи за данъци върху дохода		(1 339)	(733)
Печалба за периода:		6 665	2 152
Неконтролиращото участие		(8)	(29)
Притежателите на собствен капитал на предприятието майка		6 673	2 181
Основен доход на акция	111.1	0.17	0.06

Съставил:
/Белниколов и партньори ООД –
Хенри Белниколов/
Дата: 27.05.2021

Прокурист:
/Петър Петров/

Междинен съкратен консолидиран отчет за финансовото състояние

Активи	Пояснение	31 март 2021 '000 лв.	31 декември 2020 '000 лв.
Нетекущи активи			
Имоти, машини и съоръжения	6	166 407	168 392
Инвестиционни имоти		32 695	32 892
Нематериални активи	5	10 711	10 759
Репутация		516	516
Активи с право на ползване		2 659	2 896
Инвестиции в асоциирани дружества		2 714	2 714
Инвестиции в нематериални дъщерни дружества		39	39
Финансови активи по справедлива стойност през друг всеобхватен доход		131	131
Активи по отсрочени данъци		1 097	1 097
Нетекущи активи		216 969	219 436
Текущи активи			
Материални запаси		100 459	99 269
Вземания от свързани лица	13	47 945	48 949
Търговски вземания		61 498	48 248
Данъчни вземания		6 431	7 175
Други вземания		7 543	6 910
Предоставени аванси		1 998	2 350
Вземания по търговски заеми		445	429
Деривативи		-	157
Вземане за данък върху доходите		8	82
Пари и парични еквиваленти		28 006	24 008
Текущи активи		254 333	237 577
Общо активи		471 302	457 013

Съставил:
/Белниколов и партньори ООД – Хенри
Белниколов/

Прокурист:
/Петър Петров/

Дата: 27.05.2021

Междинен съкратен консолидиран отчет за финансовото състояние (продължение)

Собствен капитал и пасиви	Пояснение	31 март 2021 ‘000 лв.	31 декември 2020 ‘000 лв.
Собствен капитал			
Акционерен капитал	8	38 989	38 989
Премии резерв		28 538	28 538
Общи резерви		69 056	69 056
Резерв от преизчисляване на чуждестранна валута		(5 348)	(5 237)
Неразпределена печалба		87 211	80 538
Собствен капитал, отнасящ се до собствениците на предприятието майка		218 446	211 884
Неконтролиращо участие		1 295	1 303
Общо собствен капитал		219 741	213 187
Пасиви			
Нетекущи пасиви			
Задължения по облигационни заеми		51 759	51 759
Дългосрочни заеми	9	26 057	20 552
Справедлива стойност на опция за конвертиране		6 454	6 454
Отсрочени данъчни пасиви, нетно		5 447	5 398
Финансирания		1 078	1 377
Задължения по лизинг		850	1 038
Дългосрочни задължения към персонала		791	872
Провизии		417	417
Други нетекущи пасиви		80	80
Задължения към свързани лица	13	7	7
Нетекущи пасиви		92 940	87 954

Съставил:
/Белниколов и партньори ООД – Хенри
Белниколов/
Дата: 27.05.2021

Прокурист:
/Петър Петров/

Пояснение	31 март 2021	31 декември
	'000 лв.	2020 '000 лв.
Текущи		
Краткосрочни заеми	9 112 265	110 470
Търговски задължения	29 787	26 220
Краткосрочни задължения към персонала	4 856	4 780
Задължения по договори с клиенти	1 773	3 646
Провизии	3 134	3 251
Данъчни задължения	2 525	3 309
Задължения по лизинг	681	861
Задължение за данък върху дохода	1 600	523
Финансирания	867	867
Други задължения	1 122	1 944
Задължения към свързани лица	13 11	1
Текущи пасиви	158 621	155 872
Общо пасиви	251 561	243 826
Общо собствен капитал и пасиви	471 302	457 013

Съставил:
/Белниколов и партньори ООД – Хенри
Белниколов/
Дата: 27.05.2021

Прокурист:
/Петър Петров/

Междинен съкратен консолидиран отчет за промените в собствения капитал

Всички суми са представени в '000 лв.	Нота	Акционере н капитал	Премие н резерв	Общи резерви	Резерв от преизчисл я-ване на чуждестр. валута	Неразпред елена печалба	Общо собствен капитал на собствениците на предприятието майка	Неконтроли -ращо участие	Общо капитал
Салдо към 1 януари 2021г.		38 989	28 538	69 056	(5 237)	80 538	211 884	1 303	213 187
Печалба за периода		-	-	-	-	6 673	6 673	(8)	6 665
Курсови разлики от преизчисляване на чуждестранни дейности		-	-	-	(111)	-	(111)	-	(111)
Общо всеобхватен доход за годината		-	-	-	(111)	6 673	6 562	(8)	6 554
Салдо към 31 март 2021 г.		38 989	28 538	69 056	(5 348)	87 211	218 446	1 295	219 741

