

Монбат АД

Междинен доклад за дейността  
Междинен съкратен консолидиран финансов отчет

30 септември 2022 г.

**MONBAT**<sup>®</sup>  
GROUP

# Съдържание

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

## Междинен съкратен консолидиран отчет за доходите

|  | Пояснение | За 9 месеца<br>към 30<br>септември<br>2022<br>‘000 лв. | За 9 месеца<br>към 30<br>септември<br>2021<br>‘000 лв. |
|--|-----------|--|--|
| Приходи от договори с клиенти  |           | 281 870  | 259 167  |
| Други оперативни приходи   |           | 11 182   | 2 539  |
| Разходи за материали   |           | (193 959)  | (163 400)  |
| Разходи за външни услуги   |           | (30 897)   | (26 799)   |
| Разходи за персонала   |           | (32 645)   | (30 728)   |
| Разходи за амортизация на нефинансови активи                                 | 7,8       | (13 227)   | (12 721)   |
| Себестойност на продадените стоки и други<br>текущи активи                   |           | (4 731)  | (4 934)  |
| Промени в наличностите на готовата продукция и<br>Незавършеното производство |           | 377  | 4 091  |
| Печалба от продажба на нетекущи активи                                       |           | -  | 24   |
| Други разходи  |           | (4 609)  | (3 989)  |
| <b>Печалба от оперативна дейност</b>   |           | <b>13 361</b>  | <b>23 250</b>  |
| Печалба от продажба на инвестиция  | 3         | 485  | -  |
| Загуба от преоценка на инвестиция до<br>справедлива стойност                 | 4         | (225)  | -  |
| Финансови разходи  |           | (4 846)  | (4 216)  |
| Финансови приходи  |           | 1 749  | 909  |
| Други финансови позиции  |           | 951  | 250  |
| <b>Печалба преди данъци</b>  |           | <b>11 475</b>  | <b>20 193</b>  |
| Разходи за данъци върху дохода   |           | (1 711)  | (2 817)  |
| <b>Печалба за периода от продължаваща<br/>дейност</b>                        |           | <b>9 764</b>   | <b>17 376</b>  |
| <b>Резултат от преустановена дейност</b>                                     | 5         | <b>(1 583)</b>   | <b>(2 658)</b>   |
| <b>Печалба за периода</b>  |           | <b>8 181</b>   | <b>14 718</b>  |
| Неконтролиращото участие   |           | (44)   | (133)  |
| <b>Притежателите на собствен капитал на<br/>предприятието майка</b>          |           | <b>8 225</b>   | <b>14 851</b>  |
| Основен доход на акция от продължаваща дейност                               | 13.1      | 0.25   | 0.45   |
| Основен доход на акция от продължаваща и<br>преустановена дейност            |           | 0.21   | 0.38   |

Съставил:  
/Белниколов и партньори ООД – Петя  
Белниколова/  
Дата: 29.11.2022

Прокурист:  
/Петър Петров/

## Междинен съкратен консолидиран отчет за финансовото състояние

| Активи  | Пояснение | 30 септември 2022<br>‘000 лв. | 31 декември 2021<br>‘000 лв. |
|---|-----------|-------------------------------|------------------------------|
| <b>Нетекущи активи</b>  |           |                               |                              |
| Имоти, машини и съоръжения  | 8         | 171 527                       | 166 058                      |
| Инвестиционни имоти   |           | -                             | 15 647                       |
| Нематериални активи   | 7         | 8 678                         | 13 021                       |
| Репутация   |           | 9 927                         | 516                          |
| Активи с право на ползване  |           | 1 493                         | 2 011                        |
| Инвестиции в асоциирани и други<br>дружества                            |           | 2 667                         | 10 963                       |
| Инвестиции в нематериални дъщерни<br>дружества                          |           | 39                            | 39                           |
| Финансови активи по справедлива<br>стойност през друг всеобхватен доход |           | -                             | 1 539                        |
| Активи по отсрочени данъци  |           | 748                           | 2 565                        |
| Други финансови активи  |           | 130                           | -                            |
| Други дългосрочни вземания  |           | 26                            | 26                           |
| <b>Нетекущи активи</b>  |           | <b>195 235</b>                | <b>212 385</b>               |
| <b>Текущи активи</b>  |           |                               |                              |
| Материални запаси   |           | 112 337                       | 104 761                      |
| Търговски вземания  |           | 62 324                        | 66 558                       |
| Вземания от свързани лица   | 15        | 50 088                        | 49 286                       |
| Данъчни вземания  |           | 6 769                         | 7 413                        |
| Други вземания  |           | 6 223                         | 6 158                        |
| Предоставени аванси   |           | 6 064                         | 3 538                        |
| Вземания по търговски заеми   |           | 420                           | 526                          |
| Вземане за данък върху доходите   |           | 356                           | 8                            |
| Пари и парични еквиваленти  |           | 10 207                        | 9 025                        |
| <b>Текущи активи</b>  |           | <b>254 788</b>                | <b>247 273</b>               |
| Активи, държани за продажба   | 5         | <b>34 564</b>                 | -                            |
| <b>Общо активи</b>  |           | <b>484 587</b>                | <b>459 658</b>               |

