

Монбат АД

Междинен доклад за дейността  
Междинен съкратен консолидиран финансов отчет

30 юни 2023 г.

**MONBAT**<sup>®</sup>  
GROUP

# Съдържание

## Страница

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

## Междинен съкратен консолидиран отчет за доходите

Пояснение	За 6 месеца	За 6 месеца
	към 30 юни 2023	към 30 юни 2022
	‘000 лв.	‘000 лв.
Приходи от договори с клиенти	195 937	186 128
Други оперативни приходи	2 355	5 435
Разходи за материали	(130 364)	(132 175)
Разходи за външни услуги	(19 858)	(21 056)
Разходи за персонала	(24 883)	(21 960)
Разходи за амортизация	6,7 (10 820)	(8 434)
Себестойност на продадените стоки и други текущи активи	(2 689)	(2 905)
Промени в наличностите на готовата продукция и незавършеното производство	1 091	7 770
Печалба от продажба на нетекущи активи	3	-
Други разходи	(3 523)	(3 651)
<b>Печалба от оперативна дейност</b>	<b>7 249</b>	<b>9 152</b>
Печалба от продажба на инвестиция	-	485
Загуба от преоценка на инвестиция до справедлива стойност		(225)
Финансови разходи	(5 750)	(3 335)
Финансови приходи	2 010	1 465
Други финансови позиции	(321)	362
<b>Печалба преди данъци</b>	<b>3 188</b>	<b>7 904</b>
Разходи за данъци върху дохода	(512)	(1 052)
<b>Печалба за периода от продължаваща дейност</b>	<b>2 676</b>	<b>6 852</b>
<b>Резултат от преустановена дейност</b>	<b>4</b> <b>2 203</b>	<b>(2 181)</b>
<b>Печалба за периода</b>	<b>4 879</b>	<b>4 671</b>
Неконтролиращото участие	(79)	(298)
<b>Притежателите на собствен капитал на предприятието майка</b>	<b>4 958</b>	<b>4 969</b>
Основен доход на акция от продължаваща дейност	12.1 0.07	0.18
Основен доход на акция от продължаваща и преустановена дейност	12.1 0.13	0.13

Съставил:  
/Белниколов и партньори ООД – Петя  
Белниколова/  
Дата: 29.08.2023

Изпълнителен директор:  
/Виктор Спириев/

## Междинен съкратен консолидиран отчет за финансовото състояние

Активи	Пояснение	30 юни 2023 ‘000 лв.	31 декември 2022 ‘000 лв.
<b>Нетекущи активи</b>			
Имоти, машини и съоръжения	7	186 785	184 380
Нематериални активи	6	14 642	13 889
Репутация		3 359	3 419
Активи с право на ползване		3 511	3 822
Инвестиции в асоциирани и други дружества		2 860	2 733
Финансови активи по справедлива стойност през друг всеобхватен доход		71	71
Други дългосрочни вземания		159	161
<b>Нетекущи активи</b>		<b>211 387</b>	<b>208 475</b>
<b>Текущи активи</b>			
Материални запаси		108 770	105 398
Търговски вземания		66 283	64 856
Вземания от свързани лица	14	54 450	52 902
Данъчни вземания		8 851	10 261
Други вземания		5 613	5 350
Предоставени аванси		3 493	4 432
Вземания по търговски заеми		140	149
Вземане за данък върху доходите		266	619
Пари и парични еквиваленти		7 818	8 137
<b>Текущи активи</b>		<b>255 684</b>	<b>252 104</b>
Активи, държани за продажба	4	<b>31 137</b>	<b>33 618</b>
<b>Общо активи</b>		<b>498 208</b>	<b>494 197</b>

Съставил:  
/Белниколов и партньори ООД – Петя  
Белниколова/

Изпълнителен директор:  
/Виктор Спириев/

Дата: 29.08.2023

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

Собствен капитал и пасиви	Пояснение	30 юни 2023 ‘000 лв.	31 декември 2022 ‘000 лв.
<b>Собствен капитал</b>			
Акционерен капитал	9	38 962	38 962
Премииен резерв		28 425	28 425
Общи резерви		69 056	69 056
Резерв от преизчисляване на чуждестранна валута		(7 254)	(6 334)
Неразпределена печалба		77 927	76 969
Собствен капитал, отнасящ се до собствениците на предприятието-майка		207 116	207 078
Неконтролиращо участие		14 849	14 928
<b>Общо собствен капитал</b>		<b>221 965</b>	<b>222 006</b>
<b>Пасиви</b>			
<b>Нетекущи пасиви</b>			
Задължения по облигационни заеми		25 827	42 265
Дългосрочни заеми	10	30 520	31 165
Справедлива стойност на опция за конвертиране		5 280	5 280
Отсрочени данъчни пасиви, нетно		3 262	4 172
Финансирания		419	598
Задължения по лизинг		2 049	2 346
Дългосрочни задължения към персонала		1 175	1 116
Провизии		302	302
Задължения към свързани лица		7	7
<b>Нетекущи пасиви</b>		<b>68 841</b>	<b>87 251</b>

Съставил:  
/Белниколов и партньори ООД – Петя  
Белниколова/  
Дата: 29.08.2023

Изпълнителен директор:  
/Виктор Спириев/

	Пояснение	30 юни 2023 ‘000 лв.	31 декември 2022 ‘000 лв.
<b>Текущи</b>			
Краткосрочни заеми	10	130 699	108 320
Търговски задължения		35 134	35 456
Облигационен заем		17 720	10 959
Краткосрочни задължения към персонала		4 495	4 698
Задължения по договори с клиенти		4 040	6 503
Провизии		2 360	3 443
Данъчни задължения		1 828	2 666
Задължения по лизинг		1 539	1 539
Задължение за данък върху дохода		186	59
Финансирания		341	341
Други задължения		4 366	7 943
Деривативи		-	364
Задължения към свързани лица	14	2 065	404
<b>Текущи пасиви</b>		<b>204 773</b>	<b>182 695</b>
Задължения, асоциирани към активи държани за продажба	4	2 629	2 245
<b>Общо текущи пасиви</b>		<b>207 402</b>	<b>184 940</b>
<b>Общо пасиви</b>		<b>276 243</b>	<b>272 191</b>
<b>Общо собствен капитал и пасиви</b>		<b>498 208</b>	<b>494 197</b>

Съставил:  
/Белниколов и партньори ООД – Петя  
Белниколова/  
Дата: 29.08.2023

Изпълнителен директор:  
/Виктор Спириев/

## Междинен съкратен консолидиран отчет за промените в собствения капитал

Всички суми са представени в '000 лв.	Акционерен капитал	Премиян резерв	Общи резерви	Резерв от преизчисляване на чуждестранна валута	Неразпределена печалба	Общо собствен капитал на собствениците на предприятието майка	Неконтрол иращо участие	Общо капитал
<b>Салдо към 1 януари 2023 г.</b>	<b>38 962</b>	<b>28 425</b>	<b>69 056</b>	<b>(6 334)</b>	<b>76 969</b>	<b>207 078</b>	<b>14 928</b>	<b>222 006</b>
Дивиденди	-	-	-	-	(4 000)	(4 000)	-	(4 000)
<b>Сделки със собственици</b>	-	-	-	-	(4 000)	(4 000)	-	(4 000)
Печалба за периода	-	-	-	-	4 958	<b>4 958</b>	(79)	4 879
Друга всеобхватна загуба за периода	-	-	-	(920)	-	(920)	-	(920)
<b>Общо всеобхватен доход за периода</b>	-	-	-	<b>(920)</b>	<b>4 958</b>	<b>4 038</b>	<b>(79)</b>	<b>3 959</b>
<b>Салдо към 30 юни 2023 г.</b>	<b>38 962</b>	<b>28 425</b>	<b>69 056</b>	<b>(7 254)</b>	<b>77 927</b>	<b>207 116</b>	<b>14 849</b>	<b>221 965</b>

Съставил:

/Белниколов и партньори ООД – Петя

Белниколова/

Дата: 29.08.2023

Изпълнителен директор:

/Виктор Спириев/

## Междинен съкратен консолидиран отчет за промените в собствения капитал

Всички суми са представени в '000 лв.	Акционерен капитал	Премиен резерв	Общи резерви	Резерв от преизчисляване на чуждестранна валута	Неразпределена печалба	Други резерви	Общо собствен капитал на собствениците на предприятието- майка	Неконтролиращо участие	Общо собствен капитал
<b>Салдо към 1 януари 2022 г.</b>	<b>38 989</b>	<b>28 538</b>	<b>69 056</b>	<b>(6 170)</b>	<b>76 527</b>	<b>1 408</b>	<b>208 348</b>	<b>1 360</b>	<b>209 708</b>
Дивиденди	-	-	-	-	(5 500)	-	(5 500)	-	(5 500)
Неконтролиращо участие при придобиване на дъщерно дружество	-	-	-	-	-	-	-	14 151	14 151
Изкупени собствени акции	(27)	(113)	-	-	-	-	(140)	-	(140)
<b>Сделки със собствениците</b>	<b>(27)</b>	<b>(113)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(5 500)</b>	<b>-</b>	<b>(5 640)</b>	<b>14 151</b>	<b>8 511</b>
Печалба за годината	-	-	-	-	4 534	-	4 534	(583)	3 951
Друга всеобхватна загуба за годината	-	-	-	(164)	-	-	(164)	-	(164)
<b>Общо всеобхватен доход за годината</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(164)</b>	<b>4 534</b>	<b>-</b>	<b>4 370</b>	<b>(583)</b>	<b>3 787</b>
Други промени	-	-	-	-	1 408	(1 408)	-	-	-
<b>Салдо към 31 декември 2022 г.</b>	<b>38 962</b>	<b>28 425</b>	<b>69 056</b>	<b>(6 334)</b>	<b>76 969</b>	<b>-</b>	<b>207 078</b>	<b>14 928</b>	<b>222 006</b>

Съставил:

/Белниколов и партньори ООД – Петя

Белниколова/

Дата: 29.08.2023

Изпълнителен директор:

/Виктор Спириев/



## Междинен съкратен консолидиран отчет за паричните ПОТОЦИ

Пояснение	За 6 месеца	За 6 месеца
	към 30 юни 2023 ‘000 лв.	към 30 юни 2022 ‘000 лв.
<b>Оперативна дейност</b>		
Постъпления от клиенти	194 902	198 639
Плащания към доставчици	(168 455)	(161 228)
Плащания към персонал и осигурителни институции	(24 838)	(21 965)
Постъпления от данъци, нетно	7 045	7 683
Плащания на корпоративен данък	(892)	(3 354)
Постъпления от финансираня	2 765	2 590
Други плащания за оперативната дейност	(949)	(1 337)
<b>Нетен паричен поток от оперативна дейност</b>	<b>9 578</b>	<b>21 028</b>
<b>Инвестиционна дейност</b>		
Придобиване на имоти, машини и съоръжения, нетно	(13 662)	(8 369)
Предоставени заеми	(1 698)	(949)
Постъпления от предоставени заеми	419	1 405
Получени лихви	68	66
Покупка на инвестиции	(127)	(13 260)
Постъпление от продажба на инвестиция	-	1 956
Други постъпления от инвестиционна дейност	-	2 693
<b>Нетен паричен поток използван за инвестиционна дейност</b>	<b>(15 000)</b>	<b>(16 458)</b>
<b>Финансова дейност</b>		
Получени заеми	163 284	108 649
Плащания по получени заеми	(153 951)	(103 553)
Платени лихви	(4 274)	(2 454)
Плащания по лизинг	(385)	(513)
Други постъпления/(плащания) за финансовата дейност	172	(207)
<b>Нетен паричен поток от финансова дейност</b>	<b>4 846</b>	<b>1 922</b>
<b>Нетна промяна в пари и парични еквиваленти</b>	<b>(576)</b>	<b>6 492</b>
Пари и парични еквиваленти в началото на периода	9 050	9 025
Печалба от валутна преоценка	(85)	131
<b>Пари и парични еквиваленти в края на периода</b>	<b>8 389</b>	<b>15 648</b>
<b>Пари и парични еквиваленти в края на периода, включени в групи за освобождаване</b>	<b>4.1 571</b>	<b>125</b>
<b>Пари и парични еквиваленти в края на периода от продължаващи дейности</b>	<b>7 818</b>	<b>15 523</b>

Съставил:  
/Белниколов и партньори ООД – Петя  
Белниколова/

Изпълнителен директор:  
/Виктор Спириев/

Дата: 29.08.2023

## 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 30.06.2023 членове на Съвета на директорите са:

1. Чавдар Дочев Данев - председател
2. Петър Николов Бозаджиев
3. Кайл Андерсън
4. Петър Христов Петров
5. Виктор Станимиров Спириев – изпълнителен член
6. Евелина Славчева
7. Флориан Хют

Към 30.06.2023 г. Дружеството се представява от Виктор Спириев и Петър Христов поотделно.

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

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

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

Този междинен съкратен консолидиран финансов отчет за период от три месеца до 30 юни 2023 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 2022 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 2022 г.), освен ако не е посочено друго.

### ***Конфликтът между Русия и Украйна***

В ранните часове на 24 февруари 2022 г., Русия предприе военни действия в съседна Украйна. Този конфликт бързо се разрасна и е считан за най-сериозната военна обстановка в Европа след края на Втората световна война, като оказва значително въздействие върху световната икономика по различни начини, свързани главно с цените на енергийните ресурси и волатилността на световните пазари, включително и в обменния курс на основните световни валути. В отговор на действията от страна на Руската Федерация, Европейският съюз и много други страни и организации наложиха санкции и ограничения върху бизнеса на и икономическото сътрудничество с руски и беларуски физически лица и предприятия.

Монбат АД няма нетни инвестиции, дъщерни предприятия или активи в Русия, Беларус и Украйна, но търгува с компании от тези държави.

За да адресира горе-посочените кризи, Групата предприема мерки, с които да ограничи техните негативни въздействия върху резултати за 2022 г.

#### *Анализ на рисковете и предприети мерки и действия:*

- През 2023 година се наблюдава увеличение в търсенето на акумулаторни батерии, в сравнение с периода от 2022 г. след започването на горе-споменатите военни действия, които допринесоха до намалено търсене на акумулаторни батерии след 24 февруари 2022 г., което се дължеше главно на неблагоприятните икономически условия, най-вече в Европа, и свързаните с тях инфлационни тенденции, включително на всички енергоносители и на неблагоприятните метеорологични условия в Европа, където са ситуирани по-голямата част от клиентите на Групата (по-мека зима). През част от сравнителния период (1 януари – 30 юни 2022 г.) военни действия не се водиха и търсенето на акумулатори беше много голямо (поради силно положителните пост-ковид ефекти на пазара).
- Продажбите към Русия представляват 0% от общият износ на Монбат АД за първото шестмесечие на 2023 година, тези за Украйна - 4.89% (06.2022: Русия – 3.18%, Украйна – 0.13%).
- Във връзка с веригите на доставки, Групата не е зависимо пряко от руски, украински или беларуски доставчици и не и не изпадна в ситуация на затруднени или прекъснати доставки от руски или украински контрагенти, които да доведат до прекъсвания в производствения процес.
- В следствие на инфлационните процеси и волатилността на пазарите, през първото шестмесечие на 2023 г. средната борсова цена на оловото бе около 1 970 EUR/MT (2022 г.: 2 074 EUR/MT). Монбат АД адресира тази волатилност и зависимост на цената на оловото от борсовите индекси, като прилага стандартна индексация на продажните цени на продукцията си към всички свои контрагенти.
- Основните клиенти на Групата не са имали финансови затруднения, пряко свързани с пандемията или военния конфликт в Украйна. Оценката на събираемостта на търговските вземания към 30 юни 2023 г. е добра.
- За да гарантира събираемостта на вземанията си от украински контрагенти, за които не е налична застраховка на търговските вземания, Групата прие политика на 100% авансови плащания преди експедиция към всички експортни продажби към Украйна след началото на военните действия в страната. Въпреки че към края на 2022 г., няма съществени забавяния в събираемостта на вземания от клиенти, дейността на няколко конкретни клиента в Русия и Украйна, при които още през предходни периоди се забелязваше забавяне в събираемостта, беше допълнително усложнена от военния конфликт и в тази връзка Групата е отчела разходи за обезценка, свързани с търговските вземания от същите в размер на 260 хил. лв. през 2022 г. Към 30 юни 2023 г. Групата има търговски вземания от украински и руски клиенти (нетно от обезценки) в размер на 10,067 хил. лв.