Съставил:
/Белниколов и партньори ООД – Хенри
Белниколов/
Дата: 27.05.2021

Прокурист:
/Петър Петров/

Междинен съкратен консолидиран отчет за промените в собствения капитал

Всички суми са представени в '000 лв.	Акционерен капитал	Премии	Общи резерви	Резерв от преизчисляване на чуждестранна валута	Неразпределена печалба	Общо собствен капитал на собствениците на предприятието майка	Неконтролирано участие	Общо капитал
Салдо към 1 януари 2020 г.	38 989	28 538	69 056	(4 757)	79 253	211 079	1 516	212 595
Печалба за годината	-	-	-	-	1 285	1 285	(213)	1 072
Друга всеобхватна загуба за годината	-	-	-	(480)	-	(480)	-	(480)
Общо всеобхватен доход за годината	-	-	-	(480)	1 285	805	(213)	592
Салдо към 31 декември 2020 г.	38 989	28 538	69 056	(5 237)	80 538	211 884	1 303	213 187

Съставил:
/Белниколов и партньори ООД – Хенри
Белниколов/
Дата: 27.05.2021

Прокурист:
/Петър Петров/

Междинен съкратен консолидиран отчет за паричните ПОТОЦИ

Пояснение	За 3 месеца	За 3 месеца
	към 31 март 2021 ‘000 лв.	към 31 март 2020 ‘000 лв. преизчислен
Оперативна дейност		
Постъпления от клиенти	79 572	80 553
Плащания към доставчици	(72 749)	(67 117)
Плащания към персонал (вкл. данък общ доход) и осигурителни институции	(9 429)	(8 139)
Постъпления от възстановени данъци, нетно	2 024	2 867
Други плащания за оперативната дейност	(673)	(572)
Нетен паричен поток от /използван за/ оперативна дейност	(1 255)	7 592
Инвестиционна дейност		
Придобиване / (продажба) на имоти, машини и съоръжения, нетно	(1 704)	(4 773)
Предоставени заеми	(343)	(2 304)
Постъпления от предоставени заеми	1 486	984
Получени лихви	60	16
Нетен паричен поток използван за инвестиционна дейност	(501)	(6 077)
Финансова дейност		
Получени заеми	36 335	21 755
Плащания по получени заеми	(28 878)	(25 823)
Плащания по лизинг	(303)	(470)
Плащания на лихви	(1 599)	(1 413)
Други плащания за финансовата дейност	(56)	(147)
Нетен паричен поток от /използван за/ финансова дейност	5 499	(6 098)
Нетна промяна в пари и парични еквиваленти	3 743	(4 583)
Пари и парични еквиваленти в началото на периода	24 008	23 913
Загуба от валутна преоценка	255	(209)
Пари и парични еквиваленти в края на периода	28 006	19 121

Съставил:
/Белниколов и партньори ООД – Хенри
Белниколов/

Прокурист:
/Петър Петров/

Дата: 27.05.2021

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. „Индустрална“ 76

Дружеството се управлява чрез едностепенна система на управление – Съвет на Директорите.

Към 31.03.2021 членове на Съвета на директорите са:

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

Към 31.03.2021 г. Дружеството се представява от Чавдар Данев.

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

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

2. Основа за изготвяне на междинния съкратен консолидиран финансов отчет

Този междинен съкратен консолидиран финансов отчет за период от три месеца до 31 март 2021 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 2020 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 2020 г.), освен ако не е посочено друго.

Групата притежава 100% участие в Monbat Batterien GmbH (Австрия) и Monbat Holding Tunisia B.V. (Холандия) към 31.12.2020 и 31.12.2019 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.

Извънредно положение в България от 13 март 2020 г. до 13 май 2020 г.

В началото на 2020 г., поради разпространението на нов коронавирус (Covid-19) в световен мащаб, се появиха затруднения в бизнеса и икономическата дейност на редица предприятия и цели икономически отрасли. На 11.03.2020 г. Световната здравна организация обяви наличието на пандемия от коронавирус (Covid-19). На 13 март 2020 г. Народното събрание взе решение за обявяване на извънредно положение за период от един месец. На 24 март 2020 г. парламентът прие „Закон за мерките и действията по време на извънредното положение, обявено с решение на Народното събрание от 13 март 2020 г., и за преодоляване на последиците (загл. доп. – ДВ, бр. 44 от 2020 г., в сила от 14.05.2020 г.)“. Впоследствие, извънредното положение бе удължено с още един месец и остана в сила до 13 май 2020 г.

Извънредна епидемична обстановка в България от 14 май 2020 г. до 30 април 2021 г.

