

Междинен доклад за дейността

Междинен съкратен финансов отчет

МОНБАТ АД

30 юни 2017 г.



Съдържание

Страница

Междинен съкратен отчет за финансовото състояние	1
Междинен съкратен отчет за всеобхватния доход	3
Междинен съкратен отчет за промените в собствения капитал	4
Междинен съкратен отчет за паричните потоци	5
Пояснения към междинния съкратен финансов отчет	6

Междинен съкратен отчет за финансовото състояние

Активи	Пояснение	30	31
		юни 2017 '000 лв	декември 2016 '000 лв
Нетекущи активи			
Нематериални активи	4	158	201
Имоти, машини и съоръжения	5	53 448	54 126
Инвестиции в дъщерни предприятия		42 198	42 198
Дългосрочни вземания от свързани лица		35 396	33 018
Нетекущи активи		131 200	129 543
Текущи активи			
Материални запаси		32 288	34 989
Краткосрочни финансови активи		60	60
Търговски вземания		33 998	45 000
Краткосрочни вземания от свързани лица		53 569	50 471
Данъчни вземания		4 430	3 046
Други вземания		258	296
Пари и парични еквиваленти		4 656	3 141
Текущи активи		129 259	137 003
Общо активи		260 459	266 546

Изготвил: Белниколов и партньори ООД – Изп. Директор: Атанас Бобоков
Хенри Белниколов

Дата: 27.07.2017 г.

Междинен съкратен отчет за финансовото състояние (продължение)

Собствен капитал и пасиви	Пояснение	30	31
		юни 2017 ‘000 лв	декември 2016 ‘000 лв
Собствен капитал			
Акционерен капитал	7	39 000	39 000
Премиен резерв		28 611	28 611
Общи резерви		64 603	64 603
Неразпределена печалба		27 536	33 567
Общо собствен капитал		159 750	165 781
Пасиви			
Нетекучи			
Дългосрочни заеми	8	34 645	28 062
Отсрочени данъчни пасиви		850	839
Финансирания		2 727	3 061
Нетекучи пасиви		38 222	31 962
Текущи			
Провизии		183	183
Задължения към персонала и осигурителни институции		816	595
Краткосрочни заеми	8	32 416	40 423
Търговски задължения		10 740	15 668
Краткосрочни задължения към свързани лица		9 974	8 635
Данъчни задължения		208	307
Финансирания		662	662
Други задължения		7 488	2 330
Текущи пасиви		62 487	68 803
Общо пасиви		100 709	100 765
Общо собствен капитал и пасиви		260 459	266 546

Изготвил: Белниколов и партньори ООД –
Хенри Белниколов

Изп. Директор: Атанас Бобоков

Дата: 27.07.2017 г.

Междинен съкратен отчет за всеобхватния доход

	Пояснение	За 6 месеца към 30 юни 2017 ‘000 лв	За 6 месеца към 30 юни 2016 ‘000 лв
Приходи от продажби		146 662	156 304
Други приходи		334	334
Разходи за материали		(92 530)	(96 673)
Разходи за външни услуги		(6 862)	(7 373)
Разходи за персонала		(5 507)	(4 902)
Разходи за амортизация	4,5	(3 061)	(2 728)
Промени в наличностите на готовата продукция и незавършеното производство		6 357	4 328
Себестойност на продадените стоки и други активи		(38 312)	(35 644)
Други разходи		(1 403)	(1 416)
Печалба/загуба от продажба на нетекущи активи		37	(209)
Печалба от оперативната дейност		5 715	12 021
Финансови разходи		(1 240)	(721)
Финансови приходи		1 077	999
Други финансови позиции		16	(117)
Печалба преди данъци		5 568	12 182
Разходи за данъци върху дохода		(567)	(1 218)
Печалба за периода		5 001	10 964
Общо всеобхватен доход за периода		5 001	10 964
Доход на акция:	10.1	лв	лв
Основен доход на акция		0.13	0.28

Изготвил: Белниколов и партньори ООД Изп. Директор: Атанас Бобоков
 – Хенри Белниколов

Дата: 27.07.2017 г.

Поясненията към междинния съкратен финансов отчет от стр. 6 до
 стр. 24 представляват неразделна част него.

Междинен съкратен отчет за промените в собствения капитал

Всички суми са представени в '000 лв.

	Акционерен капитал	Премиен резерв	Общи резерви	Неразпределена печалба	Общо собствен капитал
Салдо към 1 януари 2017 г.	39 000	28 611	64 603	33 567	165 781
Дивиденди	-	-	-	(11 032)	(11 032)
Сделки със собствениците	-	-	-	(11 032)	(11 032)
Печалба за периода	-	-	-	5 001	5 001
Общо всеобхватен доход за периода	-	-	-	5 001	5 001
Салдо към 30 юни 2017 г.	39 000	28 611	64 603	27 536	159 750

Всички суми са представени в '000 лв.

