

Монбат АД

Междинен доклад за дейността
Междинен съкратен консолидиран финансов отчет

31 декември 2021 г.

MONBAT[®]
GROUP

Съдържание

	Страница
Междинен консолидиран доклад за дейността	-
Междинен съкратен консолидиран отчет за доходите	1
Междинен съкратен консолидиран отчет за всеобхватния доход	2
Междинен съкратен консолидиран отчет за финансовото състояние	3
Междинен съкратен консолидиран отчет за промените в собствения капитал	6
Междинен съкратен консолидиран отчет за паричните потоци	8
Пояснения към междинния съкратен консолидиран финансов отчет	9

Междинен съкратен консолидиран отчет за доходите

	Пояснение	За 12 месеца	За 12 месеца
		към 31 декември 2021 ‘000 лв.	към 31 декември 2020 ‘000 лв.
Приходи от договори с клиенти		372 883	302 739
Други оперативни приходи		5 806	4 493
Разходи за материали		(250 141)	(190 187)
Разходи за външни услуги		(37 287)	(31 487)
Разходи за персонала		(45 293)	(40 009)
Разходи за амортизация и обезценка на нефинансови активи	5,6	(20 375)	(21 239)
Себестойност на продадените стоки и други текущи активи		(6 109)	(4 510)
Промени в наличностите на готовата продукция и Незавършеното производство		11 981	(1 738)
Капитализирани дълготрайни материални активи по стопански начин		3 149	2 814
Печалба от продажба на нетекущи активи		24	2
Обезценка на финансови активи и аванси		(206)	(1 845)
Провизия за ре-утилизация на сепаратор		-	(1 540)
Други разходи		(8 258)	(6 203)
Печалба от оперативна дейност		26 174	11 290
Приходи от финансови инструменти		2 324	-
Печалба на инвестиции отчитани по метода на собствения капитал		162	-
Финансови разходи		(7 459)	(7 303)
Финансови приходи		1 375	1 581
Други финансови позиции		341	(2 212)
Печалба преди данъци		22 917	3 356
Разходи за данъци върху дохода		(3 969)	(2 284)
Печалба за периода:		18 948	1 072
Неконтролиращото участие		125	(213)
Притежателите на собствен капитал на предприятието майка		18 823	1 285
Основен доход на акция	11.1	0.48	0.03

Съставил:
 /Белниколов и партньори ООД – Петя
 Белниколова/
 Дата: 01.03.2022

Прокурист:
 /Петър Петров/

Междинен консолидиран отчет за всеобхватния доход

	2021 '000 лв.	2020 '000 лв.
Печалба за периода	18 948	1 072
Друг всеобхватен доход:		
Компоненти, които се рекласифицират в печалбата или загубата:		
Курсови разлики от преизчисление на чуждестранни дейности	(223)	(480)
Компоненти, които не се рекласифицират в печалбата или загубата:		
Промяна в справедливата стойност на капиталови инструменти по справедлива стойност през друг всеобхватен доход	1 407	-
Друг всеобхватен доход (загуба) за периода	1 184	(480)
Общо всеобхватен доход за годината	20 132	592
Общо всеобхватен доход за годината, отнасящ се до:		
Неконтролиращото участие	125	(213)
Притежателите на собствен капитал на предприятието майка	20 007	805

Съставил:
/Белниколов и партньори ООД – Петя
Белниколова/
Дата: 01.03.2022

Прокурист:
/Петър Петров/

Междинен съкратен консолидиран отчет за финансовото състояние

Активи	Пояснение	31 декември 2021 ‘000 лв.	31 декември 2020 ‘000 лв.
Нетекущи активи			
Имоти, машини и съоръжения	6	167 481	168 392
Инвестиционни имоти		32 104	32 892
Нематериални активи	5	11 980	10 759
Репутация		516	516
Активи с право на ползване		2 056	2 896
Инвестиции в асоциирани дружества		10 895	2 714
Инвестиции в нематериални дъщерни дружества		39	39
Финансови активи по справедлива стойност през друг всеобхватен доход		1 538	131
Активи по отсрочени данъци		1 107	1 097
Нетекущи активи		227 716	219 436
Текущи активи			
Материални запаси		105 997	99 269
Вземания от свързани лица	13	49 457	48 949
Търговски вземания		66 721	48 248
Данъчни вземания		7 381	7 175
Други вземания		6 035	6 910
Предоставени аванси		3 538	2 350
Вземания по търговски заеми		541	429
Деривативи		-	157
Вземане за данък върху доходите		8	82
Пари и парични еквиваленти		9 025	24 008
Текущи активи		248 703	237 577
Общо активи		476 419	457 013