На 13 май 2020 г. Министерският съвет обяви извънредна епидемична обстановка, считано от 14 май 2020 г., която беше удължавана периодично преди изтичането на срока ѝ. Към датата на изготвяне на настоящия финансов отчет, срокът на извънредната епидемична обстановка е удължен от правителството до 30 април 2021 г.

Ефект от Covid-19 върху консолидирания финансов отчет на предприятието през 2021 г.

Първоначалното въздействие беше свързано със следните предварително идентифицирани рискове от страна на ръководството на Групата, като са оповестени и съответните предприети действия:

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

Предприети действия:

- 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, при които се наблюдава увеличение в търсенето - стационарни акумулаторни батерии с приложение телеком оператори
- Кандидатстване за получаване на държавни помощи за подпомагане на заетостта по мярка 60/40

- (2) Забавяне в плащанията от страна на клиенти

Предприети действия:

- стриктен преглед на забавените плащания и навременна комуникация към БАЕЗ за просрочени вземания, които са застраховани
- изготвяне на месечни прогнози с по-дълъг хоризонт на очакваните постъпления и нужните плащания и управление на паричния поток чрез преговаряне на търговски условия

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

Предприети действия:

- намиране на алтернативни доставчици
- увеличение на събираемостта на олово-съдържащи материали в другите дъщерни компании на Дружеството

(4) Спад в борсовата цена на оловото

Предприети действия:

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

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

Предприети действия:

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

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

Групата е приложила следните нови стандарти, изменения и разяснения към МСФО, разработени и публикувани от Съвета по международни счетоводни стандарти, които са задължителни за прилагане от годишния период, започващ на 1 януари 2020 г., но нямат съществен ефект от прилагането им върху финансовия резултат и финансовото състояние на Дружеството:

- МСС 1 и МСС 8 (изменен) - Дефиниция на същественост, в сила от 1 януари 2020 г., приети от ЕС
- Изменения на референциите към Концептуална рамка за финансово отчитане в сила от 1 януари 2020 г., приети от ЕС
- МСФО 3 (изменен) – Определение за Бизнес в сила от 1 януари 2020 г., все още не е приет от ЕС
- Изменения на МСФО 9, МСС 39 и МСФО 7: Реформа на референтните лихвени проценти, в сила от 1 януари 2020 г., приети от ЕС
- Изменения на МСФО 16 намаления на наемите, свързани с Covid-19, в сила от 1 юни 2020, приет от ЕС

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

Към датата на одобрение на този междинен консолидиран финансов отчет са публикувани нови стандарти, изменения и разяснения към съществуващи вече стандарти, но не са влезли в сила или не са приети от ЕС за финансовата година, започваща на 1 януари 2020 г., и не са били приложени от по-ранна дата от Групата. Не се очаква те да имат съществен ефект върху финансовите отчети на Групата. Ръководството очаква всички стандарти и изменения да бъдат приети в счетоводната политика на Групата през първия период, започващ след датата на влизането им в сила.

Промените са свързани със следните стандарти:

- Изменения в МСС 1 Представяне на финансовите отчети: Класификация на пасивите като текущи и нетекущи, в сила от 1 януари 2023 г., все още не е приет от ЕС
- Изменения в МСФО 3 Бизнес комбинации, МСС 16 Имоти, машини и съоръжения, МСС 37 Провизии, условни пасиви и условни активи, в сила от 1 януари 2022 г., все още не са приети от ЕС
- Годишни подобрения 2018-2020 г. в сила от 1 януари 2022 г., все още не са приети от ЕС
- Изменения на МСФО 4 Застрахователни договори - отлагане на МСФО 9, в сила от 1 януари 2021 г., все още не са приети от ЕС
- Изменения на МСФО 9, МСС 39, МСФО 7, МСФО 4 и МСФО 16 Реформа на лихвените показатели - Фаза 2, в сила от 1 януари 2021 г., все още не са приети от ЕС
- МСФО 14 „Отсрочени сметки при регулирани цени” в сила от 1 януари 2016 г., все още не е приет от ЕС
- МСФО 17 „Застрахователни договори” в сила от 1 януари 2023 г., все още не е приет от ЕС

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 2020 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 2020 г. Не е имало промени в политиката за управление на риска относно финансови инструменти през периода.

