

Монбат АД

Междинен доклад за дейността
Междинен съкратен консолидиран финансов отчет

31 декември 2020 г.

MONBAT[®]
GROUP

Съдържание

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

Междинен съкратен консолидиран отчет за ДОХОДИТЕ

	Пояснение	За 12 месеца	За 12 месеца
		към 31 декември 2020 ‘000 лв.	към 31 декември 2019 ‘000 лв.
Приходи от договори с клиенти		308 903	330 056
Други оперативни приходи		2 808	3 711
Разходи за материали		(189 723)	(235 180)
Разходи за външни услуги		(33 084)	(29 118)
Разходи за персонала		(40 710)	(36 289)
Разходи за амортизация на нефинансови активи	5,6	(20 051)	(18 445)
Себестойност на продадените стоки и други текущи активи		(2 916)	(4 660)
Промени в наличностите на готовата продукция и Незавършеното производство		(2 735)	13 849
Печалба от продажба на нетекущи активи		2	1
Други разходи		(5 975)	(6 795)
Печалба от оперативна дейност		16 519	17 130
Финансови разходи		(7 320)	(7 139)
Финансови приходи		1 576	1 272
Други финансови позиции		(2 267)	(663)
Печалба преди данъци		8 508	10 600
Разходи за данъци върху дохода		(2 218)	(870)
Печалба за периода от продължаваща дейност		6 290	9 730
Резултат от преустановена дейност		-	1 666
Печалба за периода:		6 290	11 396
Неконтролиращото участие		(79)	(474)
Притежателите на собствен капитал на предприятието майка		6 369	11 870
Основен доход на акция от продължаваща дейност:	111.1	0.16	0.25
Основен доход на акция от продължаваща и преустановена дейност	111.1	-	0.30
Съставил:			
/Белниколов и партньори ООД – Хенри Белниколов/ Дата: 25.02.2021		Прокурист:	/Петър Петров/

Междинен съкратен консолидиран отчет за финансовото състояние

Активи	Пояснение	31 декември 2020 ‘000 лв.	31 декември 2019 ‘000 лв.
Нетекущи активи			
Други нематериални активи	5	10 892	8 783
Положителна репутация		753	753
Имоти, машини и съоръжения	6	171 874	174 224
Активи с право на ползване		2 423	3 355
Инвестиционни имоти		32 917	33 680
Вземания от свързани лица		92	51
Инвестиции в нематериални дъщерни дружества		137	137
Инвестиции в асоциирани дъщерни дружества		265	265
Финансови активи определени по справедлива стойност в друг всеобхватен доход		131	131
Активи по отсрочени данъци		1 042	1 042
Нетекущи активи		220 526	222 421
Текущи активи			
Материални запаси		99 094	97 926
Вземания по търговски заеми		824	767
Търговски вземания		50 381	61 003
Предоставени аванси		2 416	2 460
Вземания от свързани лица	133	51 622	47 281
Данъчни вземания		7 282	8 228
Вземане за данък върху доходите		82	346
Други вземания		7 210	4 200
Пари и парични еквиваленти		24 006	23 913
Текущи активи		242 917	246 124
Общо активи		463 443	468 545

Съставил:
/Белниколов и партньори ООД – Хенри
Белниколов/

Прокурист:
/Петър Петров/

Дата: 25.02.2021

Междинен съкратен консолидиран отчет за финансовото състояние (продължение)

Собствен капитал и пасиви	Пояснение	31 декември 2020 ‘000 лв.	31 декември 2019 ‘000 лв.
Собствен капитал			
Акционерен капитал	8	38 989	38 989
Премииен резерв		28 538	28 538
Общи резерви		69 056	69 056
Резерв от преизчисляване на чуждестранна валута		(3 594)	(2 635)
Неразпределена печалба		86 422	80 053
Собствен капитал, отнасящ се до собствениците на предприятието майка		219 411	214 001
Неконтролиращо участие		1 437	1 516
Общо собствен капитал		220 848	215 517
Пасиви			
Нетекущи пасиви			
Дългосрочни заеми	9	21 982	23 060
Задължения по лизинг		1 316	1 466
Задължения по облигационни заеми		51 759	50 404
Справедлива стойност на опция за конвертиране		6 454	6 454
Дългосрочни задължения към свързани лица	13	7	7
Финансирания		1 275	1 903
Отсрочени данъчни пасиви, нетно		5 296	5 579
Провизии		300	300
Дългосрочни задължения към персонала		720	765
Други нетекущи пасиви		80	-
Нетекущи пасиви		89 189	89 938