	Акционерен капитал	Премиен резерв	Общи резерви	Неразпределена печалба	Общо собствен капитал
Салдо към 1 януари 2016 г.	39 000	28 611	64 603	26 384	158 598
Дивиденди	-	-	-	(10 920)	(10 920)
Сделки със собствениците	-	-	-	(10 920)	(10 920)
Печалба за периода	-	-	-	18 103	18 103
Общо всеобхватен доход за периода	-	-	-	18 103	18 103
Салдо към 31 декември 2016 г.	39 000	28 611	64 603	33 567	165 781

Изготвил: Белниколов и партньори ООД – Хенри Белниколов Изп. Директор: Атанас Бобоков

Дата: 27.07.2017 г.

Междинен съкратен отчет за паричните потоци

Пояснение	За 6	За 6
	месеца към 30 юни 2017 ‘000 лв	месеца към 30 юни 2016 ‘000 лв
Оперативна дейност		
Постъпления от клиенти	124 304	106 699
Плащания към доставчици	(105 938)	(123 220)
Плащания към персонал и осигурителни институции	(5 048)	(4 763)
Постъпления от данъци	6 805	5 212
Други плащания	(73)	(420)
Паричен поток от оперативна дейност	20 050	(16 492)
Инвестиционна дейност		
Придобиване на имоти, машини и съоръжения	(2 423)	(5 881)
Придобиване на нематериални активи	(5)	(4)
Предоставени заеми	(13 990)	(2 960)
Постъпления от предоставени заеми	-	2 201
Придобиване на дъщерни дружества	-	(582)
Парични потоци от инвестиционна дейност	(16 418)	(7 226)
Финансова дейност		
Получени заеми	8	20 541
Плащания по получени заеми	(812)	(5 408)
Плащания по финансов лизинг	-	(19)
Плащания на лихви	(980)	(497)
Плащане на дивиденди	(7)	(185)
Други плащания	(239)	(197)
Паричен поток от финансова дейност	(2 030)	14 235
Нетна промяна в пари и парични еквиваленти	1 602	(9 483)
Пари и парични еквиваленти в началото на периода	3 141	12 426
Загуба от валутна преоценка	(87)	(201)
Пари и парични еквиваленти в края на периода	4 656	2 742

Изготвил: Белниколов и партньори ООД – Хенри
Белниколов

Изп. Директор: Атанас Бобоков

Дата: 27.07.2017 г.

Пояснения към междинния финансов отчет

1. Предмет на дейност

Основната дейност на Монбат АД („Дружеството“) 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.

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.

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

Членове на Съвета на директорите са:

1. Атанас Стоилов Бобоков
2. Петър Николов Бозаджиев
3. Йордан Атанасов Карабинов
4. Пламен Стоилов Бобоков
5. Александър Викторов Чаушев
6. Николай Георгиев Тренчев
7. Стоян Живков Сталев
8. Евелина Славчева
9. Флориан Хют

Броят на персонала към 30.06.2017 г. е 395 човека.

Дружеството се представлява от Изпълнителния директор Атанас Стоилов Бобоков.

Крайният собственик на Дружеството е Приста ойл Холдинг Б.В. Нидерландия.

Основното място на дейност е в гр. Монтана, ул. „Индустиална“ 76.

2. Основа за изготвяне на междинния съкратен финансов отчет

Този междинен съкратен финансов отчет за период от шест месеца до 30 юни 2017 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 Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО) и следва да се чете заедно с годишния финансов отчет на Дружеството към 31 декември 2016 г., изготвен в съответствие с МСФО, разработени и публикувани от Съвета по международни счетоводни стандарти (СМСС) и приети от Европейския съюз (ЕС).

Междинният съкратен финансов отчет е съставен в български лева, което е функционалната валута на Дружеството. Всички суми са представени в хиляди лева ('000 лв.) (включително сравнителната информация за 2016 г.), освен ако не е посочено друго.

Дружеството изготвя и междинен съкратен консолидиран финансов отчет в съответствие с МСФО, разработени и публикувани от Съвета по международни счетоводни стандарти (СМСС) и приети от Европейския съюз (ЕС). В него инвестициите в дъщерни предприятия са отчетени и оповестени в съответствие с МСС 27 „Консолидирани и индивидуални финансови отчети“.

Междинният съкратен финансов отчет е съставен при спазване на принципа на действащо предприятие.

Към датата на изготвяне на настоящия междинен съкратен финансов отчет ръководството е направило преценка на способността на Дружеството да продължи своята дейност като действащо предприятие на база на наличната информация за предвидимото бъдеще. След извършения преглед на дейността на Дружеството ръководството / Съветът на директорите очаква, че Дружеството има достатъчно финансови ресурси, за да продължи оперативната си дейност в близко бъдеще и продължава да прилага принципа за действащо предприятие при изготвянето на финансовия отчет.