Групата постоянно анализира всички възможни въздействия на променящите се микро - и макроикономически условия върху бъдещото финансовото състояние на Групата и резултатите от дейността му. Съществено влияние върху дейността на Групата имат инфлационните процеси, изразени в увеличени разходи за преки материали, енергоносители и труд на единица произведена продукция. Групата успява да ограничи ефекта на тези негативни въздействия на макроикономическата среда, чрез прецизиране на клиентския и продуктов микс (с фокус върху високомаржинални продукти и пазари) и, при необходимост, индексирание на продажни цени към своите клиенти.

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.

## 2.1. Нови и изменени стандарти и разяснения

Групата е приела следните нови стандарти, изменения и разяснения към МСФО, издадени от Съвета по международни счетоводни стандарти и одобрени от ЕС, които са уместни и в сила за финансовите отчети на Групата за годишния период, започващ на 1 януари 2023 г., но нямат значително влияние върху финансовите резултати или позиции на Групата:

- Изменения в МСФО 3 Бизнес Комбинации, МСС 16 Имоти, машини и съоръжения, МСС 37 Провизии, условни задължения и условни активи в сила от 1 януари 2022 г., приети от ЕС
- Годишни подобрения 2018-2020 г. в сила от 1 януари 2022 г., приети от ЕС

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

Към датата на одобрение на този 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 2023 г., и не са били приложени от по-ранна дата от Групата. Не се очаква те да имат съществен ефект върху консолидирания финансов отчет 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:

- МСФО 17 Застрахователни договори и измененията му, в сила от 1 януари 2023 г., приети от ЕС
- Изменения на МСС 1 Представяне на финансовите отчети, МСФО Изявления за приложение 2: Оповестяване на счетоводни политики, в сила от 1 януари 2023 г., приети от ЕС
- Изменения в МСС 8 Счетоводна политика, промени в счетоводните приблизителни оценки и грешки: Определение на счетоводни приблизителни оценки, в сила от 1 януари 2023 г., приети от ЕС

- Изменения в МСС 12 Данъци върху дохода: Отсрочените данъци свързани с активи и пасиви произтичащи от единични транзакции в сила от 1 януари 2023 г., приети от ЕС
- Изменения в МСФО 17 Застрахователни договори: Първоначално прилагане на МСФО 17 и МСФО 9 – Сравнителна информация в сила от 1 януари 2023 г., приети от ЕС.
- Изменения в МСС 1 Представяне на финансовите отчети: Класификация на пасивите като текущи и нетекущи, в сила не по-рано от 1 януари 2024 г., все още не са приети от ЕС
- Изменения на МСФО 16 Лизинг: Задължение по лизинг при продажба и обратен лизинг в сила не по-рано от 1 януари 2024 г., все още неприети от ЕС
- МСФО 14 „Отсрочени сметки при регулирани цени” в сила от 1 януари 2016 г., не са приети от ЕС

### 2.3. 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 2022 г., с изключение на промените в приблизителната оценка на провизията за разходи за данъци върху дохода.

### 2.4. 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 2022 г. Не е имало промени в политиката за управление на риска относно финансови инструменти през периода.

## 3. Значими събития и сделки през периода

Няма значими сделки, сключени през първото полугодие на 2023 г.

#### 4. Нетекущи активи, държани за продажба

##### 4.1 Монбат Холдинг ГмбХ, Германия

През месец май 2022 г. Групата сключи споразумение за продажба на 100% от инвестицията си в дъщерната компания Monbat Holding GmbH. Тази компания притежава 100% от EAS Batteries GmbH (EAS) и Monbat New Power GmbH (MNP). Споразумението е сключено с британската компания Britishvolt.

По силата на сключеното споразумение за продажба с Britishvolt, Групата е получила предплащане от 3 000 хил. евро под формата на невъзстановяем депозит (2 825 хил. евро нетно след приспадане на адвокатски и консултантски хонорари).

През януари 2023 г. компанията Britishvolt влезе в правен процес на администрация по смисъла на Закона за несъстоятелността от 1986 г. на Великобритания с цел реструктуриране на дейността на компанията, поради неплатежоспособност, породена от проблеми с паричния поток. В края на февруари 2023 г. компанията Recharge Industries придоби Britishvolt като част от процеса на администрация.

На 22 март 2023 г. дружеството Монбат АД, заедно със своето дъщерно дружество Монбат Рисайклинг България ЕАД, което притежава 10% от капитала на Monbat Holding GmbH, изпрати уведомление до Britishvolt за прекратяване на договора за продажбата на Монбат Холдинг ГмбХ, поради неизпълнение на договорените условия от страна на Britishvolt. В следствие от прекратяването на договора за продажба Групата е признала приход на стойност 5 868 хил. лв. на ред „Резултат от преустановена дейност“ в Междинния съкратен консолидиран отчет за доходите. Сумата на признатия приход представлява 100% от сумата на получения от Britishvolt през 2022 г. невъзстановим депозит.

Към 30 юни 2023 г. ръководството на Групата не е променило намеренията си да продаде 100% от инвестицията си в Monbat Holding GmbH.

	<b>30 юни 2023 ‘000 лв.</b>	<b>31 декември 2022 ‘000 лв.</b>
Имоти, машини и съоръжения	7 501	7 351
Други нематериални активи	7 047	6 741
Материални запаси	3 184	2 942
Търговски вземания	507	870
Пари и парични еквиваленти	571	913
Данъчни вземания	27	41
Други вземания	196	280
<b>Общо активи, класифицирани като държани за продажба</b>	<b>19 033</b>	<b>19 138</b>
	<b>30 юни 2023 ‘000 лв.</b>	<b>31 декември 2022 ‘000 лв.</b>
Отсрочени данъчни пасиви	925	925
Търговски задължения	288	485
Данъчни задължения	35	80
Други задължения	1 381	755
<b>Общо пасиви, класифицирани като държани за продажба</b>	<b>2 629</b>	<b>2 245</b>

	30 юни 2023 ‘000 лв.	30 юни 2022 ‘000 лв.
Приходи от продажби	2 666	1 086
Признат приход по невъзстановим депозит	5 868	-
Други приходи	293	800
Разходи за обичайна дейност	(3 387)	(3 953)
Финансови разходи	(4)	(5)
Разходи за данък върху доходите	(567)	9
<b>Печалба/ (Загуба) от дейността</b>	<b>4 869</b>	<b>(2 063)</b>

#### 4.2 Монбат Имотиен ГмбХ, Австрия

През месец април 2022 г. Общото събрание на акционерите взе решение за продажбата на Монбат Имотиен ГмбХ при подходяща ценова оферта от потенциален купувач. През 2022 г. Групата сключи договор за продажба на активите на австрийското дружество, като общата стойност на сделката е 7 200 хил. евро.

През месец май 2023 г. на база изготвена от лицензиран оценител оценка на справедливата стойност на основния актив на австрийското дружество – специфичен имот – Групата признава обезценка в размер на 2 640 хил. лв., включена в ред „Резултат от преустановена дейност“.

Към 30 юни 2023 г. инвестицията, представена като актив, държан за продажба, е на стойност 9 702 хил. лв., нетно от обезценки.

Към 30 юни 2023 г. сделката не е приключена, като няма промяна в намерението на Групата да осъществи продажба на инвестициите си в Монбат Имотиен ГмбХ.