Съставил:
 /Белниколов и партньори ООД –
 Хенри Белниколов/
 Дата: 25.02.2021

Прокурист:
 /Петър Петров/

Текущи пасиви

Провизии		991	1 007
Краткосрочни задължения към персонала		4 759	4 136
Краткосрочни заеми	9	109 042	114 799
Задължения по лизинг		979	1 237
Търговски задължения		26 318	35 582
Краткосрочни задължения към свързани лица	133	-	12
Данъчни задължения		3 310	1 950
Задължения по договори с клиенти		3 873	933
Задължение за данък върху доходите		503	105
Финансирания		816	816
Други задължения		2 815	2 513
Общо текущи пасиви		153 406	163 090
Общо пасиви		242 595	253 028
Общо собствен капитал и пасиви		463 443	468 545

Съставил:

/Белниколов и партньори ООД – Хенри
Белниколов/

Дата: 25.02.2021

Прокурист:

/Петър Петров/

Монбат АД

Междинен съкратен консолидиран финансов отчет

31 декември 2020 г.

5

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		-	-	-	-	6 369	6 369	(79)	6 290
Курсови разлики от преизчисляване на чуждестранни дейности		-	-	-	(959)	-	(959)	-	(959)
Общо всеобхватен доход за годината		-	-	-	(959)	6 369	5 410	(79)	5 331
Салдо към 31 декември 2020 г.		38 989	28 538	69 056	(3 594)	86 422	219 411	1 437	220 848

Съставил:

/Белниколов и партньори ООД – Хенри

Белниколов/

Дата: 25.02.2021

Прокурист:

/Петър Петров/

Поясненията към междинния съкратен консолидиран финансов отчет от стр. 8 до стр. 33 представляват неразделна част от него.

Междинен съкратен консолидиран отчет за промените в собствения капитал

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

Съставил:

/Белниколов и партньори ООД –
Хенри Белниколов/

Дата: 25.02.2021

Прокурист:

/Петър Петров/

Междинен съкратен консолидиран отчет за паричните ПОТОЦИ

Пояснение	За 12 месеца	За 12 месеца
	към 31 декември 2020 '000 лв.	към 31 декември 2019 '000 лв.
Оперативна дейност		
Постъпления от клиенти	345 452	335 150
Плащания към доставчици	(281 281)	(288 606)
Плащания към персонал и осигурителни институции	(36 555)	(35 521)
Постъпления от възстановени данъци, нетно	11 782	16 545
Плащания на корпоративен данък	(1 764)	(1 113)
Постъпления от финансираня	1 221	2 061
Други плащания за оперативната дейност	(5 060)	(3 658)
Нетен паричен поток от /използван за/ оперативна дейност	33 795	24 858
Инвестиционна дейност		
Придобиване / (продажба) на имоти, машини и съоръжения, нетно	(13 938)	(33 155)
Предоставени заеми	(7 249)	(16 888)
Постъпления от предоставени заеми	3 605	12 108
Получени лихви	16	139
Парични потоци свързани с бизнес комбинации	-	(2 306)
Продажби на преустановена дейност и асоциирано дружество, нетно	-	(106)
Придобиване на асоциирано предприятие	-	(192)
Нетен паричен поток използван за инвестиционна дейност	(17 566)	(40 400)
Финансова дейност		
Получени заеми	109 810	107 569
Плащания по получени заеми	(118 068)	(93 202)
Плащания по лизинг	(1 400)	(1 650)
Плащания на лихви	(4 480)	(4 785)
Плащания на дивиденди	-	(3 949)
Други плащания за финансовата дейност	(976)	(1 053)
Нетен паричен поток от /използван за/ финансова дейност	(15 114)	2 930
Нетна промяна в пари и парични еквиваленти	1 115	(12 612)
Пари и парични еквиваленти в началото на периода	23 913	36 942
Загуба от валутна преоценка	(1 022)	(417)
Пари и парични еквиваленти в края на периода	24 006	23 913