Първоначално прилагане на нови изменения към съществуващи стандарти, влезли в сила през текущия отчетен период

Следните изменения към съществуващи стандарти и нови разяснения, издадени от Съвета за Международни счетоводни стандарти (СМСС) и приети от ЕС са влезли в сила за текущия отчетен период:

- **Изменения на МСФО 10 Консолидирани финансови отчети, МСФО 12 Оповестяване на дялове в други предприятия и МСС 28 Инвестиции в асоциирани и съвместни предприятия – Инвестиционни предприятия:** Прилагане на изключението за консолидация, приети от ЕС на 22 септември 2016 (в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2016);
- **Изменения на МСФО 11 Съвместни споразумения – Счетоводно отчитане на придобиване на участия в съвместна дейност –** приети от ЕС на 24 ноември 2015 (в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2016);
- **Изменения на МСС 1 Представяне на финансови отчети –** Инициатива за оповестяване – приети от ЕС на 18 декември 2015 (в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2016);

- **Изменения на МСС 16 Имоти, машини и съоръжения и МСС 38 Нематериални активи** – Изясняване на допустимите методи за амортизация – приети от ЕС на 2 декември 2015 (в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2016);
- **Изменения на МСС 16 Имоти, машини и съоръжения и МСС 41 Земеделие** – Плододайни растения – приети от ЕС на 23 ноември 2015 (в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2016);
- **Изменения на МСС 19 Доходи на наети лица** - Планове с дефинирани доходи: Вноски от наетите лица – приети от ЕС на 17 декември 2014 (в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 февруари 2015);
- **Изменения на МСС 27 Индивидуални финансови отчети** – Метод на собствения капитал в индивидуалните финансови отчети – одобрени от ЕС на 18 декември 2015 (в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2016);
- **Изменения на различни стандарти „Подобрения на МСФО (цикъл 2010-2012)“**, произтичащи от годишния проект за подобрения на МСФО (МСФО 2, МСФО 3, МСФО 8, МСФО 13, МСС 16, МСС 24 и МСС 38) основно с цел отстраняване на противоречия и изясняване на формулировки – приети от ЕС на 17 декември 2014 (измененията са приложими за годишни периоди, започващи на или след 1 февруари 2015);
- **Изменения на различни стандарти „Подобрения на МСФО (цикъл 2012-2014)“**, произтичащи от годишния проект за подобрения на МСФО (МСФО 5, МСФО 7, МСС 19 и МСС 34) основно с цел отстраняване на противоречия и изясняване на формулировки – приети от ЕС на 15 декември 2015 (измененията са приложими за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2016).

Приемането на тези изменения към съществуващи стандарти не е довело до промени в счетоводната политика на Дружеството.

Стандарти и изменения на съществуващи стандарти, издадени от СМСС и приети от ЕС, които все още не са влезли в сила

Към датата на одобряване на настоящия финансов отчет следните нови стандарти и изменения на съществуващи стандарти, издадени от СМСС и приети от ЕС, все още не са влезли в сила:

- **МСФО 9 Финансови инструменти** – приет от ЕС на 22 ноември 2016 (в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2018),
- **МСФО 15 Приходи от договори с клиенти** и изменения на МСФО 15 “Дата на влизане в сила на МСФО 15” - приет от ЕС на 22 септември 2016 (в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2018).

Нови стандарти и изменения на съществуващи стандарти, издадени от СМСС, които все още не са приети от ЕС

Понастоящем, МСФО, приети от ЕС не се различават съществено от тези, приети от СМСС, с изключение на следните нови стандарти, изменения на съществуващи стандарти и нови разяснения, които все още не са одобрени от ЕС към датата на одобряване на настоящия финансов отчет (датите на влизане в сила, посочени по-долу са за пълните МСФО):

- **МСФО 14 Разчети за регулаторни отсрочени сметки** (в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2016) – ЕС е взел решение да не започва процеса по приемане на този междинен стандарт и да изчака окончателния стандарт;
- **МСФО 16 Лизинг** (в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2019);
- **Изменение на МСФО 2 Плащане на базата на акции** – Класифициране и измерване на сделки на базата на акции (в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2018);
- **Изменение на МСФО 4 Застрахователни договори** – Приложение на МСФО 9 Финансови инструменти с МСФО 4 Застрахователни договори (в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2018 или при първоначално приложение на МСФО 9 Финансови инструменти);
- **Изменение на МСФО 10 Консолидирани финансови отчети и МСС 28 Инвестиции в асоциирани и съвместни предприятия** - Продажба или вноска на активи между инвеститор и негово асоциирано или съвместно предприятие и последващи изменения (датата на влизане в сила е отложена за неопределен период до приключване на проекта за оценка на метода на собствения капитал);
- **Изменение на МСФО 15 Приходи от договори с клиенти** – Изясняване на МСФО 15 Приходи от договори с клиенти (в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2018);
- **Изменение на МСС 7 Отчет за паричните потоци** - Инициатива за оповестяване (в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2017);
- **Изменение на МСС 12 Данъци върху дохода** – Признаване на активи по отсрочени данъци за нереализирани загуби (в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2017).
- **Изменение на МСС 40 Инвестиционни имоти** – Прехвърляне на инвестиционни имоти (в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2018),
- **Изменения на различни стандарти „Подобрения на МСФО (цикъл 2014-2016)“**, произтичащи от годишния проект за подобрения на МСФО (МСФО 1, МСФО 12 и МСС 28) основно с цел отстраняване на противоречия и изясняване на формулировки (измененията на МСФО 12 са приложими за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2017, а измененията на МСФО 1 и МСС 28 са приложими за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2018),
- **КРМСФО 22 Сделки в чуждестранна валута и авансови плащания** (в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2018).

