

Монбат АД

Междинен доклад за дейността
Междинен съкратен консолидиран финансов отчет

31 декември 2023 г.



Съдържание

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

Междинен съкратен консолидиран отчет за доходите

	Пояснение	За 12 месеца	За 12 месеца
		към 31 декември 2023	към 31 декември 2022
		‘000 лв.	‘000 лв.
Приходи от договори с клиенти		383 830	369 661
Други оперативни приходи		4 075	13 639
Разходи за материали		(252 971)	(258 637)
Разходи за външни услуги		(38 978)	(38 856)
Разходи за персонала		(48 374)	(44 844)
Разходи за амортизация	6, 7	(22 033)	(20 235)
Себестойност на продадените стоки и други текущи активи		(5 080)	(4 180)
Промени в наличностите на готовата продукция и незавършеното производство		5 222	1 996
Капитализирани дълготрайни материални активи по стопански начин		111	2 976
Печалба от продажба на нетекущи активи		3	9
Обезценка на финансови активи		(41)	(481)
Други разходи		(7 923)	(6 336)
Печалба от оперативна дейност		17 841	14 712
Печалба от продажба на инвестиция		-	46
Печалби от финансови инструменти		2 640	1 074
Загуба от преоценка на инвестиция до справедлива стойност		-	(225)
Финансови разходи		(13 692)	(9 217)
Финансови приходи		4 101	1 906
Други финансови позиции		110	355
Печалба преди данъци		11 000	8 651
Разходи за данъци върху дохода		(1 931)	(1 669)
Печалба за периода от продължаваща дейност		9 069	6 982
Резултат от преустановена дейност	4	1 481	(3 031)
Печалба за периода		10 550	3 951
Неконтролиращо участие		(164)	(583)
Притежателите на собствен капитал на предприятието майка		10 714	4 534
Основен доход на акция от продължаваща дейност	12.1	0.23	0.18
Основен доход на акция от продължаваща и преустановена дейност	12.1	0.27	0.10

Съставил:
/Белниколов и партньори ООД – Петя
Белниколова/
Дата: 29.02.2024

Изпълнителен директор:
/Виктор Спириев/

Междинен съкратен консолидиран отчет за финансовото състояние

Активи	Пояснение	31 декември 2023 ‘000 лв.	31 декември 2022 ‘000 лв.
Нетекущи активи			
Имоти, машини и съоръжения	7	182 407	184 380
Нематериални активи	6	16 047	13 889
Репутация		3 349	3 419
Активи с право на ползване		4 134	3 822
Инвестиции в асоциирани и други дружества		2 877	2 733
Финансови активи по справедлива стойност през друг всеобхватен доход		-	71
Други дългосрочни вземания		101	161
Нетекущи активи		208 915	208 475
Текущи активи			
Материални запаси		105 794	105 398
Търговски вземания		71 185	64 856
Вземания от свързани лица	14	55 780	52 902
Данъчни вземания		8 239	10 261
Други вземания		4 095	5 350
Предоставени аванси		5 095	4 432
Вземания по търговски заеми		158	149
Вземане за данък върху доходите		76	619
Пари и парични еквиваленти		12 717	8 137
Текущи активи		263 139	252 104
Активи, включени в групи за освобождаване и държани за продажба	4	33 117	33 618
Общо активи		505 171	494 197

Съставил:
/Белниколов и партньори ООД – Петя
Белниколова/

Изпълнителен директор:
/Виктор Спириев/

Дата: 29.02.2024

Междинен съкратен консолидиран отчет за финансовото състояние (продължение)

Собствен капитал и пасиви	Пояснение	31	31
		декември 2023 ‘000 лв.	декември 2022 ‘000 лв.
Собствен капитал			
Акционерен капитал	9	38 955	38 962
Премияен резерв		28 403	28 425
Общи резерви		69 056	69 056
Резерв от преизчисляване на чуждестранна валута		(8 813)	(6 334)
Неразпределена печалба		83 683	76 969
Собствен капитал, отнасящ се до собствениците на предприятието-майка		211 284	207 078
Неконтролиращо участие		14 764	14 928
Общо собствен капитал		226 048	222 006
Пасиви			
Нетекущи пасиви			
Задължения по облигационни заеми		26 872	42 265
Дългосрочни заеми	10	30 101	31 165
Справедлива стойност на опция за конвертиране		2 641	5 280
Отсрочени данъчни пасиви, нетно		3 437	4 172
Финансирания		211	598
Задължения по лизинг		2 814	2 346
Дългосрочни задължения към персонала		1 357	1 116
Провизии		264	302
Задължения към свързани лица		7	7
Нетекущи пасиви		67 704	87 251

Съставил:
/Белниколов и партньори ООД – Петя
Белниколова/
Дата: 29.02.2024

Изпълнителен директор:
/Виктор Спириев/

Междинен съкратен консолидиран отчет за финансовото състояние (продължение)

	Пояснение	31 декември 2023 ‘000 лв.	31 декември 2022 ‘000 лв.
Текущи			
Краткосрочни заеми	10	131 274	108 320
Търговски задължения		37 470	35 456
Облигационен заем		16 438	10 959
Краткосрочни задължения към персонала		5 076	4 698
Задължения по договори с клиенти		5 949	6 503
Провизии		2 523	3 443
Данъчни задължения		1 989	2 666
Задължения по лизинг		1 443	1 539
Задължение за данък върху дохода		163	59
Финансирания		357	341
Други задължения		5 053	7 943
Деривативи		-	364
Задължения към свързани лица	14	31	404
Текущи пасиви		207 766	182 695
Задължения, асоциирани към активи, включени в групи за освобождаване и държани за продажба	4	3 653	2 245
Общо текущи пасиви		211 419	184 940
Общо пасиви		279 123	272 191
Общо собствен капитал и пасиви		505 171	494 197