Съставил:
/Белниколов и партньори ООД – Хенри
Белниколов/

Прокурист:
/Петър Петров/

Дата: 25.02.2021

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. „Индуриална“ 76

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

Към 31.12.2020 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 31.12.2020 г. Дружеството се представлява от Димитър Костадинов и Петър Христов Петров.

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

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

2. Основа за изготвяне на междинния съкратен консолидиран финансов отчет

Този междинен съкратен консолидиран финансов отчет за период от дванадесет месеца до 31 декември 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 31.12.2020 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.

Към датата на изготвяне на този междинен съкратен консолидиран финансов отчет и във връзка с евентуални ефекти, породени от COVID 19 пандемията, Групата все още е в процес на изготвяне на тестове за обезценка на финансови активи спрямо изискванията на МСФО 9 като стойностите, начислени за обезценка на финансови активи в този съкратен консолидиран финансов отчет, не са окончателни.

Към датата на изготвяне на този междинен съкратен консолидиран финансов отчет и във връзка с евентуални ефекти, породени от COVID 19 пандемията, Групата все още е в процес на изготвяне на тестове за обезценка на активи спрямо изискванията на МСС 36 Обезценка на активи като стойностите, начислени за обезценка на активи в този съкратен консолидиран финансов отчет, не са окончателни.

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 компенсирание

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 приложен 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 незадължителен 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 декември 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

- През 2020 година, Монбат АД е увеличил капитала на дъщерното дружество Монбат Холдинг Германия с 6 063 хил. лева. През отчетния период на 2020 година Монбат Рисайклинг ЕАД е участвал в увеличението на капитала на Монбат Холдинг Германия с 587 хил. лева.
- През януари 2020 г. Монбат АД учреди дружество Монбат Ен Би Пи ЕАД с капитал 50 хил. лв.
- Коронавирусът (COVID-19) беше потвърден от Световната здравна организация в началото на 2020 и се разпространи от Китай из целия свят, причинявайки нарушения на обичайната дейност на бизнеса. В повечето държави беше обявено извънредно положение заради коронавируса и бяха въведени засилени противоепидемични мерки и ограничения.

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

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

Мерки:

- обследване на възможността за алтернативни транспортни решения

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

Мерки:

- диверсификация на продажбите към географски територии извън Европа
- производство на резерв от акумулаторни батерии с оглед утилизация на производствения капацитет на Дружеството и продажба при бъдещо увеличение в търсенето
- фокус върху производството и реализация на продуктови сегменти, които не са толкова засегнати от наложените ограничителни мерки - батерии, произвеждани по AGM технология или за които се наблюдава увеличение в търсенето - стационарни акумулаторни батерии с приложение телеком оператори

3) Забава в плащанията от страна на клиенти

Мерки:

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

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

Мерки:

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

5) Спад в борсовата цена на оловото

Мерки:

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

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

Мерки:

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

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

Мерки:

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

Няма прекратени доставки на суровини и материали, необходими за обезпечаване на производствения процес на този етап. Няма съществени забавяния в събираемостта на вземания от клиенти с изключение на вземания от няколко конкретни клиента в определени географски пазари, при които има историческа забава в събираемостта като Групата е в процес на изготвяне на план за събиране на падежиралите вземания като транзакционния поток на продажби със същите през 2020 г и 2021 г е лимитиран.

Към датата на изготвяне на този съкратен междинен консолидиран финансов отчет на база последния приключен отчетен период до декември 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 декември 2019 година. Добрите резултати са продиктувани от високите обеми на продажби на акумулаторни батерии през второто полугодие на 2020 г., както и високата събираемост на олово-съдържащи материали за същите периоди като юли и октомври месец 2020 година са рекордни спрямо историческите съпоставими периоди на Групата от гледна точка на реализирани бройки оловно-кисели батерии. Освен ръста в реализираните натурали през второто полугодие на 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 декември 2020 г. се забелязва и съществен ръст в реализираните натурали 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 януари 2021 г.