Дружеството очаква приемането на тези нови стандарти и изменения на съществуващи стандарти да не окаже съществен ефект върху финансовия отчет на Дружеството в периода на първоначалното им прилагане.

Отчитането на хеджирането, отнасящо се до портфейли от финансови активи и пасиви, чиито принципи не са приети от ЕС, е все още нерегулирано.

Според преценката на Дружеството, прилагането на отчитане на хеджирането за портфейли от финансови активи и пасиви съгласно **МСС 39: Финансови инструменти: Признание и оценяване**, няма да окаже съществен ефект върху финансовия отчет, ако се приложи към отчетната дата.

2.1. Промени в приблизителните оценки

При изготвянето на междинни 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 финансов отчет значимите преценки на ръководството при прилагането на счетоводните политики на Дружеството и основните източници на несигурност на счетоводните приблизителни оценки не се различават от тези, оповестени в годишния финансов отчет на Дружеството към 31 декември 2016 г., с изключение на промените в приблизителната оценка на провизията за разходи за данъци върху дохода.

2.2. Управление на риска относно финансови инструменти

Дружеството е изложено на различни видове рискове по отношение на финансовите си инструменти. Най-значимите финансови рискове, на които е изложено Дружеството са пазарен риск, кредитен риск и ликвиден риск.

Междинният съкратен финансов отчет не включва цялата информация относно управлението на риска и оповестяванията, изисквани при изготвянето на годишни финансови отчети, и следва да се чете заедно с годишния финансов отчет на Дружеството към 31 декември 2016 г. Не е имало промени в политиката за управление на риска относно финансови инструменти през периода.

3. Значими събития и сделки през периода

Световната икономика се е влошила от края на последния годишен период на отчитане. Както всички бизнеси, дружеството също е повлияно от свиването на икономиката, и това води до инвестиции в нови и подобрени информационни и телекомуникационни структури. Целите и политиките на дружеството за управление на капитала, кредитен риск и ликвиден риск са описани в последния годишен финансов отчет.

Ръководството на дружеството смята, че дружеството е добре позиционирано в настоящите икономически обстоятелства. Факторите, които допринасят за силната позиция на дружеството са:

- Няма значителен спад, в приемането на по-мощни проекти. Освен това дружеството има няколко дългосрочни договори с част от своите клиенти.
- Дружеството не очаква да има нужда от допълнително финансиране през следващите 12 месеца в резултат на неговите значителни финансови ресурси, съществуващи кредити и високо ликвидни резерви. Дружеството има значителен ресурс и спокойно може да покрива своите задължения.
- Основните клиенти на дружеството не са имали финансови затруднения. Оценката на събираемостта на търговските вземания към 30 юни 2017 г. е добра.

Като цяло състоянието на Дружеството е стабилно въпреки сегашната икономическа среда и разполага с достатъчно капитал и ликвидност да обслужва своите оперативни дейности и дългове.

4. Нематериални активи

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

Към 30 юни 2017 г.	Софтуер '000 лв.	Търговск и марки '000 лв.	Други '000 лв.	Общо '000 лв.
Брутна балансова стойност				
Салдо към 1 януари 2017 г.	232	544	87	863
Новопридобити активи, закупени	5	-	-	5
Салдо към 30 юни 2017 г.	237	544	87	868
Амортизация				
Салдо към 1 януари 2017 г.	(195)	(431)	(36)	(662)
Амортизация	(21)	(20)	(7)	(48)
Салдо към 30 юни 2017 г.	(216)	(451)	(43)	(710)
Балансова стойност към 30 юни 2017 г.	21	93	44	158

Към 31 декември 2016 г.	Софтуер '000 лв.	Търговски марки '000 лв.	Други '000 лв.	Общо '000 лв.
Брутна балансова стойност				
Салдо към 1 януари 2016 г.	214	473	87	774
Новопридобити активи, закупени	18	71	-	89
Салдо към 31 декември 2016 г.	232	544	87	863
Амортизация				
Салдо към 1 януари 2016 г.	(157)	(398)	(24)	(579)
Амортизация	(38)	(33)	(12)	(83)
Салдо към 31 декември 2016 г.	(195)	(431)	(36)	(662)
Балансова стойност към 31 декември 2016 г.	37	113	51	201