3. Значими събития и сделки през периода

- През първото тримесечие на 2021 година, Монбат АД е увеличил капитала на дъщерното дружество Монбат Холдинг Германия с 489 хил. лева. През отчетния период на 2021 година Монбат Рисайклинг ЕАД е участвал в увеличението на капитала на Монбат Холдинг Германия с 98 хил. лева.
- Основните клиенти на Групата не са имали финансови затруднения. Оценката на събираемостта на търговските вземания към 31 март 2021 г. е добра.
- Въпреки тежката икономическа обстановка, породена от пандемията, Групата бележи ръст в реализираната нормализирана ЕБИТДА (печалба преди данъци, лихви и амортизация) за първото тримесечие на 2021 г. спрямо съпоставимия период през 2020 г. Добрите резултати са продиктувани от високите обеми на продажби на акумулаторни батерии, като същите са рекордни спрямо историческите съпоставими периоди на Групата от гледна точка на реализираните бройки продажби на оловно-кисели батерии.

Като цяло състоянието на Дружеството 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	Рециклиране на индустриални материали	Производство литиево- йонни акумулаторни батерии	Други	Общо март 2021
	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.
Приходи от:					
- външни клиенти	79 452	6 626	636	3 297	90 011
- междусегментни приходи	35 096	50 834	350	3 803	90 083
Приходи на сегмента	114 548	57 460	986	7 100	180 094
	Производство оловно- киселинни акумулаторни батерии	Рециклиране на индустриални материали	Производство литиево- йонни акумулаторни батерии	Други	Общо март 2020
	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.
Приходи от:					
- външни клиенти	59 984	8 898	140	2 593	71 615
- междусегментни приходи	29 367	50 120	600	4 415	84 502

Приходи на сегмента	89 351	59 018	740	7 008	156 117
----------------------------	---------------	---------------	------------	--------------	----------------

Активи					31 март 2021
					'000 лв.
Общо активи на сегментите					816 322
Консолидация					(345 020)
Активи на Групата					471 302

Пасиви					31 март 2021
					'000 лв.
Общо пасиви на сегментите					424 852
Консолидация					(173 291)
Пасиви на Групата					251 561

Активи					Декември 2020
					'000 лв.
Общо активи на сегментите					782 197
Консолидация					(325 184)
Активи на Групата					457 013

Пасиви					Декември 2020
					'000 лв.
Общо пасиви на сегментите					395 120
Консолидация					(151 294)
Пасиви на Групата					243 826

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 2021 '000 лв.	За 3 месеца към 31 март 2020 '000 лв.
Печалба		преизчислен
Общо печалба на сегментите	9 288	4 025
Елиминиране на печалбата от сделки между сегментите	(950)	(33)
Оперативна печалба на Групата	8 338	3 992
Финансови разходи	(1 025)	(882)
Финансови приходи	346	319
Други финансови позиции	345	(544)
Печалба на Групата преди данъци	8 004	2 885

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 2021 г.	Софтуер	Търговски марки	Продукти от развойна дейност	Лицензи онни права	Други	Общо
	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.
Брутна балансова стойност						
Салдо към 1 януари 2021 г.	1 078	1 433	6 720	3 995	301	13 527
Новопридобити активи, закупени	-	3	45	-	-	48
Салдо към 31 март 2021 г.	1 078	1 436	6 765	3 995	301	13 575
Амортизация						
Салдо към 1 януари 2021 г.	(809)	(1 284)	(562)	-	(113)	(2 768)
Амортизация за периода	-	(32)	-	-	(66)	(98)
Валутно курсови преизчисления	2	-	-	-	-	2
Салдо към 31 март 2021 г.	(807)	(1 316)	(562)	-	(179)	(2 864)
Балансова стойност към 31 март 2021 г.	271	120	6 203	3 995	122	10 711

31 декември 2020 г.	Софтуер	Търговски марки	Продукти от развойна дейност	Лицензи онни права	Други	Общо
	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.
Брутна балансова стойност						
Салдо към 1 януари 2020 г.	885	1 430	4 659	3 515	333	10 822
Новопридобити от развойна дейност	-	-	384	-	-	384
Новопридобити активи, закупени	200	3	1 677	480	13	2 373
Отписани	(7)	-	-	-	(45)	(52)
Салдо към 31 декември 2020 г.	1 078	1 433	6 720	3 995	301	13 527
Амортизация						
Салдо към 1 януари 2020 г.	(623)	(1 255)	(68)	-	(93)	(2 039)
Амортизация за периода	(193)	(29)	(494)	-	(20)	(736)
Отписана	7	-	-	-	-	7
Салдо към 31 декември 2020 г.	(809)	(1 284)	(562)	-	(113)	(2 768)
Балансова стойност към 31 декември 2020 г.	269	149	6 158	3 995	188	10 759