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	Рециклиране на индустриални материали	Производство литиево- йонни акумулаторни батерии	Други	Общо декември 2019
	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.
Приходи от:					
- външни клиенти	276 836	37 335	2 352	17 244	333 767
- междусегментни приходи	98 309	201 157	1 440	12 727	313 633
Приходи на сегмента	375 145	238 492	3 792	29 971	647 400

	31 декември 2020
Активи	‘000 лв.
Общо активи на сегментите	784 750
Консолидация	(321 307)
Активи на Групата	<u>463 443</u>

	31 декември 2020
Пасиви	‘000 лв.
Общо пасиви на сегментите	392 277
Консолидация	(149 682)
Пасиви на Групата	<u>242 595</u>

	Декември 2019
Активи	‘000 лв.
Общо активи на сегментите	866 283
Консолидация	(397 738)
Активи на Групата	<u>468 545</u>

	Декември 2019
Пасиви	‘000 лв.
Общо пасиви на сегментите	486 963
Консолидация	(233 935)
Пасиви на Групата	<u>253 028</u>

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

	За 12 месеца към 31 декември 2020 ‘000 лв.	За 12 месеца към 31 декември 2019 ‘000 лв. преизчислен
Печалба		
Общо печалба на сегментите	18 141	17 629
Елиминиране на печалбата от сделки между сегментите	(1 622)	(499)
Оперативна печалба на Групата	16 519	17 130
Финансови разходи	(7 320)	(7 139)
Финансови приходи	1 576	1 272
Други финансови позиции	(2 267)	(663)
Печалба на Групата преди данъци	8 508	10 600

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 декември 2020 г.	Софтуер ‘000 лв.	Търговски марки ‘000 лв.	Продукти от развойна дейност ‘000 лв.	Лиценз ионни права ‘000 лв.	Други ‘000 лв.	Общо ‘000 лв.
Брутна балансова стойност						
Салдо към 1 януари 2020 г.	885	1 430	4 659	3 515	333	10 822
Новопридобити активи, закупени	213	4	2 184	476	26	2 903
Отписани	(6)	-	-	-	(45)	(51)
Салдо към 31 декември 2020 г.	1 092	1 434	6 843	3 991	314	13 674
Амортизация						
Салдо към 1 януари 2020 г.	(623)	(1 255)	(68)	-	(93)	(2 039)
Амортизация за периода	(196)	(33)	(491)	-	(23)	(743)
Салдо към 31 декември 2020 г.	(819)	(1 288)	(559)	-	(116)	(2 782)
Балансова стойност към 30 декември 2019 г.	273	146	6 284	3 991	198	10 892

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

6. Имоти, машини и съоръжения

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

За периода към 31 декември 2020 г.	Земи	Сгради	Машини и оборудване	Съоръжения	Транспортни средства	Стопански инвентар	Разходи за придобиване на ДМА	Общо
	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.
Брутна балансова стойност								
Салдо към 1 януари 2020 г.	13 693	85 717	147 523	40 272	11 007	6 453	15 881	320 546
Новопридобити активи	83	212	2 395	539	421	323	11 820	15 793
Отписани активи	-	(29)	(468)	(134)	(457)	(1)	(100)	(1 189)
Прехвърляне на активи	-	1 658	6 550	566	452	223	(9 449)	-
Салдо към 31 декември 2020 г.	13 776	87 558	156 000	41 243	11 423	6 998	18 152	335 150
Амортизация	-							
Салдо към 1 януари 2020 г.	-	(21 883)	(97 087)	(14 233)	(7 658)	(5 461)	-	(146 322)
Амортизация	-	(3 416)	(10 653)	(2 157)	(965)	(397)	-	(17 588)
Отписана	-	10	192	10	422	-	-	634
Салдо към 31 декември 2020 г.	-	(25 289)	(107 548)	(16 380)	(8 201)	(5 858)	-	(163 276)
Балансова стойност към 31 декември 2020 г.	13 776	62 269	48 452	24 863	3 222	1 140	18 152	171 874