	30 юни 2023 г. ‘000 лв.	31 декември 2022 г. ‘000 лв.
Инвестиционни имоти, нетно от обезценка	9 702	12 342
Активи по отсрочени данъци	2 402	2 138
<b>Общо активи, класифицирани като държани за продажба</b>	<b>12 104</b>	<b>14 480</b>
	<b>30 юни 2023 г. ‘000 лв.</b>	<b>30 юни 2022 ‘000 лв.</b>
Обезценка	(2 640)	-
Разходи за обичайна дейност	(322)	(131)
Приход за данък върху дохода	296	13
<b>Загуба от дейността</b>	<b>(2 666)</b>	<b>(118)</b>

#### 5. 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	Индустриална група Нур	Други	Общо юни 2023
	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.
Приходи от:					
- външни клиенти	147 983	25 366	15 396	9 547	198 292
- междусегментни приходи	76 684	132 048	-	9 554	218 286
<b>Приходи на сегмента</b>	<b>224 667</b>	<b>157 414</b>	<b>15 396</b>	<b>19 101</b>	<b>416 578</b>

	Производство оловно- киселинни акумулаторни батерии	Рециклиране на индустриални материали	Индустриална група Нур	Други	Общо юни 2022
	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.
Приходи от:					
- външни клиенти	143 074	36 441	5 170	6 878	191 563
- междусегментни приходи	88 376	131 596	-	8 946	228 918
<b>Приходи на сегмента</b>	<b>231 450</b>	<b>168 037</b>	<b>5 170</b>	<b>15 824</b>	<b>420 481</b>

	30 юни 2023	31 Декември 2022
	'000 лв.	'000 лв.
<b>Активи</b>		
Общо активи на сегментите	922 338	894 066
Консолидация	(424 130)	(399 869)
<b>Активи на Групата</b>	<b>498 208</b>	<b>494 197</b>

	30 юни 2023	31 Декември 2022
	'000 лв.	'000 лв.
<b>Пасиви</b>		
Общо пасиви на сегментите	503 800	485 734
Консолидация	(227 557)	(213 543)
<b>Пасиви на Групата</b>	<b>276 243</b>	<b>272 191</b>



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

	За 6 месеца към 30 юни 2023 ‘000 лв.	За 6 месеца към 30 юни 2022 ‘000 лв.
<b>Печалба</b>		
Общо печалба на сегментите	8 351	8 546
Елиминиране на печалбата от сделки между сегментите	(1 102)	606
<b>Оперативна печалба на Групата</b>	<b>7 249</b>	<b>9 152</b>
Печалба от продажба на инвестиция	-	485
Загуба от преоценка на инвестиция по справедлива стойност	-	(225)
Финансови разходи	(5 750)	(3 335)
Финансови приходи	2 010	1 465
Други финансови позиции	(321)	362
<b>Печалба преди данъци</b>	<b>3 188</b>	<b>7 904</b>

## 6. Нематериални активи

Другите нематериални активи на Групата включват придобит софтуер, търговски марки и други нематериални активи. Балансовите стойности за представените отчетни периоди могат да бъдат анализирани, както следва:

За периода към 30 юни 2023 г.	Софтуер ‘000 лв.	Търговски марки ‘000 лв.	Клиентска мрежа ‘000 лв.	Продукти от развойна дейност ‘000 лв.	Аванси за лицензионни права ‘000 лв.	Други ‘000 лв.	Общо ‘000 лв.
<b>Брутна балансова стойност</b>							
<b>Салдо към 1 януари 2023 г.</b>	<b>1 491</b>	<b>4 270</b>	<b>1 140</b>	<b>2 757</b>	<b>5 814</b>	<b>1 465</b>	<b>16 937</b>
Новопридобити активи, закупени	49	80	-	-	914	149	1 192
Отписани активи	-	-	-	-	-	(34)	(34)
Валутно-курсони преизчисления	-	(32)	(1)	-	-	-	(33)
<b>Салдо към 30 юни 2023 г.</b>	<b>1 540</b>	<b>4 318</b>	<b>1 139</b>	<b>2 757</b>	<b>6 728</b>	<b>1 580</b>	<b>18 062</b>
<b>Амортизация</b>							
<b>Салдо към 1 януари 2023 г.</b>	<b>(1 112)</b>	<b>(1 370)</b>	<b>(173)</b>	<b>(240)</b>	-	<b>(153)</b>	<b>(3 048)</b>
Амортизация за периода	(105)	(68)	(114)	(67)	-	(18)	(372)
<b>Салдо към 30 юни 2023 г.</b>	<b>(1 217)</b>	<b>(1 438)</b>	<b>(287)</b>	<b>(307)</b>	-	<b>(171)</b>	<b>(3 420)</b>
<b>Балансова стойност към 30 юни 2023 г.</b>	<b>323</b>	<b>2 880</b>	<b>852</b>	<b>2 450</b>	<b>6 728</b>	<b>1 409</b>	<b>14 642</b>

За годината към 31 декември 2022 г.	Софтуер '000 лв.	Търговски марки '000 лв.	Клиентска мрежа '000 лв.	Продукти от развойна дейност '000 лв.	Аванси за лицензионни права '000 лв.	Други '000 лв.	Общо '000 лв.
<b>Брутна балансова стойност</b>							
<b>Салдо към 1 януари 2022 г.</b>	<b>1 499</b>	<b>1 564</b>	<b>-</b>	<b>9 289</b>	<b>4 415</b>	<b>315</b>	<b>17 082</b>
Прекласифицирани в преустановени дейности	(165)	-	-	(6 667)	-	-	(6 832)
Новопридобити активи, закупени	222	7	-	135	1 399	1 194	2 957
Придобити чрез бизнес комбинация	8	2 717	1 148	-	-	-	3 873
Отписани активи	(73)	-	-	-	-	(44)	(117)
Валутно-курсони преизчисления	-	(18)	(8)	-	-	-	(26)
<b>Салдо към 31 декември 2022 г.</b>	<b>1 491</b>	<b>4 270</b>	<b>1 140</b>	<b>2 757</b>	<b>5 814</b>	<b>1 465</b>	<b>16 937</b>
<b>Амортизация</b>							
<b>Салдо към 1 януари 2022 г.</b>	<b>(1 036)</b>	<b>(1 319)</b>	<b>-</b>	<b>(1 574)</b>	<b>-</b>	<b>(131)</b>	<b>(4 060)</b>
Прекласифицирана в преустановени дейности	144	-	-	1 338	-	-	1 482
Амортизация за периода	(220)	(51)	(173)	(4)	-	(22)	(470)
<b>Салдо към 31 декември 2022 г.</b>	<b>(1 112)</b>	<b>(1 370)</b>	<b>(173)</b>	<b>(240)</b>	<b>-</b>	<b>(153)</b>	<b>(3 048)</b>
<b>Балансова стойност към 31 декември 2022 г.</b>	<b>379</b>	<b>2 900</b>	<b>967</b>	<b>2 517</b>	<b>5 814</b>	<b>1 312</b>	<b>13 889</b>

## 7. Имоти, машини и съоръжения

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

За периода към 30 юни 2023 г.	Земи	Сгради	Машини и оборудване	Съоръжения	Транспортни средства	Стопански инвентар	Разходи за придобиване на ДМА	Общо
	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.
<b>Брутна балансова стойност</b>								
<b>Салдо към 1 януари 2023 г.</b>	19 484	94 103	174 764	42 179	14 098	8 068	24 837	377 533
Новопридобити активи	-	197	2 655	238	291	444	8 038	11 863
Капитализирани разходи за заеми и други	49	-	-	-	-	-	911	960
Отписани активи	-	(18)	(474)	(55)	(336)	(50)	(23)	(956)
Прехвърляне на активи	911	1 277	4 971	1 697	547	32	(9 435)	-
Валутно курсови преизчисления	(109)	(160)	(169)	(9)	(11)	(5)	(30)	(493)
<b>Салдо към 30 юни 2023 г.</b>	<b>20 335</b>	<b>95 399</b>	<b>181 747</b>	<b>44 050</b>	<b>14 589</b>	<b>8 489</b>	<b>24 298</b>	<b>388 907</b>
<b>Амортизация</b>								
Салдо към 1 януари 2023 г.	-	(32 168)	(125 377)	(19 825)	(9 162)	(6 621)	-	(193 153)
Амортизация	-	(2 122)	(5 492)	(1 168)	(464)	(320)	-	(9 566)
Отписана	-	-	235	49	228	39	-	551
Валутно курсови преизчисления	-	15	29	-	2	-	-	46
<b>Салдо към 30 юни 2023 г.</b>	<b>-</b>	<b>(34 275)</b>	<b>(130 605)</b>	<b>(20 944)</b>	<b>(9 396)</b>	<b>(6 902)</b>	<b>-</b>	<b>(202 122)</b>
<b>Балансова стойност към 30 юни 2023 г.</b>	<b>20 335</b>	<b>61 124</b>	<b>51 142</b>	<b>23 106</b>	<b>5 193</b>	<b>1 587</b>	<b>24 298</b>	<b>186 785</b>