Съставил:
/Белниколов и партньори ООД – Петя
Белниколова/
Дата: 29.02.2024

Изпълнителен директор:
/Виктор Спириев/

Междинен съкратен консолидиран отчет за промените в собствения капитал

Всячки суми са представени в '000 лв.	Акционерен капитал	Премиен резерв	Общи резерви	Резерв от преизчисляване на чуждестранна валута	Неразпределена печалба	Общо собствен капитал на собствениците на предприятието майка	Неконтрол иращо участие	Общо капитал
Салдо към 1 януари 2023 г.	38 962	28 425	69 056	(6 334)	76 969	207 078	14 928	222 006
Дивиденди	-	-	-	-	(4 000)	(4 000)	-	(4 000)
Изкупени собствени акции	(7)	(22)	-	-	-	(29)	-	(29)
Сделки със собственици	(7)	(22)	-	-	(4 000)	(4 029)	-	(4 029)
Печалба за периода	-	-	-	-	10 714	10 714	(164)	10 550
Друга всеобхватна загуба за периода	-	-	-	(2 479)	-	(2 479)	-	(2 479)
Общо всеобхватен доход за периода	-	-	-	(2 479)	10 714	8 235	(164)	8 071
Салдо към 31 декември 2023 г.	38 955	28 403	69 056	(8 813)	83 683	211 284	14 764	226 048

Съставил:

/Белниколов и партньори ООД – Петя

Белниколова/

Дата: 29.02.2024

Изпълнителен директор:

/Виктор Спириев/

Междинен съкратен консолидиран отчет за промените в собствения капитал

Всяки 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	Неконтрол иращо участие	Общо собствен капитал
Салдо към 1 януари 2022 г.	38 989	28 538	69 056	(6 170)	76 527	1 408	208 348	1 360	209 708
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)
Сделки със собствениците	(27)	(113)	-	-	(5 500)	-	(5 640)	14 151	8 511
Печалба за годината	-	-	-	-	4 534	-	4 534	(583)	3 951
Друга всеобхватна загуба за годината	-	-	-	(164)	-	-	(164)	-	(164)
Общо всеобхватен доход за годината	-	-	-	(164)	4 534	-	4 370	(583)	3 787
Други промени	-	-	-	-	1 408	(1 408)	-	-	-
Салдо към 31 декември 2022 г.	38 962	28 425	69 056	(6 334)	76 969	-	207 078	14 928	222 006

Съставил:

/Белниколов и партньори ООД – Петя

Белниколова/

Дата: 29.02.2024

Изпълнителен директор:

/Виктор Спириев/

Междинен съкратен консолидиран отчет за паричните потоци

Пояснение	За 12 месеца	За 12 месеца
	към 31 декември 2023	към 31 декември 2022
	‘000 лв.	‘000 лв.
Оперативна дейност		
Постъпления от клиенти	391 731	402 126
Плащания към доставчици	(320 105)	(325 397)
Плащания към персонал и осигурителни институции	(49 365)	(47 234)
Постъпления от данъци, нетно	12 008	14 965
Плащания на корпоративен данък	(1 490)	(5 229)
Постъпления от финансиране	3 222	3 730
Други плащания за оперативната дейност	(240)	(2 598)
Нетен паричен поток от оперативна дейност	35 761	40 363
Инвестиционна дейност		
Придобиване на имоти, машини и съоръжения, нетно	(20 898)	(25 377)
Предоставени заеми	(2 209)	(2 340)
Постъпления от предоставени заеми	867	694
Получени лихви	133	126
Придобиване на дъщерни и асоциирани предприятия, нетно от парични средства	(280)	(10 020)
Постъпление от продажба на финансови активи	-	1 956
Получен аванс за продажба на дъщерно предприятие	-	5 526
Други постъпления от инвестиционна дейност	201	-
Нетен паричен поток използван за инвестиционна дейност	(22 186)	(29 435)
Финансова дейност		
Получени заеми	265 390	242 130
Плащания по получени заеми и емисия конвертируеми облигации	(260 334)	(240 459)
Плащания на лизинг	(1 921)	(1 869)
Плащания на лихви	(8 495)	(5 717)
Плащания за обратно изкупени акции	-	(140)
Плащания на дивиденди	(3 992)	(5 434)
Постъпление от емитиране на акции, принадлежащи на неконтролиращо участие	-	353
Други постъпления за финансовата дейност	558	18
Нетен паричен поток от финансова дейност	(8 794)	(11 118)
Нетна промяна в пари и парични еквиваленти	4 781	(190)
Пари и парични еквиваленти в началото на периода	9 050	9 025
Печалба/ (Загуба) от валутна преоценка	(120)	215
Пари и парични еквиваленти в края на периода	13 711	9 050
Пари и парични еквиваленти в края на периода, включени в групи за освобождаване	4.1 994	913
Пари и парични еквиваленти в края на периода от продължаващи дейности	12 717	8 137

Съставил:
/Белниколов и партньори ООД – Петя
Белниколова/
Дата: 29.02.2024

Изпълнителен директор:
/Виктор Спириев/

Пояснения към междинния съкратен консолидиран финансов отчет

1. Предмет на дейност

Основната дейност на Монбат АД и неговите дъщерни предприятия („Групата“) се състои в производство, сервиз и реализация на акумулатори; инженерингова и развойно-внедрителска дейност; производство и търговия на оборудване за изработване на акумулатори; външна и вътрешна търговия и изграждане на търговски мрежи; специализирани магазини и представителства, рециклиране на олово и оловосъдържащи сплави.

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

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

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

Към 31.12.2023 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

Към 31.12.2023 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 дванадесет месеца до 31 декември 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, която 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 е търгувала с компании от тези държави в текущия или съпоставимия период.