За годината към 31 декември 2019 г.	Земи	Сгради	Машини и оборудване	Съоръжения	Транспортни средства	Стопански инвентар	Разходи за придобиване на ДМА	Общо
	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.
Брутна балансова стойност								
Салдо към 1 януари 2019 г.	12 506	78 652	133 724	37 126	12 314	5 314	16 983	296 619
Рекласификация към активи с право на ползване	-	-	-	-	(2 365)	-	-	(2 365)
Рекласификация от материални запаси	-	-	-	-	-	865	-	865
Новопридобити активи	484	2 511	2 533	1 116	1 027	244	15 134	23 049
Придобити чрез бизнес комбинации	165	2 683	133	89	41	-	9	3 120
Отписани активи	-	-	(483)	(206)	(53)	-	-	(742)
Прехвърляне на активи	538	1 871	11 616	2 147	43	30	(16 245)	-
Салдо към 31 декември 2019 г.	13 693	85 717	147 523	40 272	11 007	6 453	15 881	320 546
Амортизация								
Салдо към 1 януари 2019 г.	-	(18 382)	(87 789)	(12 435)	(7 273)	(4 436)	-	(130 315)
Рекласификация към активи с право на ползване	-	-	-	-	334	-	-	334
Амортизация за периода	-	(3 501)	(9 610)	(1 987)	(748)	(1 026)	-	(16 872)
Отписана амортизация	-	-	312	189	29	1	-	531
Салдо към 31 декември 2019 г.	-	(21 883)	(97 087)	(14 233)	(7 658)	(5 461)	-	(146 322)
Балансова стойност към 31 декември 2019 г.	13 693	63 834	50 436	26 039	3 349	992	15 881	174 224

7. Сезонност и цикличност на междинните операции

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

8. Акционерен капитал

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

Към 31.12.2020 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 декември 2020	За периода към 31 декември 2019
Брой издадени и напълно платени акции:		
В началото на годината	38 989 054	38 989 054
Брой издадени и напълно платени акции	38 989 054	38 989 054
Общ брой акции, оторизирани в края на периода	38 989 054	38 989 054

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

	31 декември 2020	31 декември 2020	31 декември 2019	31 декември 2019
	Брой акции	%	Брой акции	%
Приста ойл холдинг ЕАД	16 666 371	42.73	16 666 371	42.73
ПРИСТА ХОЛДКО				
КООПЕРАТИФ У.А	8 103 758	20.78	8 103 758	20.78
Монбат Трейдинг ООД	2 752 800	7.06	2 752 800	7.06
УПФ Доверие	2 582 864	6.62	2 553 813	6.55
ЗУПФ Алианц България	2 069 948	5.31	2 069 948	5.31
Други физически и юридически лица	6 824 259	17.50	6 853 310	17.57
	39 000 000	100	39 000 000	100
Изкупени собствени акции от други юрид. и физически лица	(10 946)	(0.03)	(10 946)	(0.03)
	38 989 054	99.97	38 989 054	99.97

9. Заеми

Заемите включват следните финансови пасиви:

	Текущи		Нетекучи	
	31 декември 2020 '000 лв.	31 декември 2019 '000 лв.	31 декември 2020 '000 лв.	31 декември 2019 '000 лв.
Финансови пасиви, отчитани по амортизирана стойност:				
Други банкови заеми	109 042	114 799	21 982	23 060
Общо балансова стойност	109 042	114 799	21 982	23 060

9.1. Заеми, отчитани по амортизирана стойност

Описание на договорите за банкови заеми:

1. Райфайзенбанк ЕАД

Договор от 25.02.2014

Дата на падеж: 15.02.2016

Размер на кредита: 3 200 000 EUR

Вид на кредита: Револювиращ

Лихви и комисионни: 1 М EURIBOR + надбавка

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

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

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

Дата на падеж: 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 31.12.2020 г. в размер на 9 149 891 EUR или 17 895 632 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: референтен индекс + 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 31.12.2020 г. в размер на 18 718 580 лв.