Съставил:  
/Белниколов и партньори ООД – Петя  
Белниколова/

Прокурист:  
/Петър Петров/

Дата: 29.11.2022

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

| Собствен капитал и пасиви  | Пояснение | 30 септември<br>2022<br>‘000 лв. | 31 декември<br>2021<br>‘000 лв. |
|--|-----------|----------------------------------|---------------------------------|
| <b>Собствен капитал</b>  |           |                                  |                                 |
| Акционерен капитал   | 10        | 38 971                           | 38 989                          |
| Премии резерв  |           | 28 534                           | 28 538                          |
| Общи резерви   |           | 69 056                           | 69 056                          |
| Резерв от преизчисляване на чуждестранна валута                      |           | (5 743)                          | (6 170)                         |
| Други резерви  |           | -                                | 1 408                           |
| Неразпределена печалба   |           | 80 660                           | 76 527                          |
| Собствен капитал, отнасящ се до собствениците на предприятието майка |           | 211 478                          | 208 348                         |
| Неконтролиращо участие   |           | 10 803                           | 1 360                           |
| <b>Общо собствен капитал</b>   |           | <b>222 281</b>                   | <b>209 708</b>                  |
| <b>Пасиви</b>  |           |                                  |                                 |
| <b>Нетекущи пасиви</b>   |           |                                  |                                 |
| Задължения по облигационни заеми                                     |           | 40 499                           | 51 458                          |
| Дългосрочни заеми  | 11        | 27 740                           | 32 591                          |
| Справедлива стойност на опция за конвертиране                        |           | 5 867                            | 5 867                           |
| Отсрочени данъчни пасиви, нетно                                      |           | 3 992                            | 4 410                           |
| Финансирания   |           | 342                              | 921                             |
| Задължения по лизинг   |           | 550                              | 789                             |
| Дългосрочни задължения към персонала                                 |           | 1 240                            | 1 187                           |
| Провизии   |           | 417                              | 417                             |
| Задължения към свързани лица   | 15        | 7                                | 7                               |
| <b>Нетекущи пасиви</b>   |           | <b>80 654</b>                    | <b>97 647</b>                   |

Съставил:  
/Белниколов и партньори ООД – Петя  
Белниколова/  
Дата: 29.11.2022

Прокурист:  
/Петър Петров/

|   | Пояснение | 30 септември<br>2022<br>‘000 лв. | 31 декември<br>2021<br>‘000 лв. |
|---|-----------|----------------------------------|---------------------------------|
| <b>Текущи</b>   |           |                                  |                                 |
| Краткосрочни заеми                                    | 11        | 118 338                          | 96 663                          |
| Търговски задължения                                  |           | 30 713                           | 35 478                          |
| Облигационен заем                                     |           | 10 959                           | -                               |
| Краткосрочни задължения към персонала                 |           | 4 260                            | 5 037                           |
| Задължения по договори с клиенти                      |           | 1 978                            | 2 624                           |
| Провизии  |           | 5 333                            | 5 477                           |
| Данъчни задължения                                    |           | 2 014                            | 1 848                           |
| Задължения по лизинг                                  |           | 679                              | 921                             |
| Задължение за данък върху дохода                      |           | 623                              | 1 797                           |
| Финансирания  |           | 341                              | 341                             |
| Други задължения                                      |           | 3 226                            | 2 113                           |
| Задължения към свързани лица                          | 15        | 423                              | 4                               |
| <b>Текущи пасиви</b>                                  |           | <b>178 887</b>                   | <b>152 303</b>                  |
| Задължения, асоциирани към активи държани за продажба | 5         | 2 765                            | -                               |
| <b>Общо текущи пасиви</b>                             |           | <b>181 652</b>                   | <b>152 303</b>                  |
| <b>Общо пасиви</b>                                    |           | <b>262 306</b>                   | <b>249 950</b>                  |
| <b>Общо собствен капитал и пасиви</b>                 |           | <b>484 587</b>                   | <b>459 658</b>                  |