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 2021 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 2021 г.	13 388	85 462	156 476	39 469	11 155	6 986	17 909	330 845
Новопридобити активи	-	149	328	42	88	358	1 349	2 314
Отписани активи	-	-	(1)	(120)	(212)	-	(3)	(336)
Прехвърляне на активи	-	720	3 288	1 297	-	9	(5 314)	-
Валутно курсови преизчисления	(14)	(94)	(76)	(96)	(20)	-	(2)	(302)
Салдо към 31 март 2021 г.	13 374	86 237	160 015	40 592	11 011	7 353	13 939	332 521
Амортизация	-							
Салдо към 1 януари 2021 г.	-	(25 380)	(106 830)	(16 322)	(8 073)	(5 848)	-	(162 453)
Амортизация	-	(820)	(2 391)	(563)	(227)	(111)	-	(4 112)
Отписана	-	-	13	102	191	-	-	306
Валутно курсови преизчисления	-	33	63	39	10	-	-	145
Салдо към 31 март 2021 г.	-	(26 167)	(109 145)	(16 744)	(8 099)	(5 959)	-	(166 114)
Балансова стойност към 31 март 2021 г.	13 374	60 070	50 870	23 848	2 912	1 394	13 939	166 407

31 декември 2020 г.	Земи '000 лв.	Сгради '000 лв.	Машини и оборудване '000 лв.	Съоръжения '000 лв.	Транспортни средства '000 лв.	Стопански инвентар '000 лв.	Разходи за придобиване на ДМА '000 лв.	Общо '000 лв.
Брутна балансова стойност								
Салдо към 1 януари 2020 г.	13 327	83 787	149 329	38 589	11 066	6 404	15 922	318 424
Новопридобити активи	83	651	1 717	541	109	351	11 929	15 381
Отписани активи	-	-	(556)	-	(494)	(3)	-	(1 053)
Прехвърляне на активи	-	1 185	6 168	490	527	227	(8 597)	-
Обезценка	-	-	-	-	-	-	(1 341)	(1 341)
Валутно курсови преизчисления	(22)	(161)	(182)	(151)	(53)	7	(4)	(566)
Салдо към 31 декември 2020 г.	13 388	85 462	156 476	39 469	11 155	6 986	17 909	330 845
Амортизация								
Салдо към 1 януари 2020 г.	-	(21 883)	(97 087)	(14 233)	(7 658)	(5 461)	-	(146 322)
Амортизация за периода	-	(3 557)	(10 146)	(2 148)	(853)	(389)	-	(17 093)
Отписана амортизация	-	10	308	11	423	2	-	754
Валутно курсови преизчисления	-	50	95	48	15	-	-	208
Салдо към 31 декември 2020 г.	-	(25 380)	(106 830)	(16 322)	(8 073)	(5 848)	-	(162 453)
Балансова стойност към 31 декември 2020 г.	13 388	60 082	49 646	23 147	3 082	1 138	17 909	168 392

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 31.03.2021 г. 10 946 бр. акции се притежават от дъщерно дружество.

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

	За периода към 31 март 2021	За периода към 31 декември 2020
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:

	31 март 2021	31 март 2021	31 декември 2020	31 декември 2020
	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 Алианс 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	
	31	31	31	31
	Март 2021 '000 лв.	Декември 2020 '000 лв.	Март 2021 '000 лв.	Декември 2020 '000 лв.
Финансови пасиви, отчитани по амортизирана стойност:				
Други банкови заеми	112 265	110 470	26 057	20 552
Общо балансова стойност	112 265	110 470	26 057	20 552

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: Револвиращ

Лихви и комисионни: 1 М EURIBOR + надбавка

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

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

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

Дата на падеж: 15.05.2021 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 31.03.2021 г. в размер на 9 149 891 EUR или 17 895 633 лв.

2. Юробанк България АД

Договор № 339/07.12.2004 г.

Дата на падеж: 07.06.2006 г.

Размер на кредита: 2 200 000 EUR

Вид на кредита: Кредитна линия

Лихви и комисионни: Вариращ референтен лихвен процент + надбавка

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

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

Дата на падеж: 01.09.2021 г.

Усвоена сума към 31.03.2021 г. в размер на 18 727 674 лв.

3. Юробанк България АД

Договор № 100-972 от 23.11.2010 г.

Дата на падеж: 23.11.2011 г.

Размер на кредита: 1 000 000 EUR

Вид на кредита: За оборотни средства

Лихви и комисионни: 3 м EURIBOR + надбавка

Обезпечения:

Имот 1:1/2 идеална част от поземлен имот с идентификационен №48489.282 по кадастрална карта на гр. Монтана, одобрена със Заповед № РД-18-19-/05.04.2006 на изгълнителния 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 300000003.

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: Вариращ референтен лихвен процент + надбавка

Обезпечения: Запис на заповед за 1 955 830 лева.

Усвоена сума към 31.03.2021 г. в размер на 1 917 372 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 М EURIBOR + надбавка

Обезпечения: Особен залог върху 85% от притежаваните от Монбат АД акции в Монбат Рисайклинг ЕАД; залог върху дяловете притежавани от Монбат АД в Монбат Имобилен

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

Дата на падеж 30.11.2021 г.