31 декември 2022 г.	Земи	Сгради	Машини и оборудване	Съоръжения	Транспортни средства	Стопански инвентар	Разходи за придобиване на ДМА	Общо
	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.
<b>Брутна балансова стойност</b>								
<b>Салдо към 1 януари 2022 г.</b>	<b>13 403</b>	<b>86 606</b>	<b>164 994</b>	<b>41 433</b>	<b>12 336</b>	<b>7 833</b>	<b>18 142</b>	<b>344 747</b>
Прекласифицирани в преустановени дейности	(302)	(4 025)	(4 164)	(1 453)	(13)	(130)	(400)	(10 487)
Новопридобити активи	1 729	578	4 310	1 313	1 645	429	12 689	22 693
Придобити чрез бизнес комбинации	4 703	8 449	7 253	301	434	96	1 097	22 333
Отписани активи	(42)	(31)	(603)	(92)	(329)	(162)	(474)	(1 733)
Прехвърляне на активи	-	2 535	2 978	675	26	-	(6 214)	-
Валутно курсови преизчисления	(7)	(9)	(4)	2	(1)	2	(3)	(20)
<b>Салдо към 31 декември 2022 г.</b>	<b>19 484</b>	<b>94 103</b>	<b>174 764</b>	<b>42 179</b>	<b>14 098</b>	<b>8 068</b>	<b>24 837</b>	<b>377 533</b>
<b>Амортизация</b>								
<b>Салдо към 1 януари 2022 г.</b>	<b>-</b>	<b>(28 871)</b>	<b>(116 664)</b>	<b>(18 288)</b>	<b>(8 559)</b>	<b>(6 307)</b>	<b>-</b>	<b>(178 689)</b>
Прекласифицирана в преустановени дейности	-	726	1 421	666	6	117	-	2 936
Амортизация за периода	-	(4 023)	(10 357)	(2 267)	(793)	(588)	-	(18 028)
Отписана амортизация	-	-	223	64	184	157	-	628
<b>Салдо към 31 декември 2022 г.</b>	<b>-</b>	<b>(32 168)</b>	<b>(125 377)</b>	<b>(19 825)</b>	<b>(9 162)</b>	<b>(6 621)</b>	<b>-</b>	<b>(193 153)</b>
<b>Балансова стойност към 31 декември 2022 г.</b>	<b>19 484</b>	<b>61 935</b>	<b>49 387</b>	<b>22 354</b>	<b>4 936</b>	<b>1 447</b>	<b>24 837</b>	<b>184 380</b>

## 8. 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.

## 9. Акционерен капитал

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

Към 30.06.2023 г. 10 946 бр. акции се притежават от дъщерното дружество Старт АД. В допълнение, 27 000 бр. акции са обратно изкупени от дружеството-майка през 2022 г.

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

	За периода към 30 юни 2023	За периода към 31 декември 2022
Брой издадени и напълно платени акции:		
В началото на годината	38 962 054	38 989 054
Обратно изкупени през периода	-	(27 000)
Брой издадени и напълно платени акции	<u>38 962 054</u>	<u>38 962 054</u>
<b>Общ брой акции, оторизирани в края на периода</b>	<b><u>38 962 054</u></b>	<b><u>38 962 054</u></b>

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

	30 юни 2023	30 юни 2023	31 декември 2022	31 декември 2022
	Брой акции	%	Брой акции	%
Приста ойл холдинг ЕАД	16 666 371	42.73	16 666 371	42.73
Приста Холдко Кооператив У.А	8 103 758	20.78	8 103 758	20.78
Монбат Трейдинг ООД	2 782 020	7.13	2 752 800	7.06
УПФ Доверие	2 582 864	6.62	2 582 864	6.62
ЗУПФ Алианц България	2 105 403	5.40	2 105 403	5.40
Други физически и юридически лица	6 759 584	17.34	6 788 804	17.41
	<u>39 000 000</u>	<u>100</u>	<u>39 000 000</u>	<u>100</u>
Изкупени собствени акции от други юрид. и физически лица	(37 946)	(0.10)	(37 946)	(0.10)
	<u>38 962 054</u>	<u>99.90</u>	<u>38 962 054</u>	<u>99.90</u>

През септември 2022 г. Съветът на директорите на Монбат АД прие решение да бъде извършено обратно изкупуване на собствени акции до 3 % от регистрирания капитал или до 1 170 000 броя акции при минимална цена на обратно изкупуване 4.51 лева и максимална цена на обратно изкупуване 8.75 лева с начален срок 26.09.2022 г.

В случай на изчерпване на количеството, а именно дружеството-майка изкупи до 1 170 000 броя акции, преди крайния срок – 180 календарни дни, считано от 26.09.2022 г., настоящата процедура по обратното изкупуване се прекратява като успешно приключила. В случай че до края на срока по първото изречение не се изкупи максималния брой акции СД по своя преценка може както да удължи срока с нови 180 календарни дни при съответно прилагане на разпоредбата на предходното изречение, така и да прекрати процедурата независимо от броя изкупени акции. В срока на настоящата процедура в зависимост от пазарните условия СД по своя преценка може да променя минималната или максималната цена на обратно изкупуване.

## 10. Заеми

Заемите включват следните финансови пасиви:

	Текущи		Нетекучи	
	30 юни 2023	31 декември 2022	30 юни 2023	31 декември 2022
	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.
Финансови пасиви, отчитани по амортизирана стойност:				
Заеми от банкови институции	127 686	105 313	26 358	27 842
Заеми от други финансови институции	3 013	3 007	4 162	3 323
<b>Общо балансова стойност</b>	<b>130 699</b>	<b>108 320</b>	<b>30 520</b>	<b>31 165</b>

### Заеми от банкови институции:

#### 1. КВС Банк ЕАД

##### Договор от 25.02.2014

Дата на падеж: 15.02.2016

Размер на кредита: 3 200 000 EUR

Вид на кредита: Револвиращ

Лихви и комисионни: 1 М EURIBOR + надбавка

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

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

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

Дата на падеж: 15.11.2023 г.

Залог върху машини съоръжения и оборудване собственост на Монбат АД и Монбат Рисайклинг ЕАД.

Първи по ред особен залог върху всички настоящи и бъдещи вземания по сметки в банката.

Усвоена сума към 30.06.2023 г. в размер на 16 291 852 лв. (8 329 891 евро).

#### 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 16.06.2017 г. се увеличава размерът на кредита до 18 971 401 лв.  
С анекс от 13.01.2023 г. се увеличава размерът на кредита до 30 706 381 лв.  
Дата на падеж: 01.10.2023 г.  
Усвоена сума към 30.06.2023 г. в размер на 29 806 523 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 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 изпълнителния 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: 30.09.2023 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 30.06.2023 г. в размер на 1 950 706 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 10.09.2023 г.

Лихви: 1 М EURIBOR+надбавка

Обезпечение: Особен залог върху вземания и ДМА.

Усвоена сума към 30.06.2023 г. в размер на 4 009 451 лв. (2 050 000 евро).

### **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: 10.09.2023 г.

Първи по ред залог върху ДМА собственост на Монбат АД.

Следващ по ред особен залог върху вземания.

Усвоена сума към 30.06.2023 г. в размер на 8 999 883 лв., в т.ч. изцяло краткосрочна.

#### **6. КВС Банк 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: 15.12.2023 г.

Обезпечение: Необезпечен

Усвоена сума към 30.06.2023 г. в размер на 483 114 лв.

#### **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 30.09.2023 г.

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

Усвоена сума към 30.06.2023 г. в размер на 3 889 419 лв. (1 988 628 евро).

#### **8. ОББ АД**

Дог. 20F-00428 от 10.04.2020 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 г. размерът на кредита е разделен на два под-лимита от по 1 млн. евро с право на усвояване на първи под-лимит до 30.06.2023 г. и крайно погасяване до 30.06.2023 г. и с право на усвояване на втори под-лимит при успешно ревю, което банката ще извърши до 30.06.2023 г.

С анекс от 15.11.2022 г. дата на падеж: 31.01.2024

Усвоена сума към 30.06.2023 г. в размер на 3 912 579 лв. (2 000 470 евро).

#### **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 м<sup>2</sup>, 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 м<sup>2</sup>, собственост на Старт АД и Монбат Рисайклинг ЕАД

Поредна ипотека на сграда с площ 3 510 м<sup>2</sup>, 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 г. 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 г. 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 30.06.2023 г. При успешно ревю датата на падеж е 30.07.2025 г.

Усвоена сума към 30.06.2023 г. в размер на 9 884 222 лв. (5 053 722 евро).