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

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-мекка зима). През част от сравнителния период военни действия не се водиха и търсенето на акумулатори беше много голямо (поради силно положителните пост-ковид ефекти на пазара).
- Продажбите към Русия представляват 0.0% от общият износ на Монбат АД за 2023 година, тези за Украйна – 3.6% (2022: Русия – 2.1%, Украйна – 2.1%).
- Във връзка с веригите на доставки, Групата не е зависима пряко от руски, украински или беларуски доставчици 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 2023 г. средната борсова цена на оловото бе около 1 977 EUR/MT (2022 г.: 2 049 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 31 декември 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 31 декември 2023 г. Групата има търговски вземания от украински и руски клиенти (нетно от обезценки) в размер на 10 148 хил. лв.
- Групата постоянно анализира всички възможни въздействия на променящите се микро и макроикономически условия върху бъдещото финансово 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 продуктово 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 трансакции 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 2023 г.

4. Нетекущи активи, включени в групи за освобождаване и държани за продажба

4.1 Monbat Holding GmbH, 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 неплатежеспособност, 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 Monbat Holding GmbH 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 31 декември 2023 г. ръководството на Групата не е променило намеренията си да продаде 100% от инвестицията си в Monbat Holding GmbH.

	31 декември 2023	31 декември 2022
	‘000 лв.	‘000 лв.
Имоти, машини и съоръжения	7 597	7 351
Други нематериални активи	7 439	6 741
Материални запаси	2 952	2 942
Търговски вземания	1 261	870
Пари и парични еквиваленти	620	913
Данъчни вземания	31	41
Други вземания	137	280
Общо активи, включени в групи за освобождаване	20 037	19 138

	31 декември 2023	31 декември 2022
	‘000 лв.	‘000 лв.
Отсрочени данъчни пасиви	925	925
Търговски задължения	285	485
Данъчни задължения	662	80
Други задължения	1 015	755
Общо пасиви, включени в групи за освобождаване	2 887	2 245

	31 декември 2023 ‘000 лв.	31 декември 2022 ‘000 лв.
Приходи от продажби	8 513	7 009
Признат приход по невъзстановим депозит	5 868	-
Други приходи	-	784
Разходи за обичайна дейност	(7 686)	(6 872)
Финансови разходи	-	(5)
Разходи по продажба на актив, държан за продажба	(209)	(413)
Разходи за данък върху доходите	(578)	(4)
Печалба от дейността	5 908	499

4.2 Monbat Immobilien GmbH, Австрия

През месец април 2022 г. Общото събрание на акционерите взе решение за продажбата на Monbat Immobilien GmbH 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 31 декември 2023 г. инвестицията, представена като актив, включен в групи за освобождаване и държан за продажба, е на стойност 9 701 хил. лв., нетно от обезценки.

Към 31 декември 2023 г. сделката не е приключена, като няма промяна в намерението на Групата да осъществи продажба на инвестициите си в Monbat Immobilien GmbH.

	31 декември 2023 г. ‘000 лв.	31 декември 2022 г. ‘000 лв.
Инвестиционни имоти, нетно от обезценка	9 701	12 342
Активи по отсрочени данъци	2 398	2 138
Общо активи, включени в групи за освобождаване	12 099	14 480

	31 декември 2023 г. ‘000 лв.	31 декември 2022 ‘000 лв.
Разходи за обезценка	(2 640)	(3 169)
Разходи за обичайна дейност	(421)	(289)
Приход за данък върху дохода	264	330
Загуба от дейността	(2 797)	(3 128)

4.3 Energy Batteries Nigeria Ltd., Нигерия

През месец август 2023 г. Съветът на директорите на Монбат АД взе решение да бъдат предприети действия по прекратяване на дейността на Energy Batteries Nigeria Ltd., дружество, извършващо дейност в Нигерия. Групата очаква дейността на Energy Batteries Nigeria Ltd. да бъде прекратена в рамките на една календарна година след края на отчетния период.

В следствие на преглед на възстановимата стойност на активите, Групата признава обезценка в размер на 101 хил. лв., включена на ред „Резултат от преустановена дейност“ в Междинния съкратен консолидиран отчет за доходите. През 2023 г. Energy Batteries Nigeria Ltd. отчита загуба от дейността в размер на 363 хил. лв. Според изискванията на МСФО 5 „Нетекущи активи, държани за продажба и преустановени дейности“ финансовият резултат на Energy Batteries Nigeria Ltd. за текущия и съпоставимия период (2022 г.) е представен на ред „Резултат от преустановена дейност“ в Междинния съкратен консолидиран отчет за доходите.

Към 31 декември 2023 г. общата стойност на активите, включени в групи за освобождаване, е на стойност 183 хил. лв. нетно от обезценки. Пасивите, включени в групи за освобождаване са на стойност 40 хил. лв.

	31 декември	
	2023 г.	
	‘000 лв.	
Материални запаси	45	
Търговски вземания	6	
Пари и парични еквиваленти	90	
Данъчни вземания	42	
Общо активи, включени в групи за освобождаване	183	
	31 декември	
	2023 г.	
	‘000 лв.	
Други задължения	40	
Общо пасиви, включени в групи за освобождаване	40	
	31	31
	декември	декември
	2023 г.	2022 г.
	‘000 лв.	‘000 лв.
Приходи от продажби	1 294	2 031
Разходи за обезценка	(101)	-
Разходи за обичайна дейност	(1 555)	(2 249)
Финансови разходи	(1)	(4)
Загуба от дейността	(363)	(222)

4.4 Monbat South Africa Proprietary Ltd., Южна Африка

През месец декември 2023 г. Съветът на директорите на Монбат АД взе решение да бъдат предприети действия по прекратяване на дейността на Monbat South Africa Proprietary Ltd., дружество, извършващо дейност в Южна Африка. Групата очаква дейността на Monbat South Africa Proprietary Ltd. да бъде прекратена в рамките на една календарна година след края на отчетния период.