Размер на кредита: 8 000 000 EUR

Лихви и комисионни: 6 М EURIBOR + надбавка

Усвоена сума към 31.03.2021 г. в размер на 400 000 евро или 782 332 лв.

5. Банка ДСК ЕАД

Дог.№1675/16.09.2015 г.

Размер на кредита: 2 500 000 евро

Вид на кредита: за оборотни средства

Дата на падеж 10.09.2021 г.

Лихви: 1 М EURIBOR+надбавка

Обезпечение: Особен залог върху вземания и ДМА.

Усвоена сума към 31.03.2021 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: Вариращ референтен лихвен процент +надбавка

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

Дата на падеж: 10.09.2021 г.

Първи по ред залог върху ДМА собственост на Монбат АД.

Следващ по ред особен залог върху вземания.

Усвоена сума към 31.03.2021 г. в размер на 8 997 883 лева

7. Райфайзенбанк България ЕАД

Дог. от 09.11.2015 г.

Размер на кредита: 490 000 лева
Вид на кредита: Овърдрафт
Лихви: Вариращ референтен лихвен процент +надбавка
Дата на падеж: 15.05.2021 г.
Обезпечение: Необезпечен
Усвоена сума към 31.03.2021 г. в размер на 489 930 лева.

8. Хипо Ное Групе банк АГ

Дог. от 21.07.2016 г.
Дата на падеж 31.07.2023 г.
Размер на кредита: 3 600 000 EUR
Вид на кредита: Инвестиционен
Лихви: 6 М EURIBOR+надбавка
Обезпечение: Втори по ред особен залог върху 85% от притежаваните от Монбат АД акции в Монбат Рисайклинг ЕАД; залог върху дяловете притежавани от Монбат АД в Монбат Имотен 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
С допълнително споразумение от 10.07.2020 г. кредитът променя датата си на падеж на: 30.11.2021
Дата на падеж 30.11.2021 г.
Усвоена сума към 31.03.2021 г. в размер на 4 052 404 EUR или 7 925 814 лева.

9. Юробанк България АД

Дог. 359/2017 от 05.10.2017 г.
Размер на кредита: 2 556 459 евро.
Вид на кредита: Кредитна линия
Лихви: 3 М EURIBOR+надбавка
Дата на падеж 30.09.2021 г.
Обезпечение: Първи по ред особен залог върху съвкупност от вземания от трети лица.
Усвоена сума към 31.03.2021 г. в размер на 2 514 808 EUR или 4 918 538 лв.

10. ОББ АД

Дог. 20F-00428 от 10.04.2020 г.
Дата на падеж: 30.09.2021 г.
Размер на кредита: 2 000 000 евро.
Вид на кредита: Кредитна линия
Лихви: 1 М EURIBOR+надбавка
Обезпечение: Залог върху вземания по всички сметки на кредитополучателя, открити в банката; застраховка с БАЕЗ, обезпечаваша експозицията по договора до 2 млн. EUR
С анекс от 15.12.2020 размерът на кредита е разделен на два под-лимита от по 1 млн. евро с право на усвояване на първи под-лимит до 30.06.2021 и крайно погасяване до 31.12.2021 и с право на усвояване на втори под-лимит при успешно ревю, което банката ще извърши до 30.06.2021
Усвоена сума към 31.03.2021 г. в размер на 1 962 210 EUR или 3 837 751 лв.

11. ОББ АД

Дог. от 10.04.2020 г.
Дата на падеж: 30.09.2026 г.
Размер на кредита: 13 000 000 евро.
Вид на кредита: Кредитна линия
Лихви: 6 М EURIBOR+надбавка
Обезпечение:

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

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

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

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

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

С анекс от 15.12.2020 размерът на кредита е променен на 10 000 000 евро като кредитът е разделен на два под-лимита от съответно 5 833 хил. евро и 4 167 хил. евро с право на усвояване на първи под-лимит до 30.12.2020 и погасяване по 1 млн. евро на 6 месечна база, стартирайки от 30.01.2021 г. и с право на усвояване на втори под-лимит при успешно ревю, което банката ще извърши до 30.06.2021.

Усвоена сума към 31.03.2021 г. в размер на 9 000 000 EUR или 17 602 470 лв.

12. Картови сметки с кредитен лимит от 50 хил. лв. и усвоени суми към 31.03.2021 г. в размер на 6 хил. лв.

13. 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 31.03.2021 г. в размер на 4 478 413 евро или 8 759 015 лв..

14. 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 31.03.2021 г. в размер на 0 евро или 0 лв.

15. Райфайзенбанк Румъния

Дог N 80046/IS/2017 г.

Дата на падеж: 30.05.2021 г.