Съставил:
/Белниколов и партньори ООД – Петя
Белниколова/

Прокурист:
/Петър Петров/

Дата: 01.03.2022

Поясненията към междинния съкратен консолидиран финансов отчет от стр. 8 до стр. 30 представляват неразделна част от него.

Междинен съкратен консолидиран отчет за финансовото състояние (продължение)

Собствен капитал и пасиви	Пояснение	31 декември 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		(5 460)	(5 237)
Неразпределена печалба		93 768	80 538
Собствен капитал, отнасящ се до собствениците на предприятието майка		224 891	211 884
Неконтролиращо участие		1 428	1 303
Общо собствен капитал		226 319	213 187
Пасиви			
Нетекущи пасиви			
Задължения по облигационни заеми		51 458	51 759
Дългосрочни заеми	9	21 639	20 552
Справедлива стойност на опция за конвертиране		5 867	6 454
Отсрочени данъчни пасиви, нетно		5 028	5 398
Финансирания		547	1 377
Задължения по лизинг		900	1 038
Дългосрочни задължения към персонала		1 171	872
Провизии		417	417
Други нетекущи пасиви		80	80
Задължения към свързани лица	13	7	7
Нетекущи пасиви		87 114	87 954

Съставил:
/Белниколов и партньори ООД – Петя
Белниколова/
Дата: 01.03.2022

Прокурист:
/Петър Петров/

	Пояснение	31 декември 2021 ‘000 лв.	31 декември 2020 ‘000 лв.
Текущи			
Краткосрочни заеми	9	107 615	110 470
Търговски задължения		35 585	26 220
Краткосрочни задължения към персонала		5 017	4 780
Задължения по договори с клиенти		2 137	3 646
Провизии		5 184	3 251
Данъчни задължения		1 849	3 309
Задължения по лизинг		900	861
Задължение за данък върху дохода		1 798	523
Финансирания		867	867
Други задължения		2 030	1 944
Задължения към свързани лица	13	4	1
Текущи пасиви		162 986	155 872
Общо пасиви		250 100	243 826
Общо собствен капитал и пасиви		476 419	457 013

Съставил:
/Белниколов и партньори ООД – Петя
Белниколова/
Дата: 01.03.2022

Прокурист:
/Петър Петров/

Монбат АД

Междинен съкратен консолидиран финансов отчет

31 декември 2021 г.

6

Междинен съкратен консолидиран отчет за промените в собствения капитал

Всички суми са представени в '000 лв.	Нота	Акционерен капитал	Премие и резерв	Общи резерви	Резерв от преизчисля- ване на чуждестр. валута	Неразпре- делена 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
Дивиденди		-	-	-	-	(7 000)	(7 000)	-	(7 000)
Сделки със собственици		-	-	-	-	(7 000)	(7 000)	-	(7 000)
Печалба за периода		-	-	-	-	18 823	18 823	125	18 948
Промяна в справедливата стойност на капиталови инструменти по справедлива стойност						1 407	1 407	-	1 407
Курсови разлики от преизчисляване на чуждестранни дейности		-	-	-	(223)	-	(223)	-	(223)
Общо всеобхватен доход за годината		-	-	-	(223)	20 230	20 007	125	20 132
Салдо към 31 декември 2021 г.		38 989	28 538	69 056	(5 460)	93 768	224 891	1 428	226 319

Съставил:

/Белниколов и партньори ООД – Петя

Белниколова/

Дата: 01.03.2022

Прокурист:

/Петър Петров/

Поясненията към междинния съкратен консолидиран финансов отчет от стр. 8 до стр. 30 представляват неразделна част от него.