#### **10. ИНВЕСТБАНК АД**

Дог. от 21.07.2021 г.

Дата на падеж: 26.03.2024 г.

Размер на кредита: 5 000 000 евро.

Вид на кредита: Кредитна линия

Лихви: 3 М EURIBOR+надбавка

Обезпечение:

Първа по ред договорна ипотeka върху Поземлен имот с площ 39 998 м<sup>2</sup>, 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.

С анекс 2 от 14.07.2022 г. размера на кредита е увеличен на 8 315 000 евро.

Усвоена сума към 30.06.2023 г. в размер на 9 779 150 лв. (5 000 000 евро).

#### **11. ИНВЕСТБАНК АД**

Дог. от 25.02.2022 г.

Дата на падеж: 26.03.2024 г.

Размер на кредита: 5 000 000 евро. кредитна линия

Лихви: 3 М EURIBOR+надбавка

Обезпечение:

Първа по ред договорна ипотeka върху УПИ 48489,11,537 с площ 782 м<sup>2</sup>, собственост на Монбат Рисайклинг ЕАД.

Първи по ред залог върху всички настоящи и бъдещи вземания по всички сметки в Инвестбанк АД на Монбат АД, Монбат Рисайклинг ЕАД и Приста ойл Холдинг ЕАД.

Застрахователна полица Финансов риск издадена от БАЕЗ в полза на банката, с кредитен лимит в размер не по-малко от 4 000 000 евро.

Усвоена сума към 30.06.2023 г. в размер на 9 309 750 лв. (4 760 000 евро).

#### **12. ОББ АД**

Дог. 20F-00102 от 01.02.2023 г.

Дата на падеж: 01.08.2024 г.

Размер на кредита: 437 840 евро.

Вид на кредита: Инвестиционен

Лихви: 3 М EURIBOR+надбавка

Обезпечение: Особен залог върху бъдещи ДМА на стойност 437 840 евро, разположени върху поземлен имат с идентификатор 48489.5.597, представляващи газ пропан-бутан инсталация.

Усвоена сума към 30.06.2023 г. в размер на 532 599 лв. (272 313 евро) и е изцяло дългосрочна.

#### **13. ОББ АД**

Дог. 20F-00103 от 01.02.2023 г.

Дата на падеж: 01.02.2024 г.

Размер на кредита: 97 298 евро.

Вид на кредита: ДДС кредитна линия

Лихви: 3 М EURIBOR+надбавка

Обезпечение: Залог върху вземания.

Усвоена сума към 30.06.2023 г. в размер на 125 549 лв. (64 192 евро).

**14. Картови сметки с кредитен лимит от 50 хил. лв. и усвоени суми към 30.06.2023 г. в размер на 0 хил. лв.**

### **15. ОББ АД**

**Дог. N 1317/18.03.2016**

Дата на падеж: 31.01.2028

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 ОББ АД.

Остатък към 30.06.2023 г. в размер на 4 499 949 EUR или 8 801 136 лв.

### **16. ОББ АД**

**Дог.27.09.2022г.**

Дата на падеж: 25.03.2028 г.

Размер на кредита: 546 000 евро

Вид на кредита: Инвестиционен

Лихви: 3 М EURIBOR+надбавка

Обезпечение: ДМА

Остатък към 30.06.2023 г. в размер на 518 364 евро или 1 013 831 лева.

### **17. Райфайзенбанк Румъния**

**Дог N 80046/IS/2017 г.**

Дата на падеж: 29.08.2023 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 30.06.2023 г. в размер на 3 971 204 евро или 7 767 000 лв.

### **18. Кей Би Си Банк ЕАД**

**Дог. От 15.07.2015 г.**

Дата на падеж: 30.07.2023 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 30.06.2023 г. в размер на 3 000 000 евро или 5 867 490 лв.

**19. Юробанк България АД**

**Договор N 196/2016 г.**

Дата на падеж: 30.09.2023 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 30.06.2023 г. 2 105 949 евро или 4 118 879 лв.

**20. Райфайзен Банк Сърбия**

**Договор от 15.04.2019 г.**

Дата на падеж: 14.12.2023 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 30.06.2023 г. 2 000 000 евро или 3 911 660 лв.

**21. Прокредит Банк Сърбия**

**Договор от 27.02.2023 г.**

Дата на падеж: 01.03.2028 г.

Размер на кредита 700 000 евро за оборотни средства

Лихви 1 М EURIBOR +надбавка

Обезпечение: Запис на заповед, издадена от групата

Остатък към 30.06.2023 г. 700 000 евро или 1 369 081 лв.

**22. Прокредит Банк Сърбия**

**Договор от 30.03.2023 г.**

Дата на падеж: 01.04.2028 г.

Размер на кредита 400 000 евро

Вид на кредита : револвиращ

Лихви 1 М EURIBOR +надбавка

Обезпечение: Запис на заповед, издадена от групата

Остатък към 30.06.2023 г. 400 000 евро или 782 332 лв.

**23. Прокредит Банк Сърбия**

**Договор от 24.06.2023 г.**

Дата на падеж: 24.06.2028 г.

Размер на кредита 300 000 евро

Вид на кредита : револвиращ

Лихви 1 М EURIBOR +надбавка

Обезпечение: ДМА

Остатък към 30.06.2023 г. 300 000 евро или 586 749 лв.

**24. 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 30.06.2023 г. 849 767 евро или 1 662 000 лв.

**25. 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 30.06.2023 г. 2 099 876 евро или 4 107 000 лв.

**26. 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 30.06.2023 г. 0 евро или 0 лв.

**27. STB**

**Договор от 13.04.2018 г.**

Дата на падеж: 30.04.2025 г.

Размер на кредита 2 500 000 TND

Вид на кредита: инвестиционен

Лихви: Референтен лихвен процент (ТММ)+ надбавка

Остатък към 30.06.2023 г. 483 828 лв.

**28. STB**

**Договор от 10.07.2018 г.**

Дата на падеж: 31.07.2025 г.

Размер на кредита 1 250 000 TND

Вид на кредита: инвестиционен

Лихви: Референтен лихвен процент (ТММ)+ надбавка

Остатък към 30.06.2023 г. 302 393 лв.

**29. STB**

**Договор от 15.06.2022 г.**

Дата на падеж: 15.09.2023 г.

Размер на кредита 3 700 000 TND

Вид на кредита: оборотни средства

Лихви: Референтен лихвен процент (ТММ)+надбавка

Остатък към 30.06.2023 г. 2 148 198 лв.

### **30. СТВ**

#### **Договор от 15.06.2022 г.**

Дата на падеж: 15.09.2023 г.

Размер на кредита 4 000 000 TND

Вид на кредита: оборотни средства

Лихви: Референтен лихвен процент (ТММ) + надбавка

Остатък към 30.06.2023 г. 2 322 376 лв.

### **31. СТВ**

#### **Договори от 13.04.2021 г. и 10.07.2021 г.**

Размер на кредита 3 500 000 TND

Вид на кредита: оборотни средства, с възможност за овъдрафт финансиране над размера на кредита

Лихви: Референтен лихвен процент (ТММ) + надбавка

Остатък към 30.06.2023 г. 3 267 611 лв.

### **32. СТВ**

#### **Договор от септември 2022 г.**

Дата на падеж: 2029 г.

Размер на кредита 7 300 000 TND

Вид на кредита: инвестиционен кредит

Лихви: Референтен лихвен процент (ТММ) + надбавка

Остатък към 30.06.2023 г. 3 367 446 лв.

### **33. СТВ**

#### **Договор от 15.09. 2022 г.**

Дата на падеж: 15.09.2023 г.

Размер на кредита 2 300 000 TND

Вид на кредита: оборотни средства

Лихви: Референтен лихвен процент (ТММ) + надбавка

Остатък към 30.06.2023 г. 1 335 366 лв.

### **34. СТВ**

#### **Договор от септември 2022 г.**

Дата на падеж: септември 2027 г.

Размер на кредита 1 890 000 TND

Вид на кредита: инвестиционен кредит

Лихви: Референтен лихвен процент (ТММ) + надбавка

Остатък към 30.06.2023 г. 580 594 лв.

### **35. СТВ**

#### **Договор от септември 2022 г.**

Дата на падеж: март 2024 г.

Размер на кредита 1 000 000 TND

Вид на кредита: обратно финансиране

Лихви: Референтен лихвен процент (ТММ) + надбавка

Остатък към 30.06.2023 г. 485 292 лв.