Размер на кредита: 5 000 000 евро
Вид на кредита: Кредитна линия
Лихви и комисиона: 1 Week EURIBOR + надбавка
Обезпечения: Корпоративна гаранция от името на Приста Ойл Холдинг ЕАД, както и - преработващо оборудване за рециклиране на отпадни акумулаторни батерии.
Залог на вземания и залог на материални запаси.
Остатък към 31.03.2021 г. в размер на 4 335 755 евро или 8 480 000 лв.

16. Райфайзенбанк ЕАД

Дог. От 15.07.2015 г.

Дата на падеж: 30.05.2021 г.
Размер на кредита: 3 000 000 евро
Вид на кредита: Кредитна линия
Лихви и комисиона: 1 М EURIBOR + надбавка
Обезпечения: Първи по ред особен залог върху вземания към банката
Трети по ред особен залог върху инсталация Енджитек
Първи по ред особен залог върху материални запаси
Остатък към 31.03.2021 г. в размер на 3 000 000 евро или 5 867 490 лв.

17. 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 комисиона: 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 31.03.2021 г. в размер на 886 819 евро или 1 734 467 лв.

18. 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 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 31.03.2021 г. 2 367 503 евро или 4 630 434 лв.

19. Райфайзен Банк Сърбия

Договор от 15.04.2019 г.
Дата на падеж: 30.05.2021 г.
Размер на кредита 3 000 000 евро
Вид на кредита : за оборотни средства
Лихви 1 М EURIBOR +надбавка
Обезпечение: Първи по ред особен залог върху материални запаси
Остатък към 31.03.2021 г. 2 385 688 евро или 4 666 000 лв.

20. Прокредит Банк Сърбия

Договор от 24.06.2020 г.
Дата на падеж: 24.06.2023г.
Размер на кредита 1 500 000 евро
Вид на кредита : за оборотни средства

Лихви 1 М EURIBOR +надбавка
Обезпечение: Запис на заповед, издадена от дружеството
Остатък към 31.03.2021 г. 1 158 000 евро или 2 264 851 лв.

21. Прокредит Банк Сърбия

Договор от 24.06.2020 г.
Дата на падеж: 24.06.2021г.
Размер на кредита 450 000 евро
Вид на кредита : револвиращ
Лихви 6 М EURIBOR +надбавка
Обезпечение: Запис на заповед, издадена от дружеството
Остатък към 31.03.2021 г. 450 000 евро или 880 123 лв.

22. MEDIOCREDITO ITALIANO S.P.A.

Договор от 30.04.2019 г.
Дата на падеж: 31.03.2029
Размер на кредита 3 500 000 евро
Вид на кредита : за оборотни средства
Лихви : 3М EURIBOR+надбавка
Остатък към 31.03.2021 г. 2 887 776 евро или 5 648 000 лв

23. MEDIOCREDITO CENTRALE SPA

Договор от 30.06.2018 г.
Дата на падеж: 08.06.2028
Размер на кредита 457 688 евро
Вид на кредита : за оборотни средства
Лихви: фиксиран лихвен процент
Остатък към 31.03.2021 г. 429 264 евро или 839 568 лв.

24. Други

Освен банковия заем описан в точка 23 дружеството STC S.R.L. ползва различни по вид, структура и матуритет обезпечени и необезпечени краткосрочни и дългосрочни банкови заеми от различни банкови институции в общ размер към 31.03.2021 г. от 1,085 хил. лв.

Описание на договорите за заем от други финансови институции

25. ОББ Интерлайз 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 31.03.2021 г. в размер на 911 062 EUR или 1 781 883 лв.

26. ОББ Интерлайз 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 31.03.2021 г. в размер на 161 148 EUR или 315 178 лв.

27. 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 31.03.2021 г. в размер на 385 564 EUR или 754 098 лв.

28. 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 31.03.2021 г. в размер на 262 548 евро или 513 499 лв.

29. ОББ Интерлийз ЕАД

Дог. 0026504/Е/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 31.03.2021 г. в размер на 189 828 евро или 371 270 лв.

30. 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 31.03.2021 г. в размер на 221 875 евро или 433 949 лв.

31. 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 31.03.2021 г. в размер на 354 249 евро или 692 851 лв.

32. 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 31.03.2021 г. в размер на 159 163 евро или 311 295 лв.

33. 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 31.03.2021 г. в размер на 154 411 евро или 302 001 лв.

Групата има сключени договори за лизинг във връзка с продадени към ОББ Интерлийз ЕАД, Райфайзен лизинг България ЕООД и БФС 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 2021 г. и 2020 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 2021	31 март 2020
Печалба, подлежаща на разпределение, от продължаваща дейност (в лв.)	6 673 000	2 181 000
Средно претеглен брой акции	38 989 054	38 989 054
Основен доход на акция (в лв. за акция)	0.17	0.06

11.2. Дивиденди

На ОСА, проведено 18.09.2020 г. е взето решение да не се разпределя дивидент. До 31.12.2020 г. дружеството не е изплащало дивидент.