5. Имоти, машини и съоръжения

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

	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 2017 г.	5 420	15 265	78 704	4 518	3 860	2 467	5 026	115 260
Новопридобити активи	-	168	242	21	193	84	1 718	2 426
Отписани активи	-	-	(1 144)	-	(359)	-	-	(1 503)
Прехвърляне на активи	-	34	471	295	42	-	(842)	-
Салдо към 30 юни 2017 г.	5 420	15 467	78 273	4 834	3 736	2 551	5 902	116 183
Амортизация								
Салдо към 1 януари 2017 г.	-	(4 166)	(50 177)	(1 322)	(3 183)	(2 286)	-	(61 134)
Амортизация	-	(312)	(2 470)	(93)	(113)	(25)	-	(3 013)
Отписана Амортизация	-	-	1 095	-	317	-	-	1 412
Салдо към 30 юни 2017 г.	-	(4 478)	(51 552)	(1 415)	(2 979)	(2 311)	-	(62 735)
Балансова стойност към 30 юни 2017 г.	5 420	10 989	26 721	3 419	757	240	5 902	53 448

	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 2016 г.	4 683	13 307	71 060	4 246	3 831	2 396	4 119	103 642
Новопридобити активи	227	339	2 282	232	222	64	9 181	12 547
Отписани активи	(450)	-	-	-	(225)	-	(254)	(929)
Прехвърляне на активи	960	1 619	5 362	40	32	7	(8 020)	-
Салдо към 31 декември 2016 г.	5 420	15 265	78 704	4 518	3 860	2 467	5 026	115 260
Амортизация								
Салдо към 1 януари 2016 г.	-	(3 606)	(45 694)	(1 148)	(3 054)	(2 235)	-	(55 737)
Амортизация	-	(560)	(4 483)	(174)	(246)	(51)	-	(5 514)
Отписана Амортизация	-	-	-	-	117	-	-	117
Салдо към 31 декември 2016 г.	-	(4 166)	(50 177)	(1 322)	(3 183)	(2 286)	-	(61 134)
Балансова стойност към 31 декември 2016 г.	5 420	11 099	28 527	3 196	677	181	5 026	54 126

Към 30.06.2017 г. основните разходите за придобиване на нетекущи активи са разпределени, както следва:

- Производителен корпус оловна лента и решетки
- Линия за формиране стартерни АКБ
- Монтажна линия за стационарни батерии
- Склад готова продукция
- Машина 4 в 1
- Сепарираща машина
- Други реконструкции

6. Сезонност и цикличност на междинните операции

Търсенето на акумулатори не е обект на значителни сезонни колебания. Практиката показва, че търсенето достига най-високите си стойности през есента и зимата.

7. Акционерен капитал

Регистрираният капитал на Дружеството 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 Дружеството.

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

	Брой Акции	‘000 лв
За периода до 30 юни 2017		
Към 1 януари 2017	39 000 000	39 000
Към 30 юни 2017	39 000 000	39 000

	Брой Акции	‘000 лв
За периода до 31 декември 2016		
Към 1 януари 2016	39 000 000	39 000
Към 31 декември 2016	39 000 000	39 000

Списъкът на основните акционери на Дружеството е представен както следва:

	30 юни 2017	30 юни 2017	31 декември 2016	31 декември 2016
	Брой акции	%	Брой акции	%
Приста ойл холдинг ЕАД	16 666 371	42.73	16 666 371	42.73
ПРИСТА ХОЛДКО КООПЕРАТИФ” У.А	8 103 758	20.78	8 103 758	20.78
Монбат Трейдинг ООД	2 752 800	7.06	2 752 800	7.06
УПФ Доверие	2 553 813	6.54	2 549 457	6.54
ЗУПФ Алианц България	2 029 556	5.20	2 029 556	5.20
Други физически и юридически лица	6 893 702	17.69	6 898 058	17.69
	39 000 000	100	39 000 000	100

На 31.08.2016 г. Приста Ойл Холдинг ЕАД уведоми Монбат АД относно извършена от дружеството продажба на 1 950 000 броя акции или 5 % от капитала на Монбат АД. В резултат на промяната Приста Ойл Холдинг ЕАД притежава пряко 16 666 371 броя акции с право на глас или 42.73 % и чрез свързаното лице – Монбат Трейдинг ООД притежава 2 752 800 броя акции с право на глас или 7,06 %. Общият брой на притежаваните акции и права на глас пряко и чрез свързани лица от страна на Приста Ойл Холдинг ЕАД е 19 419 171 бр. или 49,79 % Върху притежаваните от Монбат Трейдинг ООД и Приста Ойл Холдинг ЕАД акции има сключен залог по реда на Закона за Договорите за финансови обезпечения (ЗДФО) в полза на Уникредит Булбанк АД във връзка с предоставен заем от Уникредит Булбанк АД на Приста Инвест 2016 АД.