Междинен съкратен консолидиран отчет за промените в собствения капитал

Всички суми са представени в '000 лв.	Акционерен капитал	Премии резерв	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 – Петя
 Белниколова/
 Дата: 01.03.2022

Прокурист:
 /Петър Петров/

Междинен съкратен консолидиран отчет за паричните ПОТОЦИ

Пояснение	За 12 месеца към 31 декември 2021 ‘000 лв.	За 12 месеца към 31 декември 2020 ‘000 лв.
Оперативна дейност		
Постъпления от клиенти	357 349	310 696
Плащания към доставчици	(307 701)	(246 688)
Плащания към персонал (вкл. данък общ доход) и осигурителни институции	(43 233)	(38 812)
Постъпления от данъци, нетно	16 580	13 712
Плащания на корпоративен данък	(2 272)	(1 764)
Постъпления от финансираня	-	2 608
Други плащания за оперативната дейност	(1 312)	(4 092)
Нетен паричен поток от оперативна дейност	19 411	35 660
Инвестиционна дейност		
Придобиване / (продажба) на имоти, машини и съоръжения, нетно	(11 586)	(16 816)
Предоставени заеми	(2 583)	(7 249)
Постъпления от предоставени заеми	1 742	3 605
Получени лихви	356	16
Придобиване на асоциирани дружества	(8 019)	-
Други постъпления от инвестиционната дейност	712	-
Нетен паричен поток използван за инвестиционна дейност	(19 378)	(20 444)
Финансова дейност		
Получени заеми	175 916	110 780
Плащания по получени заеми	(178 268)	(118 068)
Плащания по лизинг	(794)	(1 355)
Плащания на лихви	(4 273)	(4 480)
Плащания на дивиденди	(6 990)	-
Други плащания за финансовата дейност	(884)	(976)
Нетен паричен поток от /използван за/ финансова дейност	(15 293)	(14 099)
Нетна промяна в пари и парични еквиваленти	(15 260)	1 117
Пари и парични еквиваленти в началото на периода	24 008	23 913
Загуба от валутна преоценка	277	(1 022)
Пари и парични еквиваленти в края на периода	9 025	24 008

Съставил:
/Белниколов и партньори ООД – Петя
Белниколова/

Прокурист:
/Петър Петров/

Дата: 01.03.2022

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 („Дружеството“) има същата основна дейност. Дружеството е регистрирано като акционерно дружество по ф.д. 4636/1999 г. на СГС. Седалището и адресът на управление на Дружеството е гр.София, бул. „Черни връх“ N 32 А. Дружеството е регистрирано на Българска фондова борса на 22.12.2006 г.

Основното място на дейност е гр. Монтана ул. „Индустриална“ 76

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

Към 31.12.2021 членове на Съвета на директорите са:

1. Чавдар Дончев Данев
2. Петър Николов Бозаджиев
3. Кайл Андерсън
4. Петър Христов Петров
5. Виктор Станимиров Спириев
6. Евелина Славчева
7. Флориан Хют

Към 31.12.2021 г. Дружеството се представява от Виктор Спириев.

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 дванадесет месеца до 31 декември 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 31.12.2021 и 31.12.2020 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.

Влияние на Covid-19 върху Групата

В началото на 2020 г., поради разпространението на нов коронавирус (Covid-19) в световен мащаб, се появили 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.)“. Към датата на изготвяне на настоящия консолидиран финансов отчет, срокът на извънредната епидемична обстановка е удължен от правителството до 31 март 2022 г. Дори и към датата на съставяне на този съкратен консолидиран финансов отчет са в сила забрани за пътуване, карантинни мерки и ограничения. Бизнесът трябва да се справя с предизвикателства, свързани с намалени приходи и нарушени вериги за доставки. Докато някои държави започнаха да облекчават ограниченията, отпускането на мерките става постепенно в България при несигурност за удължаване на мерките за неопределени бъдещи периоди.