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 2021 ‘000 лв.	31 март 2020 ‘000 лв.
Покупка на стоки и услуги		
-покупка на материали от „Приста ойл Холдинг“ ЕАД	(4)	(5)
-покупка на услуги от „Приста ойл Холдинг“	(5)	(4)
	<u>(9)</u>	<u>(9)</u>
Продажба на стоки и услуги		
- продажба на услуги на „Приста ойл Холдинг“ ЕАД	17	14
	<u>17</u>	<u>14</u>

През първото тримесечие на 2020 г. продажби на стоки към Приста ойл Холдинг ЕАД в размер на 422 хил. лева ,са отчетени нетно от балансовата стойност на продадените стоки като реализираната печалба от сделките в размер на 11 хил. лева ,е включена в ред „продажба на услуги“.

Други сделки

-предоставен депозит на Приста Ойл Холдинг ЕАД	-	1 998
-възстановен депозит от Приста Ойл Холдинг ЕАД	1 290	1 000
- начислена лихва по предоставен депозит на Приста Ойл Холдинг ЕАД	313	224

12.2. Сделки с други свързани лица

	31 март 2021 ‘000 лв.	31 март 2020 ‘000 лв.
Покупка на стоки и услуги		
- покупка на услуги от „Монбат Трейдинг“ ООД	(422)	(460)
	<u>(422)</u>	<u>(460)</u>
Продажба на стоки и услуги		
- продажба услуги на „Монбат Трейдинг“ ООД	12	12
	<u>12</u>	<u>12</u>
Други сделки		
- начислени лихви на „Монбат Трейдинг“ ООД	48	26

12.3 Сделки с ключов управленски персонал

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

	31 март 2021 ‘000 лв.	31 март 2020 ‘000 лв.
Краткосрочни възнаграждения:		
Заплати, включително бонуси	742	558
Разходи за социални осигуровки	7	13
Служебни автомобили	11	15
Общо възнаграждения	760	586

13. Разчети със свързани лица в края на периода

	31 март 2021 ‘000 лв.	31 декември 2020 ‘000 лв.
Текущи вземания от:		
- Атанас Бобоков – предоставени средства	3 269	3 269
- Атанас Бобоков – начислени лихви	347	319
- Приста ойл холдинг ЕАД – предоставени средства	25 883	27 279
- Приста ойл холдинг ЕАД – търговски вземания	8 474	8 345
- Приста ойл холдинг ЕАД – лихви	1 680	1 427
- Пламен Бобоков – предоставени средства	1 830	1 830
- Пламен Бобоков – начислени лихви	151	141
- Монбат Трейдинг ООД – търговски вземания	5	5
- Монбат Трейдинг ООД – предоставени средства	4 082	4 082
- Монбат Трейдинг ООД – начислени лихви	173	137
- Монбат Еко проджект – предоставени средства	222	222
- Монбат Еко проджект – лихви	40	38
- Лубрико ЕООД – търговски вземания	315	448
- Лубрико ЕООД – лихви	130	127
- Торлашка среща – предоставени средства	160	160
- Торлашка среща – търговски вземания	8	8
- Торлашка среща – лихви	11	11
- Приста Ойл Румъния – търговски вземания	1	1
- Монбат Батериен – търговски вземания	570	537
- Монбат Имобилен – предоставени средства	430	401
- Монбат Батериен – предоставени средства	122	122
- Монбат Батериен – лихви	14	12
- Battery Pro South Africa LTD – търговски вземания	23	23
- Други	5	5
	47 945	48 949

Нетекущи задължения към:

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

Текущи задължения към:

- Приста ойл холдинг ЕАД – задължения	11	1
	11	1

14. 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 31.12.2020 г.

В изпълнение на решението на Съвета на Директорите на „Монбат“ АД на 12.05.2021 е дописан договор за покупка на акции, представляващи 60% от капитала на Tunisian Company of Batteries NOUR.

Подписаният договор е в съответствие с предварително приетите параметри на сделката, съгласно които Монбат АД ще придобие 720 000 броя акции. Плащането на цената и прехвърлянето на акциите ще осъществи в приетия от страните срок. Цената, която „Монбат“ АД ще плати за пакета акции е EUR 10 300 000, като за целта ще бъде използвана неусвоената част от емисията облигации ISIN BG2100023170, а разликата ще бъде финансирана със собствени средства.

15. Одобрение на междинния съкратен финансов отчет

Междинният съкратен консолидиран финансов отчет към 31 март 2021 г. (включително сравнителната информация) е одобрен и приет от Съвета на директорите на 31 май 2021 г.