Приста Ойл Холдинг ЕАД - акционер притежаващ над 25 на сто от акциите с право на глас в Монбат АД уведоми за продажба на 1 950 000 броя акции с право на глас на регулиран пазар в Р България. Датата на сепълмента на сделката е 31.08.2016 г., а средната цена на една акция - 6.92124 лв.

8. Заеми

Заемите включват следните финансови пасиви:

	Текущи		Нетекущи	
	30 юни 2017 '000 лв.	31 декември 2016 '000 лв.	30 юни 2017 '000 лв.	31 декември 2016 '000 лв.
Финансови пасиви, отчитани по амортизирана стойност:				
Други банкови заеми	32 416	40 423	34 645	28 062
Общо балансова стойност	32 416	40 423	34 645	28 062

Всички заеми са деноминирани в български лева.

8.1. Заеми, отчитани по амортизирана стойност

Описание на договорите за банкови заеми:

1. Райфайзенбанк ЕАД

Договор от 28.11.2013, Анекс N3/14.03.2014

Дата на падеж: 15.12.2016 за подлимит А, 15.11.2018 за подлимит В

Размер на кредита: 5 700 000 EUR

Вид на кредита: Инвестиционен

Лихви и комисионни: 1 month EURIBOR + надбавка

Обезпечения: Първа по ред договорна ипотeka на машини, вкл. Линия Енджитек собственост на Монбат Рисайклинг ЕАД и първа по ред ипотeka на земя и производствени сгради, собственост на Монбат АД.

Усвоена сума към 30.06.2017 г. в размер на 1 060 417 евро или 2 073 996 лв.

2. Райфайзенбанк ЕАД

Договор от 25.02.2014,

Дата на падеж: 15.02.2017

Размер на кредита: 3 200 000 EUR

Вид на кредита: Революиращ

Лихви и комисионни: 1 month EURIBOR + надбавка

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

Залог върху МСО собственост на Монбат АД и Монбат Рисайклинг ЕАД.

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

Първи по ред особен залог на вземания от клиенти.
С анекс N 4 от 30.06.2016 г. се увеличава размера на кредита до 4 200 000 EUR :
Дата на падеж: 15.05.2017 г.
Усвоена сума към 30.06.2017 г. в размер на 4 138 891 EUR или 8 094 968 лв.

3. Юробанк България АД

Договор № 339/07.12.2004 г.

Дата на падеж: 01.09.2014 г.

Размер на кредита: 2 200 000 EUR

Вид на кредита: Кредитна линия

Лихви и комисионни: 3 M Euribor + надбавка

Обезпечения: Особен залог вписан в ЦРОЗ

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

Дата на падеж: 01.09.2017 г.

Размер на кредита: 9 192 401 лева

Вид на кредита: Кредитна линия

Лихви и комисионни: 3 M Sofibor + надбавка

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

С анекс от 16.06.2016 г. се увеличава размера на кредита до 18 971 401 лева и

Дата на падеж: 18.08.2019

Усвоена сума към 30.06.2017 г. в размер на 9 195 864 лв.

4. Уникредит Булбанк АД

Договор № 1099 от 14.06.2007 г.

Дата на падеж: 11.06.2017 г.

Размер на кредита: 6 228 000 EUR

Вид на кредита: Инвестиционен кредит

Лихви и комисионни: 1 месечен EURIBOR + надбавка

Обезпечения:

Първа по ред договорна ипотека на собствен недвижим имот с кадастрален № 48489.5.279 с площ 20 640 кв.м.

Първа по ред договорна ипотека на собствен недвижим имот с кадастрален № 48489.5.280 с площ 24 800 кв.м.

Втора по ред договорна ипотека на собствен недвижим имот с кадастрален № 48489.5.281 с площ 7 940 кв.м.

Първи по ред залог на ДМА с пазарна оценка за EUR 2 102 200.

Първи по ред залог на ДМА закупени със средствата от кредита за EUR 3 450 000.

Първи по ред залог на вземания на Монбат АД от Монбат ДОО Сърбия в размер на 3 673 000 EUR.

Усвоена сума към 30.09.2016 г. в размер на 0 евро или 0 лв.

Кредита се рефинансира със средства от Райфайзенбанк.

5. Юробанк България АД

Договор № 100-972 от 23.11.2010 г.

Дата на падеж: 29.08.2015 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.

Усвоена сума към 30.09.2016 г. в размер на 0 евро. или 0 лв.

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

Дата на падеж: 01.09.2017 г.

Размер на кредита: 1 955 830 лева

Вид на кредита: Кредитна линия

Лихви и комисионни: 3 М Sofibor + надбавка

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

Усвоена сума към 30.06.2017 г. в размер на 1 946 503 лв.

6. Хипо Ное Групе банк АГ

Договор за кредит от 16.05.2014 г.