Съставил:  
 /Белниколов и партньори ООД – Петя  
 Белниколова/  
 Дата: 29.11.2022

Прокурист:  
 /Петър Петров/

## Междинен съкратен консолидиран отчет за промените в собствения капитал

| Всички суми са представени в '000 лв.                       | Акционерен капитал | Премиен резерв | Общи резерви  | Резерв от преизчисляване на чуждестранна валута | Неразпределена печалба | Други резерви  | Общо собствен капитал на собствениците на предприятието майка | Неконтролиращо участие | Общо капитал   |
|---|--------------------|----------------|---------------|---|------------------------|----------------|---|------------------------|----------------|
| <b>Салдо към 1 януари 2022 г.</b>                           | <b>38 989</b>      | <b>28 538</b>  | <b>69 056</b> | <b>(6 170)</b>                                  | <b>76 527</b>          | <b>1 408</b>   | <b>208 348</b>  | <b>1 360</b>           | <b>209 708</b> |
| Дивиденди   | -                  | -              | -             | -   | (5 500)                | -              | (5 500)   | -                      | (5 500)        |
| Изкупени собствени акции                                    | (18)               | (4)            | -             | -   | -                      | -              | (22)  | -                      | (22)           |
| Сделки със собствениците                                    | (18)               | (4)            | -             | -   | (5 500)                | -              | (5 522)   | -                      | (5 522)        |
| Печалба за периода  | -                  | -              | -             | -   | 8 225                  | -              | 8 225   | (44)                   | 8 181          |
| Неконтролиращо участие при придобиване на дъщерно дружество | -                  | -              | -             | -   | -                      | -              | -   | 9 487                  | 9 487          |
| Друг всеобхватен доход (загуба) за периода                  | -                  | -              | -             | 427   | 1 408                  | (1 408)        | 427   | -                      | 427            |
| <b>Общо всеобхватен доход за периода</b>                    | <b>-</b>           | <b>-</b>       | <b>-</b>      | <b>427</b>                                      | <b>9 633</b>           | <b>(1 408)</b> | <b>8 652</b>  | <b>9 443</b>           | <b>18 095</b>  |
| <b>Салдо към 30 септември 2022 г.</b>                       | <b>38 971</b>      | <b>28 534</b>  | <b>69 056</b> | <b>(5 743)</b>                                  | <b>80 660</b>          | <b>-</b>       | <b>211 478</b>  | <b>10 803</b>          | <b>222 281</b> |

Съставил:

/Белниколов и партньори ООД – Петя

Белниколова/

Дата: 29.11.2022

Прокурист:

/Петър Петров/

## Междинен съкратен консолидиран отчет за промените в собствения капитал

| Всички суми са представени в '000 лв.       | Акционерен капитал | Премиен резерв | Общи резерви  | Резерв от преизчисляване на чуждестранна валута | Неразпределена печалба | Други резерви | Общо собствен капитал на собствениците на предприятието майка | Неконтролирано участие | Общо капитал   |
|---|--------------------|----------------|---------------|---|------------------------|---------------|---|------------------------|----------------|
| <b>Салдо към 1 януари 2021 г.</b>           | <b>38 989</b>      | <b>28 538</b>  | <b>69 056</b> | <b>(5 237)</b>                                  | <b>80 538</b>          | -             | <b>211 884</b>  | <b>1 303</b>           | <b>213 187</b> |
| Дивиденди                                   | -                  | -              | -             | -   | (7 000)                | -             | (7 000)   | -                      | (7 000)        |
| <b>Сделки със собствениците</b>             | -                  | -              | -             | -   | <b>(7 000)</b>         | -             | <b>(7 000)</b>  | -                      | <b>(7 000)</b> |
| Печалба за годината                         | -                  | -              | -             | -   | 2 989                  | -             | <b>2 989</b>  | 57                     | 3 046          |
| Друг всеобхватен доход (загуба) за годината | -                  | -              | -             | (933)   | -                      | 1 408         | 475   | -                      | 475            |
| <b>Общо всеобхватен доход за годината</b>   | -                  | -              | -             | <b>(933)</b>                                    | <b>2 989</b>           | <b>1 408</b>  | <b>3 464</b>  | <b>57</b>              | <b>3 521</b>   |
| <b>Салдо към 31 декември 2021 г.</b>        | <b>38 989</b>      | <b>28 538</b>  | <b>69 056</b> | <b>(6 170)</b>                                  | <b>76 527</b>          | <b>1 408</b>  | <b>208 348</b>  | <b>1 360</b>           | <b>209 708</b> |