В следствие на преглед на възстановимата стойност на активите, Групата признава обезценка в размер на 290 хил. лв., включена на ред „Резултат от преустановена дейност“ в Междинния съкратен консолидиран отчет за доходите. През 2023 г. Monbat South Africa Proprietary Ltd. отчита загуба от дейността в размер на 1 267 хил. лв. Според изискванията на МСФО 5 „Нетекущи активи, държани за продажба и преустановени дейности“ финансовият резултат на Monbat South Africa Proprietary Ltd. за текущия и съпоставимия период е представен на ред „Резултат от преустановена дейност“. Към 31 декември 2023 г. общата стойност на активите, включени в групи за освобождаване, е на стойност 798 хил. лв. нетно от обезценки. Пасивите, включени в групи за освобождаване са на стойност 726 хил. лв.

	31 декември 2023 г. ‘000 лв.	
Имоти, машини и съоръжения	3	
Материални запаси	120	
Търговски вземания	282	
Пари и парични еквиваленти	284	
Данъчни вземания	19	
Други вземания	90	
Общо активи, включени в групи за освобождаване	798	
	31 декември 2023 г. ‘000 лв.	
Търговски задължения	726	
Общо пасиви, включени в групи за освобождаване	726	
	31 декември 2023 г. ‘000 лв.	31 декември 2022 г. ‘000 лв.
Приходи от продажби	1 573	4 088
Разходи за обезценка	(784)	-
Разходи за обичайна дейност	(1 858)	(4 222)
Финансови разходи	(198)	(46)
Загуба от дейността	(1 267)	(180)

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	Индустриалн а група Нур	Други	Общо 2023
	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.
Приходи от:					
- външни клиенти	293 289	44 717	34 002	15 897	387 905
- междусегментни приходи	149 022	246 663	1 702	18 390	415 777
Приходи на сегмента	442 311	291 380	35 704	34 287	803 682

	Производство оловно- киселинни акумулаторни батерии	Рециклиране на индустриални материали	Индустриалн а група Нур	Други	Общо 2022
	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.
Приходи от:					
- външни клиенти	297 935	47 448	22 393	21 643	389 419
- междусегментни приходи	177 862	243 934	444	18 245	440 485
Приходи на сегмента	475 797	291 382	22 837	39 888	829 904

	31 декември 2023	31 декември 2022
	'000 лв.	'000 лв.
Активи		
Общо активи на сегментите	926 720	894 066
Консолидация	(421 549)	(399 869)
Активи на Групата	505 171	494 197

	31 декември 2023	31 декември 2022
	'000 лв.	'000 лв.
Пасиви		
Общо пасиви на сегментите	478 622	485 734
Консолидация	(199 499)	(213 543)
Пасиви на Групата	279 123	272 191

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 2023 ‘000 лв.	За 12 месеца към 31 декември 2022 ‘000 лв.
Печалба		
Общо печалба на сегментите	19 626	13 270
Елиминирани на печалбата от сделки между сегментите	(1 785)	1 442
Оперативна печалба на Групата	17 841	14 712
Печалба от продажба на инвестиция	-	46
Печалби от финансови инструменти	2 640	1 074
Загуба от преоценка на инвестиция до справедлива стойност	-	(225)
Финансови разходи	(13 692)	(9 217)
Финансови приходи	4 101	1 906
Други финансови позиции	110	355
Печалба преди данъци от продължаващи дейности	11 000	8 651

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 31 декември 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.
Брутна балансова стойност							
Салдо към 1 януари 2023 г.	1 491	4 270	1 140	2 757	5 814	1 465	16 937
Новопридобити активи	177	150	-	-	1 363	373	2 063
Отписани активи	-	-	-	(45)	-	(4)	(49)
Прехвърляне на активи						864	864
Валутно-курсони преизчисления	1	(50)	(7)	-	-	(1)	(57)
Салдо към 31 декември 2023 г.	1 669	4 370	1 133	2 712	7 177	2 697	19 758
Амортизация							
Салдо към 1 януари 2023 г.	(1 112)	(1 370)	(173)	(240)	-	(153)	(3 048)
Амортизация за периода	(243)	(57)	(226)	(89)	-	(48)	(663)
Салдо към 31 декември 2023 г.	(1 355)	(1 427)	(399)	(329)	-	(201)	(3 711)
Балансова стойност към 31 декември 2023 г.	314	2 943	734	2 383	7 177	2 496	16 047

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.
Брутна балансова стойност							
Салдо към 1 януари 2022 г.	1 499	1 564	-	9 289	4 415	315	17 082
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-курсови преизчисления	-	(18)	(8)	-	-	-	(26)
Салдо към 31 декември 2022 г.	1 491	4 270	1 140	2 757	5 814	1 465	16 937
Амортизация							
Салдо към 1 януари 2022 г.	(1 036)	(1 319)	-	(1 574)	-	(131)	(4 060)
Прекласифицирана в преустановени дейности	144	-	-	1 338	-	-	1 482
Амортизация за периода	(220)	(51)	(173)	(4)	-	(22)	(470)
Салдо към 31 декември 2022 г.	(1 112)	(1 370)	(173)	(240)	-	(153)	(3 048)
Балансова стойност към 31 декември 2022 г.	379	2 900	967	2 517	5 814	1 312	13 889