Дата на падеж: 03.10.2018 г.

Размер на кредита: 10 000 000 EUR

Вид на кредита: Инвестиционен

Лихви и комисионни: 3 М EURIBOR + надбавка

Обезпечения: Особен залог върху съвкупност от притежаваните от Монбат АД акции на Монбат Рисайклинг ЕАД.

Усвоена сума към 30.06.2017 г. в размер на 10 000 000 евро или 19 558 300 лв.

7. Банка ДСК ЕАД

Дог.№1675/16.09.2015 г.

Дата на падеж: 10.09.2017 г.

Размер на кредита: 2 500 000 евро

Вид на кредита: за оборотни средства

Лихви: 3 М EURIBOR+надбавка

Обезпечение: Особен залог върху материални запаси.

Усвоена сума към 30.06.2017 г. в размер на 2 500 000 евро или 4 889 575 лв.

8. Банка ДСК ЕАД

Дог.№1674/16.09.2015 г.

Дата на падеж: 10.09.2017 г.
Размер на кредита: 2 000 000 лева
Вид на кредита: за оборотни средства
Лихви: 1 М SOFIBOR+надбавка
Обезпечение: Особен залог върху материални запаси.
Усвоена сума към 30.06.2017 г. в размер на 1 998 545 лева.

9. SG Експресбанк

Дог. От 11.07.2016 г.
Дата на падеж: 10.07.2017 г.
Размер на кредита: 3 500 000 EUR
Вид на кредита: за оборотни средства
Лихви: 1 М EURIBOR+надбавка
Обезпечение: Особен залог върху материални запаси. Особен залог върху вземания по банкови сметки в банката.
Усвоена сума към 30.06.2017 г. в размер на 3 475 211 EUR или 6 796 923 лева.

10. Райфайзенбанк България ЕАД

Дог. от 09.11.2015 г.
Дата на падеж: 15.05.2017 г.
Размер на кредита: 490 000 EUR
Вид на кредита: Овърдрафт
Лихви: 1 М SOFIBOR+надбавка
Обезпечение: Необезпечен
Усвоена сума към 30.06.2017 г. в размер на 460 644 лева.

11. Хипо Ное Групе банк АГ

Дог. от 21.07.2016 г.
Дата на падеж: 22.07.2021 г.
Размер на кредита: 3 600 000 EUR
Вид на кредита: Овърдрафт
Лихви: 6 М EURIBOR+надбавка
Обезпечение: Втори особен залог върху съвкупност от притежаваните от Монбат АД акции на Монбат Рисайклинг ЕАД.
Усвоена сума към 30.06.2017 г. в размер на 3 600 000 EUR или 7 040 988 лева.

12 Българо-Американска Кредитна Банка АД

Дог. от 20.10.2016 г.
Дата на падеж: 20.11.2017 г.
Размер на кредита: 5 000 000 лева
Вид на кредита: Кредетна линия
Лихви: 3 М SOFIBOR+надбавка
Обезпечение: Първи по ред особен залог върху съвкупност от вземания от трети лица. Особен залог върху движими вежи, собственост на кредитополучателя- стоки в оборот, стоково-материални запаси.
Усвоена сума към 30.06.2017 г. в размер на 5 000 000 лева

13. Картови сметки с кредитен лимит от 50 хил. лв. и усвоени суми към 30.06.2017 г. в размер на 4 хил. лв.

9. Разходи за данъци върху дохода

Признатите разходи за данък са базирани на най-добрата преценка от страна на ръководството за очакваната годишна ставка за корпоративен данък за 2017 г., приложена за финансовия резултат, реализиран през текущия междинен период към 30 юни 2017 г. (очакваната годишна ставка на годишна база за 2016 г., е била 10 %).

10. Доход на акция и дивиденди

10.1. Доход на акция

Основният доход на акция е изчислен, като за числител е използвана нетната печалба, подлежаща на разпределение между акционерите на Дружеството.

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:

	30 юни 2017	30 юни 2016
Печалба, подлежаща на разпределение (в лв.)	5 001 000	10 964 000
Среднопретеглен брой акции	39 000 000	39 000 000
Основен доход на акция (в лв. за акция)	0.13	0.28

10.2. Дивиденди

На ОСА, проведено 26.06.2017 г. е взето решение за разпределение на дивидент в размер на 11 032 000 лв., който е част от печалбата за 2016 г.

До 30.06.2017 г. дружеството е изплатило дивидент в размер на 7 259 лв.

На ОСА, проведено 27.06.2016 г. е взето решение за разпределение на дивидент в размер на 10 920 000 лв., който е част от печалбата за 2015 г.

През 2016 г. дружеството е изплатило дивидент в размер на 10 150 852 лв.

До 30 юни 2017 г., дружеството е изплащало дивидент в размер на 184 699 лв.

11. Сделки със свързани лица

Свързаните лица на Дружеството включват собствениците, дъщерни 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.