Съставил:

/Белниколов и партньори ООД – Петя Белниколова/

Дата: 29.11.2022

Прокурист:

/Петър Петров/



## Междинен съкратен консолидиран отчет за паричните ПОТОЦИ

| Пояснение  | За 9 месеца                                | За 9 месеца                                |
|--|--|--|
|  | към<br>30<br>септември<br>2022<br>‘000 лв. | към<br>30<br>септември<br>2021<br>‘000 лв. |
| <b>Оперативна дейност</b>                                      |  |  |
| Постъпления от клиенти   | 289 717                                    | 258 326                                    |
| Плащания към доставчици  | (243 755)                                  | (218 782)                                  |
| Плащания към персонал и осигурителни институции                | (32 602)                                   | (29 923)                                   |
| Постъпления от данъци, нетно                                   | 12 724                                     | 8 921                                      |
| Плащания на корпоративен данък                                 | (3 789)                                    | (1 350)                                    |
| Постъпления от финансираня                                     | 3 031                                      | -  |
| Други плащания за оперативната дейност                         | (1 703)                                    | (323)                                      |
| <b>Нетен паричен поток от оперативна дейност</b>               | <b>23 623</b>                              | <b>16 869</b>                              |
| <b>Инвестиционна дейност</b>                                   |  |  |
| Придобиване на имоти, машини и съоръжения, нетно               | (15 105)                                   | (10 699)                                   |
| Предоставени заеми   | (978)                                      | (579)                                      |
| Постъпления от предоставени заеми                              | 1 726                                      | 1 597                                      |
| Получени лихви   | 97   | 277  |
| Покупка на инвестиции  | (13 260)                                   | (8 019)                                    |
| Постъпление от продажба на инвестиция                          | 1 956                                      | -  |
| Други постъпления от инвестиционна дейност                     | 4 649                                      | 712  |
| <b>Нетен паричен поток използван за инвестиционна дейност</b>  | <b>(20 915)</b>                            | <b>(16 711)</b>                            |
| <b>Финансова дейност</b>                                       |  |  |
| Получени заеми   | 158 811                                    | 125 848                                    |
| Плащания по получени заеми                                     | (150 551)                                  | (125 156)                                  |
| Плащания за обратно изкупени акции                             | (100)                                      | -  |
| Плащания по лизинг   | (820)                                      | (925)                                      |
| Плащания на дивиденди  | (5 433)                                    | (6 990)                                    |
| Плащания на лихви  | (4 200)                                    | (3 628)                                    |
| Други постъпления/плащания за финансовата дейност              | 513  | (741)                                      |
| <b>Нетен паричен поток от (използван за) финансова дейност</b> | <b>(1 780)</b>                             | <b>(11 592)</b>                            |
| <b>Нетна промяна в пари и парични еквиваленти</b>              | <b>928</b>                                 | <b>(11 434)</b>                            |
| Пари и парични еквиваленти в началото на периода               | 9 025                                      | 24 008                                     |
| Печалба от валутна преоценка                                   | 305  | 291  |
| <b>Пари и парични еквиваленти в края на периода</b>            | <b>10 258</b>                              | <b>12 865</b>                              |

Съставил:  
/Белниколов и партньори ООД – Петя  
Белниколова/

Прокурист:  
/Петър Петров/

Дата: 29.11.2022

## Пояснения към междинния съкратен консолидиран финансов отчет

### 1. Предмет на дейност

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

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

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

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

Към 30.09.2022 членове на Съвета на директорите са:

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

Към 30.09.2022 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 девет месеца до 30 септември 2022 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 2021 г., изготвен в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО), разработени и публикувани от Съвета по международни счетоводни стандарти (СМСС) и приети от Европейския съюз (ЕС).