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 31 декември 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.
Брутна балансова стойност								
Салдо към 1 януари 2023 г.	19 484	94 103	174 764	42 179	14 098	8 068	24 837	377 533
Новопридобити активи	-	598	4 193	375	479	744	12 411	18 800
Капитализирани разходи за заеми и други	102	-	-	-	-	-	1 035	1 137
Прехвърляне към нематериални активи	-	-	-	-	-	-	(864)	(864)
Отписани активи	-	(41)	(996)	(493)	(510)	(43)	(348)	(2 431)
Прехвърляне на активи	911	1 984	9 495	2 144	558	217	(15 309)	-
Валутно-курсови преизчисления	(153)	(204)	(104)	13	59	65	(97)	(421)
Салдо към 31 декември 2023 г.	20 344	96 440	187 352	44 218	14 684	9 051	21 665	393 754
Амортизация								
Салдо към 1 януари 2023 г.	-	(32 168)	(125 377)	(19 825)	(9 162)	(6 621)	-	(193 153)
Амортизация	-	(4 225)	(11 393)	(2 418)	(953)	(590)	-	(19 579)
Отписана	-	-	582	333	384	-	-	1 299
Валутно-курсови преизчисления	-	22	37	23	4	-	-	86
Салдо към 31 декември 2023 г.	-	(36 371)	(136 151)	(21 887)	(9 727)	(7 211)	-	(211 347)
Балансова стойност към 31 декември 2023 г.	20 344	60 069	51 201	22 331	4 957	1 840	21 655	182 407

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.
Брутна балансова стойност								
Салдо към 1 януари 2022 г.	13 403	86 606	164 994	41 433	12 336	7 833	18 142	344 747
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)
Салдо към 31 декември 2022 г.	19 484	94 103	174 764	42 179	14 098	8 068	24 837	377 533
Амортизация								
Салдо към 1 януари 2022 г.	-	(28 871)	(116 664)	(18 288)	(8 559)	(6 307)	-	(178 689)
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
Салдо към 31 декември 2022 г.	-	(32 168)	(125 377)	(19 825)	(9 162)	(6 621)	-	(193 153)
Балансова стойност към 31 декември 2022 г.	19 484	61 935	49 387	22 354	4 936	1 447	24 837	184 380

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 31.12.2023 г. 10 946 бр. акции се притежават от дъщерното дружество Старт АД. В допълнение, 33 545 бр. акции са обратно изкупени от дружеството-майка.

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

	За периода към 31 декември 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	(6 545)	(27 000)
Брой издадени и напълно платени акции	38 955 509	38 962 054
Общ брой акции, оторизирани в края на периода	38 955 509	38 962 054

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

	31 декември 2023	31 декември 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	2 785 650	7.14	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	6 755 954	17.33	6 788 804	17.41
	39 000 000	100	39 000 000	100
Изкупени собствени акции от други юрид. и физически лица	(44 491)	(0.11)	(37 946)	(0.10)
	38 955 509	99.89	38 962 054	99.90

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 закупи 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 закупи 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 закупени 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		Нетекущи	
	31 декември 2023	31 декември 2022	31 декември 2023	31 декември 2022
	'000 лв.	'000 лв.	'000лв.	'000 лв.
Финансови пасиви, отчитани по амортизирана стойност:				
Заеми от банкови институции	127 903	105 313	22 867	27 842
Заеми от други финансови институции	3 371	3 007	7 234	3 323
Общо балансова стойност	131 274	108 320	30 101	31 165

Заеми от банкови институции:

1. ОББ АД

Договор от 25.02.2014

Дата на падеж: 15.02.2016

Размер на кредита: 3 200 000 EUR

Вид на кредита: Револювиращ

Лихви и комисионни: 1 М EURIBOR + надбавка

Обезпечения: Договорна ипотека на ПИ 48489.5.597, 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: 31.07.2027 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 31.12.2023 г. в размер на 17 700 049 лв. (9 049 892 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: 31.01.2024 г.

Усвоена сума към 31.12.2023 г. в размер на 18 962 544 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 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: 31.01.2024 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 31.12.2023 г. в размер на 1 930 570 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 10.09.2024 г.

Лихви: 1 М EURIBOR+надбавка

Обезпечение: Особен залог върху вземания и ДМА.

Усвоена сума към 31.12.2023 г. в размер на 4 889 575 лв. (2 500 000 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: 10.09.2024 г.
Първи по ред залог върху ДМА собственост на Монбат АД.
Следващ по ред особен залог върху вземания.
Усвоена сума към 31.12.2023 г. в размер на 8 999 883 лв.

6. ОББ АД

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: 15.12.2025 г.
Обезпечение: Необезпечен
Усвоена сума към 31.12.2023 г. в размер на 487 239 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 31.01.2024 г.
Обезпечение: Първи по ред особен залог върху съвкупност от вземания от трети лица.
Усвоена сума към 31.12.2023 г. в размер на 2 196 657 лв. (1 123 133 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, обезпечаваща 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 31.12.2023 г. и крайно погасяване до 31.12.2023 г. и с право на усвояване на втори под-лимит при успешно ревю, което банката ще извърши до 31.12.2023 г.
Дата на падеж: 31.07.2024
Усвоена сума към 31.12.2023 г. в размер на 3 911 018 лв. (1 999 672 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 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 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 31.12.2023 г. При успешно ревю датата на падеж е 30.07.2025 г.

Усвоена сума към 31.12.2023 г. в размер на 7 823 320 лв. (4 000 000 евро).

10. ИНВЕСТБАНК АД

Дог. от 21.07.2021 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 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.

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

Усвоена сума към 31.12.2023 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 ипотека върху УПИ 48489,11,537 с площ 782 м², 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 31.12.2023 г. в размер на 9 779 150 лв. (5 000 000 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 имот с идентификатор 48489.5.597, представляващи газ пропан-бутан инсталация.

Усвоена сума към 31.12.2023 г. в размер на 644 041 лв. (329 292 евро) .

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 31.12.2023 г. в размер на 0 лв.

14. ОББ АД

Дог. 23F-000767 от 21.08.2023 г.