Пандемията доведе до значителна волатилност на финансовите и стоковите пазари в България и в световен мащаб. Различни правителства, включително България обявиха мерки за предоставяне както на финансова, така и на нефинансова помощ за засегнатите сектори и засегнатите бизнес организации.

В тези условия ръководството на Групата направи анализ и преценка на способността на Групата да продължи своята дейност като действащо предприятие на база на наличната информация за предвидимото бъдеще и ръководството 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 финансовия отчет.

Ефект от Covid-19 върху консолидирания финансовия отчет на предприятието през 2021 г. е в резултат от промяната се епидемична ситуация и действията предприети от ръководството на Групата още в предходната отчетна 2020 г. и продължени през настоящата отчетна 2021 г. Следните рискове са предварително идентифицирани и оповестени още през 2020 г., и съответните действия за тяхното преодоляване предприети:

(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 Групата 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 и получаване на държавни помощи за подпомагане на заетостта по мярка 60/40

През 2021 година се е възстановило търсенето на акумулаторни батерии като Групата бележи ръст в приходите от продажби в сравнение с предходния период. Групата не е получавало държавни помощи за подпомагане на заетостта по мярка 60/40 през 2021 година.

(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 предоговаряне на търговски условия

Основните клиенти на Групата не са имали финансови затруднения. Оценката на събираемостта на търговските вземания към 31 декември 2021 г. е добра.

(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 Групата

(4) Спад в борсовата цена на оловото (през 2020 г.)

Предприети действия:

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

През 2021 година борсовата цена на оловото бележи рязък ръст като достигна предпандемичните си нива от 2018 година.

(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.

В резултат от предприетите действия от страна на ръководството негативните последици от коронавирус (Covid-19) са постепенно смекчени.

В резултат от предприетите от ръководството действия през 2020 г. и отличната пазарна диверсификация продажбите на Групата през 2021 г. се увеличават. Предприетите действия през целия период водят до постепенно подобряване на доставките на основни материали. В началото на четвъртата вълна през месец ноември 2021 г. поради големия брой болели работници възникват известни затруднения при осигуряване на

производствения процес, но те са преодолен от ръководството на Групата чрез временна реорганизация на сменния режим, последвана от активна, масирана и ясна кампания за ползите от ваксинацията. В края на 2021 г. се отчита и възникването на нов вариант на коронавирус (Covid-19) Омикрон.

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 Групата:

- 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

- Основните клиенти на Групата не са имали финансови затруднения. Оценката на събираемостта на търговските вземания към 31 декември 2021 г. е добра.
- Въпреки тежката икономическа обстановка, породена от пандемията, Групата бележи ръст в реализираната нормализирана EBITDA (печалба преди данъци, лихви и амортизация) за 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.
- През 2021 година, Монбат АД придоби 23.3% от Тунизийската компания за производство на акумулаторни батерии NOUR. Стойността на инвестицията е 8 019 хил.лв.

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 2021
	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.
Приходи от:					
- външни клиенти	310 556	42 199	4 691	21 243	378 689
- междусегментни приходи	166 373	233 539	2 568	16 840	419 320
Приходи на сегмента	476 929	275 738	7 259	38 083	798 009

	Производство оловно- киселинни акумулаторни батерии	Рециклиране на индустриални материали	Производство литиево- йонни акумулаторни батерии	Други	Общо декември 2020
	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.
Приходи от:					
- външни клиенти	262 608	24 190	1 661	18 773	307 232
- междусегментни приходи	110 885	218 368	2 097	16 820	348 170
Приходи на сегмента	373 493	242 558	3 758	35 593	655 402

	31 декември 2021
Активи	'000 лв.
Общо активи на сегментите	833 438
Консолидация	(357 019)
Активи на Групата	476 419

	31 декември 2021
Пасиви	'000 лв.
Общо пасиви на сегментите	430 373
Консолидация	(180 273)
Пасиви на Групата	250 100