3. Юробанк България АД

Договор № 100-972 от 23.11.2010 г.

Дата на падеж: 29.08.2011 г.

Размер на кредита: 1 000 000 EUR

Вид на кредита: За оборотни средства

Лихви и комисионни: 3 м EURIBOR + надбавка

Обезпечения:

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

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

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

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

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

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

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

Дата на падеж: 01.09.2021 г.

Размер на кредита: 1 955 830 лева

Вид на кредита: Кредитна линия

Лихви и комисионни: референтен индекс + надбавка

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

Усвоена сума към 31.12.2020 г. в размер на 1 917 422 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.

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 31.12.2020 г. в размер на 400 000 евро или 782 332 лв.

Начислена лихва към 31.12.2020 – 142 225 лв.

5. Банка ДСК ЕАД

Дог.№1675/16.09.2015 г.

Дата на падеж: 10.09.2021 г.

Размер на кредита: 2 500 000 евро

Вид на кредита: за оборотни средства

Лихви: 1 М EURIBOR+надбавка

Обезпечение: Особен залог върху вземания и ДМА.

Усвоена сума към 31.12.2020 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 М SOFIBOR+надбавка

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

Дата на падеж: 10.09.2021 г.

Първи по ред залог върху ДМА собственост на Монбат АД.

Следващ по ред особен залог върху вземания.

Усвоена сума към 31.12.2020 г. в размер на 8 997 883 лева

7. Райфайзенбанк България ЕАД

Дог. от 09.11.2015 г.
Дата на падеж: 15.05.2021 г.
Размер на кредита: 490 000 лева
Вид на кредита: Овърдрафт
Лихви: 1 М SOFIBOR+надбавка
Обезпечение: Необезпечен
Усвоена сума към 31.12.2020 г. в размер на 489 569 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.
Размер на кредита: 5 000 000 EUR
Вид на кредита: За оборотни средства
Лихви и комисионни: 6 М EURIBOR + надбавка
Усвоена сума към 31.12.2020 г. в размер на 4 052 404 EUR или 7 925 814 лева.
С допълнително споразумение от 10.07.2020 г. кредитът променя датата си на падеж на: 30.11.2021
Начислена лихва към 31.12.2020 – 108 044 лв

9. Юробанк България АД

Дог. от 05.10.2017 г.
Дата на падеж: 30.06.2018 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 31.12.2020г.
Обезпечение: Първи по ред особен залог върху съвкупност от вземания от трети лица.
Усвоена сума към 31.12.2020 г. в размер на 1 944 027 EUR или 3 802 186 лв.

10. ОББ АД

Дог. 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.
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 31.12.2020 г. в размер на 941 880 EUR или 1 842 158 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

Особен залог върху съвкупност от вземания на кредитополучателя от трети лица, в размер до 13 млн. EUR.

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 31.12.2020 г. в размер на 5 833 310 EUR или 11 408 962 лв.

12. Картови сметки с кредитен лимит от 50 хил. лв. и усвоени суми към 31.12.2020 г. в размер на 2 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 31.12.2020 г. в размер на 4 499 106 EUR или 8 799 488 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 31.12.2020 г. в размер на 314 480 EUR или 615 461 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 комисионни: 1 Week EURIBOR + надбавка

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

Залог на вземания и залог на материални запаси.

Остатък към 31.12.2020 г. в размер на 5 000 000 евро или 9 779 150 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 комисионни: 1 M EURIBOR + надбавка

Обезпечения: Първи по ред особен залог върху вземания към банката

Трети по ред особен залог върху инсталация Енджитек

Първи по ред особен залог върху материални запаси

Остатък към 31.12.2020 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 комисионни: 1 M EURIBOR + надбавка

Обезпечения: Първи по ред особен залог върху вземания към банката

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

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

Остатък към 31.12.2020 г. в размер на 1 029 662 евро или 2 013 844 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 M EURIBOR +надбавка

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

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

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

Остатък към 31.12.2020 г. 1 743 796 евро или 3 410 569 лв.

19. Райфайзен Банк Сърбия

Договор от 15.04.2019 г.

Дата на падеж: 30.05.2021г.