Дата на падеж: 14.08.2024 г.

Размер на кредита: 3 500 000 евро.

Вид на кредита: Оборотни средства

Лихви: 1 М EURIBOR+надбавка

Обезпечение: Поземлен имот с идентификатор 72624.603.372 собственост на Старт АД.

Усвоена сума към 31.12.2023 г. в размер на 6 441 125 лв. (3 293 295 евро).

15. Картови сметки с кредитен лимит от 50 хил. лв. и усвоени суми към 31.12.2023 г. в размер на 10 хил. лв.

16. 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 31.12.2023 г. в размер на 4 500 000 EUR или 8 801 235 лв.

17. 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 31.12.2023 г. в размер на 463 476 евро или 907 043 лева.

18. ОББ АД

Дог. 23F00100 /01.02.2023 г

Дата на падеж: 01.08.2024

Размер на кредита: 332 114 евро.

Вид на кредита - инвестиционен

Лихви: 3 М EURIBOR+надбавка

Обезпечение: ДМА

Усвоена сума към 31.12.2023 г. в размер на 383 099 лв. (195 875 евро).

19. ОББ АД

Дог. 23F00101 /01.02.2023 г

Дата на падеж: 01.02.2024

Размер на кредита: 73 803 евро. ДДС кредитна линия

Лихви: 3 М EURIBOR+надбавка

Обезпечение:

Залог върху вземания с право на ползване върху вземания по всички настоящи и бъдещи банкови сметки в ОББ АД

Усвоена сума към 31.12.2023 г. в размер на 11 286 лв. (5 770 евро).

20. Райфайзенбанк Румъния

Дог N 80046/IS/2017 г.

Дата на падеж: 29.11.2024 г.

Размер на кредита: 5 000 000 евро кредитна линия

Лихви и комисиона: 1W 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 31.12.2023 г. в размер на 3 996 769 евро или 7 817 000 лв.

21. ОББ АД

Дог. От 15.07.2015 г.

Дата на падеж: 30.07.2024 г.

Размер на кредита: 3 000 000 евро 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 31.12.2023 г. в размер на 3 000 000 евро или 5 867 490 лв.

22. Юробанк България АД

Договор N 196/2016 г.

Дата на падеж: 31.01.2024 г.

Размер на кредита 1 500 000 евро 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 31.12.2023 г. 2 404 405 евро или 4 702 607 лв.

23. Райфайзен Банк Сърбия

Договор от 15.04.2019 г.

Дата на падеж: 14.04.2024 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 31.12.2023 г. 2 000 000 евро или 3 911 660 лв.

24. 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 31.12.2023 г. 641 958 евро или 1 255 561 лв.

25. 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 31.12.2023 г. 366 462 евро или 716 737 лв.

26. 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 31.12.2023 г. 300 000 евро или 586 749 лв.

27. Прокредит Банк Сърбия

Договор от 10.11.2021 г.

Дата на падеж: 10.11.2024 г.

Размер на кредита 1 100 000 EUR.

Вид на кредита : за оборотни средства

Лихви 1 М EURIBOR +надбавка

Остатък към 31.12.2023 г. 1 100 000 евро или 2 151 413 лв.

28. 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 31.12.2023 г. 1 925 014 евро или 3 765 000 лв.

29. 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 31.12.2023 г. 0 евро или 0 лв.

30. 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 31.12.2023 г. 360 514 лв.

31. 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 31.12.2023 г. 240 342 лв.

32. STB

Договор от 15.06.2022 г.

Дата на падеж: 15.03.2024 г.

Размер на кредита 3 700 000 TND

Вид на кредита: оборотни средства

Лихви: Референтен лихвен процент (ТММ)+надбавка

Остатък към 31.12.2023 г. 2 134 266 лв.

33. СТВ

Договор от 15.06.2022 г.

Дата на падеж: 15.03.2024 г.

Размер на кредита 4 000 000 TND

Вид на кредита: оборотни средства

Лихви: Референтен лихвен процент (ТММ) + надбавка

Остатък към 31.12.2023 г. 2 307 315 лв.

34. 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 овърдрафт финансиране над размера на кредита

Лихви: Референтен лихвен процент (ТММ) + надбавка

Остатък към 31.12.2023 г. 2 456 998 лв.

35. СТВ

Договори от 10.07.2021 г.

Размер на кредита 2 000 000 TND

Вид на кредита: линия за дисконтиране/авансиране на вземания

Лихви: Референтен лихвен процент (ТММ) + надбавка

Остатък към 31.12.2023 г.: 1 651 998 лв.

36. 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 31.12.2023 г. 3 634 021 лв.

37. СТВ

Договор от 15.09. 2022 г.

Дата на падеж: 15.03.2024 г.

Размер на кредита 2 300 000 TND

Вид на кредита: оборотни средства

Лихви: Референтен лихвен процент (ТММ) + надбавка

Остатък към 31.12.2023 г. 1 326 706 лв.

38. 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 31.12.2023 г. 576 829 лв.

39. СТВ

Договор от септември 2022 г.

Дата на падеж: март 2024 г.

Размер на кредита 1 333 000 TND

Вид на кредита: оборотно финансиране

Лихви: Референтен лихвен процент (ТММ) +надбавка

Остатък към 31.12.2023 г.: 768 586 лв.

40. СТВ

Договор от септември 2022 г.

Дата на падеж: март 2024 г.

Размер на кредита 1 000 000 TND

Вид на кредита: оборотно финансиране

Лихви: Референтен лихвен процент (ТММ) +надбавка

Остатък към 31.12.2023 г.: 255 535 лв.

41. 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 622 хил. лв. към 31.12.2023 г.