### **36. Други**

В допълнение към описаните банкови заеми, STC S.R.L използва различни по вид, структура и падеж обезпечени и необезпечени краткосрочни и дългосрочни банкови заеми, от различни банкови институции, в размер на 789 610 хил. лв. към 30.06.2023 г.

Съгласно сключените споразумения с Банка ДСК ЕАД по договор №1674/16.09.2015 г. и Райфайзенбанк България ЕАД по договор от 25.02.2014 г., Групата следва да поддържа финансов показател, който се изчислява като коефициент на консолидирания нетен дълг на Групата Монбат към ЕВИТДА и следва да е по-нисък от 3. Групата е в нарушение на този ковенант. Заемът е краткосрочен и това не влияе на класификацията в консолидирания финансов отчет. На база на исторически опит и с оглед на дългосрочните бизнес отношения с банките, Групата не счита, че такова неспазване би довело до съществени последици.

### **Заеми от други финансови институции**

#### **37. ОББ Интерлийз ЕАД**

Дог. от 18.10.2019 г.

Дата на падеж: 19.11.2024 г.

Размер на кредита: 1 271 250 евро.

Вид на кредита: Кредитна линия

Лихви: фиксирана лихва

Обезпечение: линия за асемблиране оловно-киселинни акумулатори и пещ за обработка на оловни плочи за оловно-киселинни акумулатори

Усвоена сума към 30.06.2023 г. в размер на 338 969 EUR или 662 966 лв.

#### **38. 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 – 4 бр. и токоизправителни системи тип CDR400/360V-10CH-5бр.

Усвоена сума към 30.06.2023 г. в размер на 62 170 EUR или 121 593 лв.

#### **39. 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 30.06.2023 г. в размер на 203 031 EUR или 397 095 лв..

#### **40. ОББ Интерлийз ЕАД**

Дог. от 27.09.2022 г.

Дата на падеж: 31.10.2024 г.

Размер на кредита: 114 735 евро.

Вид на кредита: Финансиране за придобити активи

Лихви: 3 М EURIBOR + надбавка

Обезпечение: Компютърно оборудване

Усвоена сума към 30.06.2023 г. в размер на 49 956 EUR или 97 706 лв

**41. ОББ Интерлийз ЕАД**

Дог. от 11.11.2022 г.

Дата на падеж: 30.04.2027 г.

Размер на кредита: 1 094 544 евро.

Вид на кредита: Финансиране за придобити активи

Лихви: 3 М EURIBOR + надбавка

Обезпечение: Линия за производство на широка валцована лента

Усвоена сума към 30.06.2023 г. в размер на 656 979 EUR или 1 284 939 лв.

**42. КВС лизинг България ЕООД**

Договор 036294-RF-001/21.12.2018

Дата падеж: 21.12.2023

Сума: 743 143 евро кредитна линия

Лихва: Фиксирана лихва

Обезпечение: ConCast System

Усвоена сума към 30.06.2023 в размер на 99 178 EUR или 193 975 лв.

**43. КВС 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 кредитна линия

Лихви: фиксирана лихва

Обезпечение: Double Wide CoRoll System

Усвоена сума към 30.06.2023 г. в размер на 55 618 EUR или 108 780 лв .

**44. ОББ Интерлийз ЕАД**

Дог. 0026504/E/30.03.2020 г.

Дата на падеж: 30.03.2024 г.

Размер на кредита: 334 779 евро кредитна линия

Лихви: фиксирана лихва

Обезпечение: машини и оборудване за производство на оловно-киселинни акумулатори

Усвоена сума към 30.06.2023 г. в размер на 50 473 EUR или 98 716 лв.

**45. ОББ Интерлийз ЕАД**

Дог. 0026504/D/13.01.2020 г.

Дата на падеж: 13.01.2025 г.

Размер на кредита: 321 557 евро кредитна линия

Лихви: фиксирана лихва

Обезпечение: инструментална екипировка за отливане на ConCast решетки и токоизправителни системи.

Усвоена сума към 30.06.2023 г. в размер на 91 644 EUR или 179 240 лв.

**46. ОББ Интерлийз ЕАД**

Дог. 0026504/H/2021/30.06.2021 г.

Дата на падеж: 30.06.2025 г.

Размер на кредита: 654 584 евро кредитна линия

Лихви: фиксирана лихва

Обезпечение: Сепарираща м-на BETTER за AGM плочи и оборудване към нея

Усвоена сума към 30.06.2023 г. в размер на 262 708 EUR или 513 812 лв.

**47. ОББ Интерлийз ЕАД**

**Дог. 0026504/I/2021/21.12.2021 г.**

Дата на падеж: 20.12.2025

Размер на кредита: 78 845 евро

Вид на кредита: Кредитна линия

Лихви: фиксирана лихва

Обезпечение: Тестер за проверка – късо съединение

Усвоена сума към 30.06.2023 г. в размер на 50 473 EUR или 98 716 лв.

**48. ОББ Интерлийз ЕАД**

**Дог. 0026504/L/2022/29.09.2022 г.**

Дата на падеж: 25.09.2026

Размер на кредита: 196 297 евро

Вид на кредита: Кредитна линия

Лихви: фиксирана лихва

Обезпечение: Резар машина с шаблони и барабан

Усвоена сума към 30.06.2023 г. в размер на 126 298 EUR или 247 017 лв.

**49. ОББ Интерлийз ЕАД**

**Дог. 0026504/N/2022/14.12.2022 г.**

Дата на падеж: 14.12.2027

Размер на кредита: 50 990 евро

Вид на кредита: Кредитна линия

Лихви: фиксирана лихва

Обезпечение: Електрокар, високоповдигачи

Усвоена сума към 30.06.2023 г. в размер на 41 767 EUR или 81 690 лв

**50. ВФС България ЕООД**

**Дог. 2274306 от 07.10.2019 г.**

Дата на падеж: 16.11.2024 г.

Размер на кредита: 491 250 евро.

Вид на кредита: Кредитна линия

Лихви: фиксирана лихва

Обезпечение: 5 бр. Камioni Volvo

Усвоена сума към 30.06.2023 г. в размер на 149 524 EUR или 292 444 лв.

**51. ВФС България ЕООД**

**Дог. 2454239-4 от 05.06.2020 г.**

Дата на падеж: 16.06.2025 г.

Размер на кредита: 182 304 евро

Вид на кредита: Кредитна линия

Лихви: фиксирана лихва

Обезпечение: 2 бр. Камioni Volvo и 2 бр. ремаркета

Усвоена сума към 30.06.2023 г. в размер на 78 773 EUR или 153 989 лв.



**52. 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 30.06.2023 г. в размер на 57 646 EUR или 112 746 лв.

**53. ВФС България ЕООД**

**Дог. 3098965**

Дата на падеж: 16.11.2027 г.

Размер на кредита: 167 220 евро

Вид на кредита: Кредитна линия

Лихви: 1M EURIBOR + надбавка

Обезпечение: 2 бр. Камioni Volvo

Усвоена сума към 30.06.2023 г. в размер на 152 002 EUR или 297 291 лв.

**54. ВФС България ЕООД**

**Дог. 3028975**

Дата на падеж: 31.12.2027 г.

Размер на кредита: 113 400 евро

Вид на кредита: Кредитна линия

Лихви: 1M EURIBOR + надбавка

Обезпечение: 5 бр. полуремаркета Schmitz

Усвоена сума към 30.06.2023 г. в размер на 103 095 EUR или 201 635 лв.

**55. ВФС България ЕООД**

**Дог. 3028965-4**

Дата на падеж: 16.02.2028 г.

Размер на кредита: 83 610 евро

Вид на кредита: Кредитна линия

Лихви: 1M EURIBOR + надбавка

Обезпечение: Камion Volvo

Усвоена сума към 30.06.2023 г. в размер на 78 648 EUR или 153 822 лв.

**56. ВФС България ЕООД**

**Дог. 3028965-5**

Дата на падеж: 16.02.2028 г.

Размер на кредита: 83 610 евро

Вид на кредита: Кредитна линия

Лихви: 1M EURIBOR + надбавка

Обезпечение: Камion Volvo

Усвоена сума към 30.06.2023 г. в размер на 78 648 EUR или 153 822 лв.