Размер на кредита 3 000 000 EUR.

Вид на кредита : за оборотни средства

Лихви 1 M EURIBOR +надбавка

Обезпечение: Първи по ред особен залог върху материални запаси

Остатък към 31.12.2020 г. 2 061 000 евро или 4 030 965 лв.

20. Прокредит Банк Сърбия

Договор от 24.06.2020 г.
Дата на падеж: 24.06.2023г.
Размер на кредита 1 500 000 EUR.
Вид на кредита : за оборотни средства
Лихви 1 М EURIBOR +надбавка
Обезпечение: Запис на заповед, издадена от дружеството
Остатък към 31.12.2020 г. 1 500 000 евро или 2 933 745 лв.

21. Прокредит Банк Сърбия

Договор от 24.06.2020 г.
Дата на падеж: 24.06.2021г.
Размер на кредита 450 000 EUR.
Вид на кредита : револвиращ
Лихви 6 М EURIBOR +надбавка
Обезпечение: Запис на заповед, издадена от дружеството
Остатък към 31.12.2020 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 EURO
Вид на кредита : за оборотни средства
Лихви : 3М EURIBOR+надбавка
Остатък към 31.12.2020 г. 2 275 207 евро или 5 819 000 лв

23. 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 31.12.2020 г. 429 264 евро или 839 568 лева

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 31.12.2020 г. от 1,085 хил. лева.

Описание на договорите за заем от други финансови институции

25. 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 31.12.2020 г. в размер на 1 038 974 625 EUR или 1 906 200 лв.

26. 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 31.12.2020 г. в размер на 175 815 EUR или 343 864 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 31.12.2020 г. в размер на 416 713 EUR или 815 021 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 31.12.2020 г. в размер на 285 043 EUR или 557 495 лв.

29. 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 31.12.2020 г. в размер на 205 498 EUR или 401 920 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 31.12.2020 г. в размер на 236 344 EUR или 462 249 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 31.12.2020 г. в размер на 376 345 EUR или 736 068 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 31.12.2020 г. в размер на 167 942 EUR или 328 467 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 31.12.2020 г. в размер на 245 319 EUR или 479 803 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 декември 2020	31 декември 2019
Печалба, подлежаща на разпределение, от продължаваща дейност (в лв.)	6 369 000	9 730 000
Средно претеглен брой акции	38 989 054	38 989 054
Основен доход на акция (в лв. за акция)	0.16	0.25

	31 декември 2020	31 декември 2019
Печалба, подлежаща на разпределение от продължаваща и преустановена дейност(в лв.)	-	11 870 000
Средно претеглен брой акции	-	38 989 054
Основен доход на акция (в лв. за акция)	-	0.30

11.2. Дивиденти

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.

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 декември 2020 ‘000 лв.	31 декември 2019 ‘000 лв.
Покупка на стоки и услуги		
-покупка на материали от „Приста ойл Холдинг“ ЕАД	(25)	(22)
-покупка на услуги от „Приста ойл Холдинг“	(36)	(18)
	(61)	(40)
Продажба на стоки и услуги		
- продажба на услуги на „Приста ойл Холдинг“ ЕАД	50	35
	50	35

През 2020 г. продажби на стоки към Приста ойл Холдинг ЕАД в размер на 598 хил. лева (2019: 1 311 хил. лева) са отчетени нетно от балансовата стойност на продадените стоки като реализираната печалба от сделките в размер на 15 хил. лева (2019: 35 хил. лева) е включена в ред „продажба на услуги“.