Междинният консолидиран съкратен финансов отчет е съставен в лева, които е функционалната валута на Групата. Всички суми са представени в хиляди лева (‘000 лв.) (включително сравнителната информация за 2021 г.), освен ако не е посочено друго.

## Ефекти от разпространение на пандемията от Covid-19

В началото на 2020 г., поради разпространението на нов коронавирус (Covid-19) в световен мащаб, се появили затруднения в бизнеса и икономическата дейност на редица предприятия и цели икономически отрасли. На 11.03.2020 г. Световната здравна организация обяви наличието на пандемия от коронавирус (Covid-19). Това важно събитие оказало съществено влияние върху стопанската среда във всички страни и съответно, състоянието, дейността и перспективите на множество бизнеси, вкл. до нарушаване на нормалната икономическа дейност почти на всички стопански субекти в България и до различни финансови и нефинансови последици за бизнеса и населението.

На 31-ви март 2022 година изтече срокът на извънредната епидемична обстановка в Република България.

## Влияние на Covid-19 върху Групата

В тези условия ръководството на Групата направи анализ и преценка на способността на Групата да продължи своята дейност като действащо предприятие на база на наличната информация за предвидимото бъдеще и ръководството очаква, че Групата има достатъчно финансови ресурси, за да продължи оперативната си дейност в близко бъдеще и продължава да прилага принципа за действащо предприятие при изготвянето на финансовия отчет.

Поради предприетите мерки срещу коронавируса, няма съществен ефект от пандемията върху представянето на Групата през първите девет месеца на 2022 година.

### Предприети мерки и действия:

За предотвратяване на евентуално негативно влияние и ефекти на пандемията върху дейността на Групата и финансовото му положение, ръководството е направило анализ:

- През 2021 и 2022 година Групата не е получавало държавни помощи за подпомагане на заетостта по мярка 60/40.
- Основните клиенти на Групата не са имали финансови затруднения. Оценката на събираемостта на търговските вземания към 30 септември 2022 г. е добра.
- През 2021 година се наблюдава увеличение в търсенето на акумулаторни батерии. Намаленото търсене на акумулаторни батерии през деветмесечното на 2022 година (изразено в намаление на брой продадени акумулаторни батерии) в сравнение със съпоставимия период не се дължи на пандемията от COVID-19, а главно на метеорологичните условия в Европа, където са голяма част от клиентите на Групата. Клиентите не са предприели стъпки за презапасяване със стоки (акумулаторни батерии).
- През 2022 година средната цена на оловото е около 2 171 USD/MT. Продажните цени на продукцията на Монбат АД се индексират в зависимост от цената на оловото.
- Предприетите действия от ръководството на Групата през 2021 и 2022 година водят до постепенно подобряване на доставките на основни материали.

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 финансовия отчет.

## 2.1. Нови и изменени стандарти и разяснения

Групата е приело 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 2021 г., но нямат значително влияние върху финансовите резултати или позиции на Групата:

- Изменения в МСФО 4 Застрахователни договори - отлагане на МСФО 9 в сила от 1 януари 2021, приети от ЕС
- Изменения в МСФО 9, МСС 39, МСФО 4, МСФО 7 и МСФО 16 Реформа на референтните лихвени проценти – Фаза 2 в сила от 1 януари 2021 г., приети от ЕС
- Изменения на МСФО 16 Лизинг: Намаления на наемите, свързани с Covid-19 след 30 септември 2021 г., в сила от 1 април 2021 г., приет 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 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 2022 г., и не са били приложени от по-ранна дата от Групата. Не се очаква те да имат съществен ефект върху финансовите отчети на Групата. Ръководството очаква всички стандарти и изменения да бъдат приети в счетоводната политика на Групата през първия период, започващ след датата на влизането им в сила.

Промените са свързани със следните стандарти:

- Изменения в 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
- Изменения в МСФО 17 Застрахователни договори в сила от 1 януари 2023 г., приет от ЕС
- Изменения в МСС 1 Представяне на финансовите отчети: Класификация на пасивите като текущи и нетекущи, в сила от 1 януари 2023 г., все още не е приет от ЕС
- Изменения на МСС 1 Представяне на финансовите отчети, МСФО Изявления за приложение 2: Оповестяване на счетоводни политики, в сила от 1 януари 2023 г., все още не са 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., все още не са 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. все още не са 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., все още не са приети от ЕС
- Изменения в МСФО 14 „Отсрочени сметки при регулирани цени” в сила от 1 януари 2016 г., все още 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 2021 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 2021 г. Не е имало промени в политиката за управление на риска относно финансови инструменти през периода.