	Декември 2020 '000 лв.
Активи	
Общо активи на сегментите	782 197
Консолидация	(325 184)
Активи на Групата	<u>457 013</u>
	Декември 2020 '000 лв.
Пасиви	
Общо пасиви на сегментите	395 120
Консолидация	(151 294)
Пасиви на Групата	<u>243 826</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 2021 '000 лв.	За 12 месеца към 31 Декември 2020 '000 лв.
Печалба		
Общо печалба на сегментите	28 343	12 729
Елиминиране на печалбата от сделки между сегментите	(1 817)	(1 439)
Оперативна печалба на Групата	<u>26 526</u>	<u>11 290</u>
Приходи от финансови инструменти	2 324	-
Печалба на инвестиции отчитани по метода на собствения капитал	162	-
Финансови разходи	(7 459)	(7 303)
Финансови приходи	1 375	1 581
Други финансови позиции	341	(2 212)
Печалба на Групата преди данъци	<u>23 269</u>	<u>3 356</u>

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 2021 г.	Софтуер ‘000 лв.	Търговски марки ‘000 лв.	Продукти от развойна дейност ‘000 лв.	Лицензи онни права ‘000 лв.	Други ‘000 лв.	Общо ‘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	182	175	1 412	-	516	2 285
Валутно курсови преизчисления	(2)					(2)
Салдо към 31 декември 2021 г.	1 258	1 608	8 132	3 995	817	15 810
Амортизация						
Салдо към 1 януари 2021 г.	(809)	(1 284)	(562)	-	(113)	(2 768)
Амортизация за периода	(227)	(218)	(556)	-	(64)	(1 065)
Валутно курсови преизчисления	1	2	-		-	3
Салдо към 31 декември 2021 г.	(1035)	(1 500)	(1118)	-	(177)	(3 830)
Балансова стойност към 31 декември 2021 г.	223	108	7 014	3 995	640	11 980

31 декември 2020 г.	Софтуер ‘000 лв.	Търговски марки ‘000 лв.	Продукти от развойна дейност ‘000 лв.	Лицензи онни 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 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 декември 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	37	517	3 016	1 764	692	861	10 613	17 500
Отписани активи	-	-	(389)	(413)	(502)	-	(231)	(1 535)
Прехвърляне на активи	-	758	5 990	743	24	9	(7 524)	-
Валутно курсови преизчисления	(21)	(131)	(108)	(148)	(28)	14	-	(422)
Салдо към 31 декември 2021 г.	13 404	86 606	164 985	41 415	11 341	7 870	20 767	346 388
Амортизация								
Салдо към 1 януари 2021 г.	-	(25 380)	(106 830)	(16 322)	(8 073)	(5 848)	-	(162 453)
Амортизация	-	(3 566)	(10 249)	(2 300)	(900)	(466)	-	(17 481)
Отписана	-	-	323	279	398	-	-	1 000
Валутно курсови преизчисления	-	(44)	-	55	16	-	-	27
Салдо към 31 декември 2021 г.	-	(28 990)	(116 756)	(18 288)	(8 559)	(6 314)	-	(178 907)
Балансова стойност към 31 декември 2021 г.	13 404	57 616	48 229	23 127	2 782	1 556	20 767	167 481

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 31.12.2021 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 декември 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 декември 2021	31 декември 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	2 582 864	6.62
ЗУПФ Алианц България	2 069 948	5.31	2 069 948	5.31
Други физически и юридически лица	6 824 259	17.50	6 824 259	17.50
	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		Нетекущи	
	31 декември 2021 ‘000 лв.	31 Декември 2020 ‘000 лв.	31 декември 2021 ‘000лв.	31 Декември 2020 ‘000 лв.
Финансови пасиви, отчитани по амортизирана стойност:				
Други банкови заеми	107 615	110 470	21 639	20 552
Общо балансова стойност	107 615	110 470	21 639	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: Революирац

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: 15.07.2022 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 31.12.2021 г. в размер на 8 289 892 EUR или 16 213 619 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: 28.08.2022 г.

Усвоена сума към 31.12.2021 г. в размер на 15 139 846 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: 28.08.2022 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 31.12.2021 г. в размер на 1 919 184 лв.