#### **57. ВФС България ЕООД**

##### **Дог. 3098965В**

Дата на падеж: 16.11.2027 г.

Размер на кредита: 83 610 евро

Вид на кредита: Кредитна линия

Лихви: 1М EURIBOR + надбавка

Обезпечение: Кампион Volvo

Усвоена сума към 30.06.2023 г. в размер на 78 188 EUR или 152 923 лв.

#### **58. ОТП Лизинг ЕООД**

##### **Дог. 21941360451**

Дата на падеж: 05.06.2027 г.

Размер на кредита: 518 500 евро

Вид на кредита: Кредитна линия

Лихви: фиксирана лихва

Обезпечение: Инсталация за предварително третиране чрез физични методи на РЕ сепаратор и производство на ABS млянка

Усвоена сума към 30.06.2023 г. в размер на 358 421 EUR или 701 011 лв.

#### **59. ОББ Интерлийз ЕАД**

##### **Дог. 17803**

Дата на падеж: 31.07.2026 г.

Размер на кредита: 487 500 евро кредитна линия

Лихви: 3М EURIBOR + надбавка

Обезпечение: Кристализационна система

Усвоена сума към 30.06.2023 г. в размер на 302 500 EUR или 591 638 лв.

#### **60. STB – лизинг на автомобили**

##### **Договор – 5 броя от 2022 г. и 3 брой от 2023 г.**

Дата на падеж: 2026 г

Размер на кредита: 511 091 TND

Вид на кредита: лизинг

Лихви: Референтен лихвен процент

Остатък към 30.06.2023 г. 276 752 лв.

### **11. 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 2023 г. и 2022 г. е 10%

### **12. Доход на акция и дивиденди**

#### **12.1. 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:

	<b>30 юни 2023</b>	<b>30 юни 2022</b>
Печалба, подлежаща на разпределение, от продължаваща дейност (в лв.)	2 676 000	6 852 000
Печалба, подлежаща на разпределение, от продължаваща и преустановена дейност (в лв.)	4 958 000	4 969 000
Средно претеглен брой акции	38 962 054	38 989 054
<b>Основен доход на акция от продължаваща дейност ( в лв. за акция)</b>	<b>0.07</b>	<b>0.18</b>
<b>Основен доход на акция от продължаваща и преустановена дейност ( в лв. за акция)</b>	<b>0.13</b>	<b>0.13</b>

## 12.2. Дивиденди

На Общо събрание на акционерите, проведено 29.06.2023 г. е взето решение за разпределение на дивиденди в размер на 4 000 хил. лв., който е част от печалбата за 2022 в размер на 1 219 хил. лв. и от предходни години в размер на 2 781 хил. лв. Тази сума представлява плащане в размер на 0.10 лв. на акция. До 30.06.2023 г. дружеството не е изплатило дивиденди.

На Общото събрание на акционерите проведено 14.06.2022 г. е взето решение за разпределение на дивидент в размер на 5 500 хил. лв., който е част от печалбата за 2021 в размер на 1 196 хил. лв. и от предходни години в размер на 4 304 хил. лв. До 31.12.2022 г. дружеството Монбат АД е изплатило дивидент в размер на 5 434 хил. лв.

## 13. 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.

### 13.1 Сделки със собствениците (компанията-майка)

	<b>30 юни 2023 ‘000 лв.</b>	<b>30 юни 2022 ‘000 лв.</b>
<b>Покупка на стоки и услуги</b>		
-покупка на материали от „Приста ойл Холдинг“ ЕАД	(45)	(13)
-покупка на услуги от „Приста ойл Холдинг“ ЕАД	(14)	(16)
-покупка на стоки от „Приста ойл Холдинг“ ЕАД	(5)	-
	<b>(64)</b>	<b>(29)</b>
<b>Продажба на стоки и услуги</b>		
- продажба на услуги на „Приста ойл Холдинг“ ЕАД	57	5
	<b>57</b>	<b>5</b>
<b>Други сделки</b>		
- възстановен депозит от „Приста Ойл Холдинг“ ЕАД	127	-
- начислена лихва по предоставен депозит на „Приста Ойл Холдинг“ ЕАД	558	348

### 13.2 Сделки с други акционери

	30 юни 2023 ‘000 лв.	30 юни 2022 ‘000 лв.
<b>Покупка на стоки и услуги</b>		
- покупка на услуги от „Монбат Трейдинг“ ООД	(2 006)	(1 636)
	<u>(2 006)</u>	<u>(1 636)</u>
<b>Продажба на стоки и услуги</b>		
- продажба услуги на „Монбат Трейдинг“ ООД	24	24
	<u>24</u>	<u>24</u>
<b>Други сделки</b>		
- върнат заем от „Монбат Трейдинг“ ООД	291	294
- начислени лихви на „Монбат Трейдинг“ ООД	70	64
- платени лихви от „Монбат Трейдинг“ ООД	68	65
- платен аванс към „Монбат Трейдинг“ ООД	50	523
- предоставен заем на „Блек Стар Интернешънъл“ АД	978	-
- начислени лихви на „Блек Стар Интернешънъл“ АД	15	-
- начислени лихви на „Алианс Енерджи Компанис“ АД	27	-

### 13.3 Сделки с ключов управленски персонал

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

	30 юни 2023 ‘000 лв.	30 юни 2022 ‘000 лв.
<b>Краткосрочни възнаграждения:</b>		
Заплати, включително бонуси	1 005	1 225
Разходи за социални осигуровки	10	12
Служебни автомобили	15	21
<b>Общо възнаграждения</b>	<u>1 030</u>	<u>1 258</u>

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

	30 юни 2023 ‘000 лв.	31 декември 2022 ‘000 лв.
<b>Текущи вземания от:</b>		
- Атанас Бобоков – предоставени средства	3 269	3 269
- Атанас Бобоков – начислени лихви	639	548
- Приста ойл холдинг ЕАД – предоставен депозит	25 973	26 100
- Приста ойл холдинг ЕАД – търговски вземания	8 680	8 953
- Приста ойл холдинг ЕАД – лихви	3 515	2 940
- Приста Инвест – предоставени средства	3 695	3 695
- Приста Инвест – начислени лихви	188	96

	<b>30</b>	<b>31</b>
	<b>юни</b>	<b>декември</b>
	<b>2023</b>	<b>2022</b>
	<b>‘000 лв.</b>	<b>‘000 лв.</b>
- Пламен Бобоков – предоставени средства	1 830	1 830
- Пламен Бобоков – начислени лихви	315	264
- Монбат Трейдинг ООД – търговски вземания	758	707
- Монбат Трейдинг ООД – предоставени средства	2 984	3 276
- Монбат Трейдинг ООД – начислени лихви	11	10
- Блек стар интернешенъл АД – предоставени средства	978	-
- Блек стар интернешенъл АД – лихви	15	-
- Алианс Енерджи Компанис АД – предоставени средства	700	700
- Алианс Енерджи Компанис АД – лихви	28	1
- Монбат Еко Проджектс ООД – предоставени средства	222	222
- Монбат Еко Проджектс ООД – лихви	62	56
- Торлашка Среца ЕООД – предоставени средства	160	160
- Торлашка Среца ЕООД – търговски вземания	8	8
- Торлашка Среца ЕООД – лихви	26	22
- Холдко инвестмънт – предоставени средства	384	40
- Холдко инвестмънт – лихви	5	1
- Други	5	4
	<b>54 450</b>	<b>52 902</b>

	<b>30</b>	<b>31</b>
	<b>юни</b>	<b>декември</b>
	<b>2023</b>	<b>2022</b>
	<b>‘000 лв.</b>	<b>‘000 лв.</b>
<b>Текущи задължения към:</b>		
- Приста ойл холдинг ЕАД – дивиденди	1 711	-
- Приста ойл холдинг ЕАД – задължения	50	9
- Монбат Трейдинг ООД - дивиденди	286	-
- Приста холдко кооператиф у.а.	12	389
- Приста холдко кооператиф у.а.	6	6
	<b>2 065</b>	<b>404</b>

## 15. Събития след края на отчетния период

Не са възникнали коригиращи събития 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 31.12.2022 г.

## 16. Одобрение на междинния съкратен финансов отчет

Междинният съкратен консолидиран финансов отчет към 30 юни 2023 г. (включително сравнителната информация) е одобрен и приет от Съвета на директорите на 29 август 2023 г.