11.1. Сделки със собствениците

	30 юни 2017 ‘000 лв.	30 юни 2016 ‘000 лв.
Покупка на стоки и услуги		
- покупка на услуги от „Монбат Трейдинг“ ООД	(375)	(68)
- покупка на материали от Приста Ойл Холдинг ЕАД	(9)	(6)
- покупка на услуги от Приста Ойл Холдинг ЕАД	(4)	-
- покупка на други от Приста Ойл Холдинг ЕАД	(6)	(5)
	<u>(394)</u>	<u>(79)</u>
Продажба на услуги		
- продажба на други към Приста ойл холдинг ЕАД	-	2
- продажба услуги на „Монбат Трейдинг“ ООД	14	12
	<u>14</u>	<u>14</u>
Други сделки		
- изплатен дивидент на Монбат Трейдинг ООД	-	(184)
- начислена лихва по предоставен заем на Приста Ойл Холдинг ЕАД	300	284

11.2. Сделки с дъщерни предприятия

	30 юни 2017 ‘000 лв.	30 юни 2016 ‘000 лв.
Продажба на стоки и услуги		
- продажба на материали (полуфабрикати) на „Старт“ АД	14 617	18 578
- продажба на ДМА на „Старт“ АД	52	31
- продажба на стоки на „Старт“ АД	31	30
- продажба на продукция на „Старт“ АД	3 481	4 276
- продажба на услуги на „Старт“ АД	32	148
- продажба на услуги на „Монбат Рисайклинг“ ЕАД	50	108
- продажба на материали на „Монбат Рисайклинг“ ЕАД	6 187	15 906
- продажба на ДМА на „Монбат Рисайклинг“ ЕАД	-	217
- продажба на други на „Монбат Рисайклинг“ ЕАД	14 547	10 138
- продажба на стоки на „Монбат Рисайклинг“ ЕАД	108	24
- продажба на продукция на „MONBAT“ ООД Румъния	1 471	1 112
- продажба на стоки на „MONBAT“ ООД Румъния	10	4
- продажба на продукция на „Окта лайт България“ АД	-	11
- продажба на други на „Окта лайт България“ АД	-	2
- продажба на продукция на „Монбат Рисайклинг“ Румъния	-	6
- продажба на материали на Монбат ДОО Сърбия	4 732	-
	<u>45 318</u>	<u>50 591</u>

Покупка на стоки и услуги

- покупка на материали (полуфабрикати) от „Старт“ АД	(19 688)	(26 469)
- покупка на стоки от „Старт“ АД	(3 910)	-
- покупка на услуги от „Старт“ АД	-	(2)
- покупка на материали от „Монбат Рисайклинг“ ЕАД	(31 927)	(33 078)
- покупка на услуги от „Монбат Рисайклинг“ ЕАД	(299)	(277)
- покупка на стоки от „Монбат Рисайклинг“ ЕАД	(3)	-
- покупка на други от „Монбат Рисайклинг“ ЕАД	(3)	(3)
- покупка на материали от „Монбат Рисайклинг“ Румъния	(25 202)	(18 749)
- покупка на услуги от „Монбат Рисайклинг“ Румъния	(95)	(66)
- покупка на материали от „Монбат“ ДОО Сърбия	(4 385)	-
- покупка на услуги от Окта лайт България АД	-	(7)
	(85 512)	(78 651)

Други сделки

- предоставен заем на Окта Лайт България АД	(3 003)	(2 310)
- начислени лихви на Окта Лайт България АД	475	381
- начислена лихва на Монбат Рисайклинг ЕАД	275	320

11.3. Сделки с други свързани лица под общ контрол

	30 юни 2017 ‘000 лв.	30 юни 2016 ‘000 лв.
Продажба на стоки и услуги		
- продажба на продукция на „Ю МОНБАТ“ Ягодина	503	950
- продажба на стоки на „Ю МОНБАТ“ Ягодина	79	-
	582	950

Други сделки

- начислени лихви на ПЧМВ	-	9
- върнат заем и лихви от ПЧМВ	-	1 564

11.4. Сделки с ключов управленски персонал

Ключовият управленски персонал на Дружеството включва членовете на съвета на директорите. Възнагражденията на ключовия управленски персонал включват следните разходи:

	30 юни 2017 ‘000 лв.	30 юни 2016 ‘000 лв.
Краткосрочни възнаграждения		
- заплати	897	630
- разходи за социални осигуровки	46	27
- служебни автомобили	25	24

12. Събития след края на отчетния период

Не са възникнали коригиращи събития или значителни некоригиращи събития между датата на междинния съкратен финансов отчет и датата на одобрението му за публикуване.

13. Одобрение на междинния съкратен финансов отчет

Междинният съкратен финансов отчет към 30 юни 2017 г. (включително сравнителната информация) е одобрен и приет от Съвета на директорите на 28 юли 2017 г.