4. 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 10.09.2022 г.

Лихви: 1 М EURIBOR+надбавка

Обезпечение: Особен залог върху вземания и ДМА.

Усвоена сума към 31.12.2021 г. в размер на 1 690 000 евро или 3 305 353 лв.

5. 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: 10.09.2022 г.

Първи по ред залог върху ДМА собственост на Монбат АД.

Следващ по ред особен залог върху вземания.

Усвоена сума към 31.12.2021 г. в размер на 8 864 884 лева

6. 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: 15.07.2022 г.

Обезпечение: Необезпечен

Усвоена сума към 31.12.2021 г. в размер на 489 024 лева.

7. 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 30.09.2022 г.

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

Усвоена сума към 31.12.2021 г. в размер на 2 208 830 EUR или 4 320 096 лв.

8. ОББ АД

Дог. 20F-00428 от 10.04.2020 г.

Дата на падеж: 30.09.2022 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 31.12.2021 и крайно погасяване до 31.12.2021 и с право на усвояване на втори под-лимит при успешно ревю, което банката ще извърши до 31.12.2021

Усвоена сума към 31.12.2021 г. в размер на 2 001 746 EUR или 3 915 075 лв.

9. 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 31.12.2021.

Усвоена сума към 31.12.2021 г. в размер на 8 000 000 EUR или 15 646 640 лв.

10. ИНВЕСТБАНК АД

Дог. от 21.07.2021 г.

Дата на падеж: 26.07.2022 г.

Размер на кредита: 5 000 000 евро.

Вид на кредита: Кредитна линия

Лихви: 3 М EURIBOR+надбавка

Обезпечение:

Първа по ред договорна ипотека върху Поземлен имот с площ 39 998 м², собственост на Монбат АД, с предназначение За изграждане на Завод за биполярни батерии.

Първи по ред залог по реда на ТЗ върху 50 829 042 бр. поименни акции с право на глас с номинал 1 лв., собственост на Монбат АД в капитала на Монбат Рисайклинг ЕАД.

Първи по ред залог учреден върху настоящи и бъдещи вземания за наличностите по всички сметки открити от Монбат АД.

Усвоена сума към 31.12.2021 г. в размер на 4 999 752 EUR или 9 778 666 лв.

11. Картови сметки с кредитен лимит от 50 хил. лв. и усвоени суми към 31.12.2021 г. в размер на 2 хил. лв.

12. ОББ АД

Дог. N 1317/18.03.2016

Дата на падеж: 20.03.2022

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 31.12.2021 г. в размер на 4 499 910 EUR или 8 801 058 лв..

13. Райфайзенбанк Румъния

Дог N 80046/IS/2017 г.

Дата на падеж: 30.05.2022 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 31.12.2021 г. в размер на 4 015 175 евро или 7 853 000 лв

14. Райфайзенбанк ЕАД

Дог. От 15.07.2015 г.

Дата на падеж: 30.07.2022 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 31.12.2021 г. в размер на 3 000 000 евро или 5 867 490 лв.

15. Райфайзенбанк ЕАД

Дог. От 30.06.2016 г.

Дата на падеж: 25.05.2022 г.

Размер на кредита: 2 200 000 евро

Вид на кредита: Кредитна линия

Лихви и 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 31.12.2021 г. в размер на 333 301 евро или 651 880 лв.

16. Юробанк България АД

Договор N 196/2016 г.

Дата на падеж: 31.12.2021 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 31.12.2021 г. 2 235 134 евро или 4 371 542 лв.

17. Райфайзен Банк Сърбия

Договор от 15.04.2019 г.
Дата на падеж: 30.07.2022 г.
Размер на кредита 2 000 000 евро
Вид на кредита : за оборотни средства
Лихви 1 М EURIBOR +надбавка
Обезпечение: Първи по ред особен залог върху материални запаси
Остатък към 31.12.2021 г. 2 000 000 евро или 3 911 660 лв.

18. 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 31.12.2021 г. 1 222 622 евро или 2 391 241 лв.

19. 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 31.12.2021 г. 384 727 евро или 752 460 лв.