Съгласно сключените споразумения с Банка ДСК ЕАД по договор №1674/16.09.2015 г. и ОББ АД по договор от 25.02.2014 г., Групата следва да поддържа финансов показател, който се изчислява като коефициент на консолидираният 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

42. ОББ Интерлайз ЕАД

Дог. от 18.10.2019 г.

Дата на падеж: 19.11.2024 г.

Размер на кредита: 1 271 250 евро.

Вид на кредита: Кредитна линия

Лихви: фиксирана лихва

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

Усвоена сума към 31.12.2023 г. в размер на 211 875 EUR или 414 391 лв.

43. 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 31.12.2023 г. в размер на 44 000 EUR или 86 056 лв.

44. 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 31.12.2023 г. в размер на 170 100 EUR или 332 687 лв.

45. 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 31.12.2023 г. в размер на 47 018 EUR или 91 960 лв.

46. 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 31.12.2023 г. в размер на 858 292 EUR или 1 678 673 лв.

47. ОТП Лизинг ЕООД

Дог. от 18.01.2023 г.

Дата на падеж: 05.11.2028 г.

Размер на кредита: 96 150 евро.

Вид на кредита: Финансиране за придобити активи

Лихви: Референтен лихвен процент + надбавка

Обезпечение: Инсталация за обратна осмоза

Усвоена сума към 31.12.2023 г. в размер на 96 150 EUR или 188 000 лв.

48. ОББ Интерлийз ЕАД

Дог. 0026504/Е/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 31.12.2023 г. в размер на 16 588 EUR или 32 443 лв.

49. ОББ Интерлийз ЕАД

Дог. 0026504/Д/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 31.12.2023 г. в размер на 62 704 EUR или 122 638 лв.

50. ОББ Интерлийз ЕАД

Дог. 0026504/Н/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 31.12.2023 г. в размер на 200 036 EUR или 391 236 лв.

51. ОББ Интерлийз ЕАД

Дог. 0026504/І/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 31.12.2023 г. в размер на 40 750 EUR или 79 701 лв.

52. ОББ Интерлийз ЕАД

Дог. 0026504/Л/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 31.12.2023 г. в размер на 108 254 EUR или 211 727 лв.

53. 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 31.12.2023 г. в размер на 37 635 EUR или 73 608 лв

54. ОТП Лизинг ЕООД

Дог.85671/25.10.23 г.

Дата на падеж: 25.10.2027 г.

Размер на кредита: 775 373 евро

Вид на кредита: Кредитна линия

Лихви: фиксирана лихва

Обезпечение: ConCost линия

Усвоена сума към 31.12.2023 г. в размер на 760 917 EUR или 1 488 225 лв

55. ОББ Интерлийз ЕАД

Дог.0026504/O/10.04.2023 г.

Дата на падеж: 05.12.2026 г

Размер на кредита: 134 200 евро

Вид на кредита: Кредитна линия

Лихви: фиксирана лихва

Обезпечение: Хоризонтален нагрыващ тунел ТО 2000

Усвоена сума към 31.12.2023 г. в размер на 120 780 EUR или 236 225 лв

56. 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 31.12.2023 г. в размер на 101 862 EUR или 199 225 лв.

57. 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 31.12.2023 г. в размер на 59 710 EUR или 116 782 лв.

58. 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 31.12.2023 г. в размер на 44 580 EUR или 87 192 лв.

59. 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 31.12.2023 г. в размер на 136 673 EUR или 267 309 лв.

60. 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 31.12.2023 г. в размер на 92 289 EUR или 180 501 лв.

61. 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 31.12.2023 г. в размер на 71 031 EUR или 138 924 лв.

62. 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 31.12.2023 г. в размер на 71 031 EUR или 138 924 лв.

63. 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 31.12.2023 г. в размер на 71 108 EUR или 139 075 лв.

64. ВФС България ЕООД

Дог. 3149823/13.07.2023

Дата на падеж: 16.08.2028 г.

Размер на кредита: евро

Вид на кредита: Кредитна линия

Лихви: 1М EURIBOR + надбавка

Обезпечение: 4 бр.ремаркета

Усвоена сума към 31.10.2023 г. в размер на 62 955 EUR или 123 129 лв.

65. 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 31.12.2023 г. в размер на 317 923 EUR или 621 802 лв.

66. ОББ Интерлийз ЕАД

Дог. 17803

Дата на падеж: 31.07.2026 г.

Размер на кредита: 585 000 евро кредитна линия

Лихви: 3М EURIBOR + надбавка

Обезпечение: Кристалizacionна система

Усвоена сума към 31.12.2023 г. в размер на 524 849 EUR или 1 026 515 лв.

67. ОТП лизинг ЕООД

Дог. 23941384968/13.10.2023

Дата на падеж: 13.10.2028 г.

Размер на кредита: 852 541 евро кредитна линия

Лихви: 3М EURIBOR + надбавка

Обезпечение: Инсталация за производство на калай

Усвоена сума към 31.12.2023 г. в размер на 827 779 EUR или 1 618 995 лв.

68. ОББ Интерлийз ЕАД

Дог. 17803 D

Дата на падеж: 06.12.2026 г.

Размер на кредита: 100 000 евро кредитна линия

Лихви: 3M EURIBOR + надбавка

Обезпечение: Компресор за пара RBS

Усвоена сума към 31.12.2023 г. в размер на 90 000 EUR или 176 024 лв.

69. СТВ – лизинг на автомобили

Договор – 5 броя от 2022 г. и 3 броя от 2023 г.

Дата на падеж: 2026 г

Размер на кредита 511 091 TND

Вид на кредита: лизинг

Лихви: Референтен лихвен процент Остатък към 31.12.2023 г. 343 999 лв.