Други сделки

-предоставен депозит на Приста Ойл Холдинг ЕАД	2 968	2 100
-възстановен депозит от Приста Ойл Холдинг ЕАД	1 921	3 956
-изплатен дивидент на Приста Ойл Холдинг ЕАД	-	1 709
- предоставяне на обезпечено вземане с дялове на Левента ООД	-	2 481
- начислена лихва по предоставен депозит на Приста Ойл Холдинг ЕАД	1 012	937

12.2. Сделки с други свързани лица

	31 декември 2020 ‘000 лв.	31 декември 2019 ‘000 лв.
Покупка на стоки и услуги		
- покупка на услуги от „Монбат Трейдинг” ООД	(1 462)	(991)
	(1 462)	(991)

Продажба на стоки и услуги

- продажба услуги на „Монбат Трейдинг” ООД	48	48
	48	48

Други сделки

- начислени лихви на „Монбат Трейдинг” ООД	133	5
- отпуснати средства на „Монбат Трейдинг” ООД	(1 082)	3 000
- разпределен дивидент на „Монбат Трейдинг” ООД	-	282

През 2020 г дружеството Монбат Ен Би Пи ЕАД е предоставило гаранционен депозит в рамкер на 2 млн. лева във връзка с определна мярка за неотклонение на Атанас Бобоков от Апелативния специализиран съд на 26.11.2020 г. по досъдебно производство.

13.2 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 декември 2020 ‘000 лв.	31 декември 2019 ‘000 лв.
Краткосрочни възнаграждения:		
Заплати, включително бонуси	3 213	2 795

Разходи за социални осигуровки	34	32
Служебни автомобили	58	59
Общо възнаграждения	3 305	2 886

13. Разчети със свързани лица в края на периода

	31 декември 2020 ‘000 лв.	31 декември 2019 ‘000 лв.
Нетекущи вземания:		
- Монбат Холдинг Тунис БВ – предоставени средства	88	49
- Монбат Холдинг Тунис БВ – лихви	4	2
Общо нетекущи вземания	92	51

	31 декември 2020 ‘000 лв.	31 декември 2019 ‘000 лв.
Текущи вземания от:		
- Атанас Бобоков – предоставени средства	3 269	3 219
- Атанас Бобоков – начислени лихви	319	210
- Приста ойл холдинг ЕАД – предоставени средства	26 416	24 356
- Приста ойл холдинг ЕАД – търговски вземания	8 211	8 490
- Приста ойл холдинг ЕАД – лихви	2 424	1 384
- Приста ойл холдинг ЕАД – вземане, обезпечено с дялове на Левента ООД	2 481	2 481
- Пламен Бобоков – предоставени средства	1 830	1 830
- Пламен Бобоков – начислени лихви	141	71
- Монбат Трейдинг ООД – търговски вземания	5	5
- Монбат Трейдинг ООД – предоставени средства	4 082	3 000
- Монбат Трейдинг ООД – начислени лихви	138	5
- Монбат Еко проджект – предоставени средства	222	222
- Монбат Еко проджект – лихви	38	29
- Лубрико ЕООД – търговски вземания	448	448
- Лубрико ЕООД – лихви	127	113
- Торлашка среща – предоставени средства	160	160
- Торлашка среща – търговски вземания	8	-
- Торлашка среща – лихви	11	-
- Приста Ойл Унгария – търговски вземания	-	2
- Приста Ойл Румъния – търговски вземания	1	-
- Монбат Батериен – търговски вземания	537	238
- Монбат Имобилен – търговски вземания	69	-
- Монбат Имобилен – предоставени средства	401	98
- Монбат Батериен – предоставени средства	244	196
- Монбат Батериен – лихви	12	-
- Battery Pro South Africa LTD – търговски вземания	23	719
- Други	5	5

51 622	47 281
---------------	---------------

Нетекущи задължения към:

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

Текущи задължения към:

- Приста ойл холдинг ЕАД – задължения	-	12
	-	12

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 31.12.2019 г.

На 20.01.2021 г. на заседание на Съвета на директорите на Монбат АД беше взето следното решение:

Съветът на Директорите приема Договора за управление сключен с Димитър Костадинов, по силата на който той е бил избран за изпълнителен член да бъде прекратен по взаимно съгласие. Съветът Директорите избира за нов изпълнителен член Чавдар Данев и упълномощава Петър Христов Петров – член на Съвета на Директорите, да сключи договор за управление с новия изпълнителен директор - Чавдар Данев.

15. Одобрение на междинния съкратен финансов отчет

Междинният съкратен консолидиран финансов отчет към 31 декември 2020 г. (включително сравнителната информация) е одобрен и приет от Съвета на директорите на 01 март 2021 г.