20. Прокредит Банк Сърбия

Договор от 10.11.2021 г.
Дата на падеж: 10.11.2023 г.
Размер на кредита 1 100 000 EUR.
Вид на кредита : за оборотни средства
Лихви 1 М EURIBOR +надбавка
Остатък към 31.12.2021 г. 1 099 789 евро или 2 151 000 лв

21. 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 31.12.2021 г. 2 624 973 евро или 5 134 000 лв

22. 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 31.12.2021 г. 435 002 евро или 850 790 лв.

23. 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 31.12.2021 г. от 1,091 хил. лв.

Описание на договорите за заем от други финансови институции

24. 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 31.12.2021 г. в размер на 720 374 EUR или 1 408 930 лв.

25. 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 31.12.2021 г. в размер на 131 836 EUR или 257 848 лв.

26. ОББ Интерлийз ЕАД

Дог. от 26.11.2021 г.
Дата на падеж: 26.11.2025 г.
Размер на кредита: 420 366 евро.
Вид на кредита: Кредитна линия
Лихви: фиксирана лихва
Обезпечение: 13бр. машини
Усвоена сума към 31.12.2021 г. в размер на 272 238 EUR или 534 407 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 31.12.2021 г. в размер на 291 222 EUR или 569 581 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 31.12.2021 г. в размер на 194 419 EUR или 380 250 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 31.12.2021 г. в размер на 143 614 EUR или 280 884 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 31.12.2021 г. в размер на 178 464 EUR или 349 046 лв.

31. ОББ Интерлийз ЕАД

Дог. 0026504/H/2021/30.06.2021 г.
Дата на падеж: 30.06.2025 г.
Размер на кредита: 654 584 евро.
Вид на кредита: Кредитна линия
Лихви: фиксирана лихва
Обезпечение: Сепарираща м-на BETTER за AGM плочи и оборудване към нея
Усвоена сума към 31.12.2021 г. в размер на 448 845 EUR или 877 865 лв

32. ОББ Интерлийз ЕАД

Дог. 0026504/I/2021/22.12.2021 г.
Дата на падеж: 21.12.2025
Размер на кредита: 78 845 евро
Вид на кредита: Кредитна линия
Лихви: фиксирана лихва
Обезпечение: Тестер за проверка – късо съединение
Усвоена сума към 31.12.2021 г. в размер на 78 845 EUR или 154 207лв

33. 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 31.12.2021 г. в размер на 287 187 EUR или 561 690 лв.

34. 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 31.12.2021 г. в размер на 132 564 EUR или 259 273 лв

35. ВФС България ЕООД

Дог. 2705097
Дата на падеж: 16.06.2025 г.
Размер на кредита: 104 210 евро.
Вид на кредита: Кредитна линия
Лихви: фиксирана лихва
Обезпечение: Volvo L60H
Усвоена сума към 31.12.2021 г. в размер на 101 983 EUR или 199 461 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 декември 2021	31 декември 2020
Печалба, подлежаща на разпределение, от продължаваща дейност (в лв.)	18 823 000	1 285 000
Средно претеглен брой акции	38 989 054	38 989 054
Основен доход на акция (в лв. за акция)	0.48	0.03

11.2. Дивиденди

На ОСА, проведено 10.06.2021 г. е взето решение за разпределение на дивидент в размер на 7 000 000 лв., който е част от печалбата за 2020 в размер на 5 356 829 лв. и 2019 г. в размер на 1 643 171 лв.

До 30.09.2021 г. Монбат АД е изплатило дивидент в размер на 6 990 461 лв.