Групата има сключени договори за лизинг във връзка с продадени към ОББ Интерлийз ЕАД, ОТП Лизинг ЕООД и ВФС България ЕООД за дълготрайни материални активи. Преценката на ръководството е, че критериите в МСФО 15 за признаване на приход във връзка с тези договори не са изпълнени, тъй като контролът върху продадените активи не е прехвърлен. В тази връзка сключените договори за лизинг са класифицирани като краткосрочни и дългосрочни заеми с погасителен план, който съответства на сключения договори за лизинг, и обезпечение продадените дълготрайни материални активи.

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:

	31 декември 2023	31 декември 2022
Печалба, подлежаща на разпределение, от продължаваща дейност (в лв.)	9 069 000	6 982 000
Печалба, подлежаща на разпределение, от продължаваща и преустановена дейност (в лв.)	10 550 000	3 951 000
Средно претеглен брой акции	38 959 283	38 982 432
Основен доход на акция от продължаваща дейност (в лв. за акция)	0.23	0.18
Основен доход на акция от продължаваща и преустановена дейност (в лв. за акция)	0.27	0.10

12.2. Дивиденти

На Общо събрание на акционерите, проведено 29.06.2023 г. е взето решение за разпределение на дивидент 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. През 2023 г. дружеството е изплатило дивидент в размер на 3 992 хил. лв.

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. През 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)

	31 декември 2023 ‘000 лв.	31 декември 2022 ‘000 лв.
Покупка на стоки и услуги		
-покупка на материали от Приста ойл Холдинг ЕАД	(88)	(17)
-покупка на услуги от Приста ойл Холдинг ЕАД	(21)	(20)
-покупка на стоки от Приста ойл Холдинг ЕАД	(5)	-
	<u>(114)</u>	<u>(37)</u>
Продажба на стоки и услуги		
- продажба на услуги на Приста ойл Холдинг ЕАД	124	5
	<u>124</u>	<u>5</u>
Други сделки		
- изплатен дивидент на Приста ойл Холдинг ЕАД	1 711	2 350
- възстановен депозит от Приста ойл Холдинг ЕАД	280	-
- начислена лихва по предоставен депозит на Приста ойл Холдинг ЕАД	1 283	551

13.2 Сделки с други свързани лица

	31 декември 2023 ‘000 лв.	31 декември 2022 ‘000 лв.
Покупка на стоки и услуги		
- покупка на услуги от Монбат Трейдинг ООД	(3 999)	(3 456)
	<u>(3 999)</u>	<u>(3 456)</u>
Продажба на стоки и услуги		
- продажба услуги на Монбат Трейдинг ООД	49	48
	<u>49</u>	<u>48</u>

	31 декември 2023 ‘000 лв.	31 декември 2022 ‘000 лв.
Други сделки		
- върнат заем от Монбат Трейдинг ООД	587	594
- начислени лихви на Монбат Трейдинг ООД	134	125
- платени лихви от Монбат Трейдинг ООД	133	126
- платен аванс към Монбат Трейдинг ООД	50	703
- предоставени заеми на Блек Стар Интернешънъл АД	1 080	-
- начислени лихви на Блек Стар Интернешънъл АД	59	-
- начислени лихви на Алианс Енерджи Компанис АД	55	-
- предоставени средства на Холдко Инвестмънт ЕООД, нетно от прихванати разчети	767	40
- начислени лихви на Холдко Инвестмънт ЕООД	26	-

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:

	31 декември 2023 ‘000 лв.	31 декември 2022 ‘000 лв.
Краткосрочни възнаграждения:		
Заплати, включително бонуси	1 812	2 298
Разходи за социални осигуровки	21	21
Служебни автомобили	31	33
Общо възнаграждения	1 864	2 352

14. Разчети със свързани лица в края на периода

	31 декември 2023 ‘000 лв.	31 декември 2022 ‘000 лв.
Текущи вземания от:		
- Атанас Бобоков – предоставени средства	3 269	3 269
- Атанас Бобоков – начислени лихви	759	548
- Приста ойл холдинг ЕАД – предоставен депозит	25 820	26 100
- Приста ойл холдинг ЕАД – търговски вземания	8 838	8 953
- Приста ойл холдинг ЕАД – лихви	4 259	2 940
- Приста Инвест 2016 АД – предоставени средства	3 695	3 695
- Приста Инвест 2016 АД – начислени лихви	281	96
- Пламен Бобоков – предоставени средства	1 830	1 830
- Пламен Бобоков – начислени лихви	382	264
- Монбат Трейдинг ООД – търговски вземания	755	707
- Монбат Трейдинг ООД – предоставени средства	2 689	3 276
- Монбат Трейдинг ООД – начислени лихви	10	10
- Блек стар интернешънъл АД – предоставени средства	1 080	-
- Блек стар интернешънъл АД – лихви	59	-

	31 декември 2023	31 декември 2022
	'000 лв.	'000 лв.
- Алианс Енерджи Компанис АД – предоставени средства	700	700
- Алианс Енерджи Компанис АД – лихви	56	1
- Монбат Еко Проджектс ООД – предоставени средства	222	222
- Монбат Еко Проджектс ООД – лихви	70	56
- Торлашка Среца ЕООД – предоставени средства	160	160
- Торлашка Среца ЕООД – търговски вземания	8	8
- Торлашка Среца ЕООД – лихви	32	22
- Холдко инвестмънт – предоставени средства	767	40
- Холдко инвестмънт – лихви	26	1
- Prista Holdco Cooperatief U.A. - лихви	13	-
- Други	-	4
	55 780	52 902

	31 декември 2023	31 декември 2022
	'000 лв.	'000 лв.
Текущи задължения към:		
- Приста ойл Холдинг ЕАД	31	9
- Prista Holdco Cooperatief U.A	-	395
	31	404

15. Събития след края на отчетния период

Не са възникнали коригиращи 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 31 декември 2023 г. (включително сравнителната информация) е одобрен и приет от Съвета на директорите на 29 февруари 2023 г.