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 (Предприятие майка и междинна компания-майка)

	31 декември 2021 ‘000 лв.	31 декември 2020 ‘000 лв.
Покупка на стоки и услуги		
-покупка на материали от „Приста ойл Холдинг“ ЕАД	(50)	(25)
-покупка на услуги от „Приста ойл Холдинг“	(27)	(36)
	<u>(77)</u>	<u>(61)</u>
Продажба на стоки и услуги		
- продажба на услуги на „Приста ойл Холдинг“ ЕАД	34	50
	<u>34</u>	<u>50</u>
Други сделки с междинна компания-майка		
- отпуснат заем на „Приста Инвест“	2 114	-
- начислени лихви на „Приста Инвест“	7	-
	<u>2 121</u>	<u>-</u>

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

Други сделки

-предоставен депозит на Приста Ойл Холдинг ЕАД	420	2 968
-възстановен депозит от Приста Ойл Холдинг ЕАД	1 360	1 921
- начислена лихва по предоставен депозит на Приста Ойл Холдинг ЕАД	926	1 012

12.2. Сделки с други свързани лица

	31 декември 2021 ‘000 лв.	31 декември 2020 ‘000 лв.
Покупка на стоки и услуги		
- покупка на услуги от „Монбат Трейдинг“ ООД	(2 107)	(1 462)
	<u>(2 107)</u>	<u>(1 462)</u>

Продажба на стоки и услуги

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

Други сделки

- отпуснат заем на „Монбат Трейдинг“ ООД	-	(1 082)
- върнат заем от „Монбат Трейдинг“ ООД	212	-
- начислени лихви на „Монбат Трейдинг“ ООД	141	133
- платени лихви от „Монбат Трейдинг“ ООД	268	-

12.3 Сделки с ключов управленски персонал

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

	31 декември 2021 ‘000 лв.	31 декември 2020 ‘000 лв.
Краткосрочни възнаграждения:		
Заплати, включително бонуси	3 115	3 213
Разходи за социални осигуровки	36	34
Службени автомобили	51	58
Общо възнаграждения	3 202	3 305

13. Разчети със свързани лица в края на периода

	31 декември 2021 ‘000 лв.	31 декември 2020 ‘000 лв.
Текущи вземания от:		
- Атанас Бобоков – предоставени средства	3 269	3 269
- Атанас Бобоков – начислени лихви	433	319
- Приста ойл холдинг ЕАД – предоставен депозит	26 105	27 279
- Приста ойл холдинг ЕАД – търговски вземания	8 571	8 345
- Приста ойл холдинг ЕАД – лихви	2 165	1 427
- Приста инвест – предоставени средства	2 114	-
- Приста инвест – начислени лихви	7	-
- Пламен Бобоков – предоставени средства	1 830	1 830
- Пламен Бобоков – начислени лихви	200	141
- Монбат Трейдинг ООД – търговски вземания	5	5
- Монбат Трейдинг ООД – предоставени средства	3 870	4 082
- Монбат Трейдинг ООД – начислени лихви	12	137
- Монбат Еко проджект – предоставени средства	222	222
- Монбат Еко проджект – лихви	47	38

- Лубрико ЕООД – търговски вземания	315	448
- Лубрико ЕООД – лихви	93	127
- Торлашка среща – предоставени средства	160	160
- Торлашка среща – търговски вземания	8	8
- Торлашка среща – лихви	16	11
- Приста Ойл Румъния–търговски вземания	-	1
- Монбат Батериен – търговски вземания	-	537
- Монбат Имобилен – предоставени средства	-	401
- Монбат Батериен – предоставени средства	-	122
- Монбат Батериен – лихви	-	12
- Battery Pro South Africa LTD – търговски вземания	10	23
- Други	5	5
	49 457	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	4	1
	4	1

14. Събития след края на отчетния период

Във връзка с облигационния заем на Монбат АД емитиран през 2018 година, първата опция, при която облигационерите имат правото, но не и задължението да конвертират облигациите, които притежават в акции, не е използвана на 48-мия месец от датата на емисията. Групата счита, че това е значително некоригиращо събитие.

Монбат АД придобил допълнителни 20.39% от Тунизийската компания за производство на акумулаторни батирии NOUR, с което делът на Групата нараства до 43.7%. Стойността на инвестицията е 6 845 хил.лв.

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.

15. Одобрение на междинния съкратен финансов отчет

Междинният съкратен консолидиран финансов отчет към 31 декември 2021 г. (включително сравнителната информация) е одобрен и приет от Съвета на директорите на 01 март 2022 г.