### 3. Значими събития и сделки през периода

- Във връзка с облигационния заем на Монбат АД емитиран през 2018 година, първата опция, при която облигационерите имат правото, но не и задължението да конвертират облигациите, които притежават в акции, не е използвана на 48-мия месец от датата на емисията.
- През януари 2022 Групата придоби допълнителни 20.39% от Тунизийската компания за производство на акумулаторни батирни Societe Nouvelle de l'accumulateur Nour на стойност 6 845 хил. лв. (3 500 хил.евро) и през края на март 2022 Монбат АД придоби допълнителни 16.32% на стойност 5 868 хил. лв. (3 000 хил.евро) с което дялът на Дружеството нараства до 60%. Стойността на инвестицията към 31.03.2022 (датата на придобиване на контрол) е 20 732 хил. лв. (10 600 хил. евро).
- През март 2022 година, Групата продаде 7.2 % от Италианската компания за иновативни технологии Sobat s.p.a. Печалбата от сделката е на стойност 485 хил.лв. (ред „печалба от продажба на инвестиция“). Продажната цена на акциите е 1 996 хил. лв. (1 000 хил. евро).
- Монбат АД, заедно с дъщерното си дружество Монбат Рисайклинг ЕАД, сключиха споразумение за продажба на 100% от капитала на дъщерното дружество, базирано в Германия-Monbat Holding GmbH. Monbat Holding GmbH е междинна холдингова структура на Монбат Груп, притежаваща 100% от капитала на EAS Batteries GmbH (EAS) и 100% от капитала на Monbat New Power GmbH (MNP). Продажната цена е в размер на 36 млн. евро, като включва освен парични средства и придобиването на миноритарно участие в капитала на купувача. Реализацията на продажбата е под условие на финализиране, включително и одобрение от немски регулаторен орган, поради което резултатът от продажбата не е отразен в този междинен консолидиран отчет.
- В ранните часове на 24 февруари 2022 година, Русия предприе военни действия в съседна Украйна. Този конфликт бързо се разраства и е считан за най-сериозната военна обстановка в Европа след края на Втората световна война.

След този военен конфликт, някои държави обявиха нови пакети от санкции срещу държавния дял на Руската федерация и редица руски банки, както и персонални санкции срещу редица физически лица. На по-късен етап се наложиха санкции и към Беларус. Към датата на съставяне на отчета отделните държави и ЕС са наложили четири категории санкции на Русия и Беларус:

- санкции срещу физически лица и предприятия/организации
- ограничения върху бизнеса
- дипломатически мерки
- ограничаване на икономическото сътрудничество

Поради нарастващото геополитическо напрежение от февруари 2022 г. се наблюдава значително повишаване на волатилността на пазарите на ценни книжа и валута, колебания в цените на енергията и бензина, значително поевтиняване на рублата спрямо щатския долар и еврото.

Очаква се тези събития да повлияят на дейността на руски, украински и беларуски предприятия в различни сектори на икономиката. Групата няма нетни инвестиции, дъщерни предприятия или активи в Русия, Беларус и Украйна, но търгува с компании от тези държави.

Въздействието върху общата икономическа ситуация в страната и Европа може да наложи ревизия на определени предположения и оценки.

Продажбите към Русия представляват около 2.5% от общият износ на Групата за деветмесечното на 2022 година, тези за Украйна и Беларус - 0.6% (2021: Русия - 6,2%, Украйна и Беларус - 1%).

Групата не притежава инвестиции в активи, свързани с Русия и Украйна. Във връзка с веригите на доставки, Групата не е зависимо пряко от тези държави и не очаква прекъсвания.

Руската Федерация е отговорна за производството на около 5% от оловото в целия свят, което е възможно да доведе до известен ръст в цената на суровината. Въпреки това, Групата не очаква спад във финансови резултати през 2022 г., породен от потенциалното покачване на цената на оловото, тъй като продажната цена на произвежданите продукти се индексира спрямо движението на борсовия индекс на оловото.

В момента ръководството на Групата анализира другите възможни въздействия на променящите се микро - и макроекономически условия върху бъдещото финансово състояние на Групата и резултатите от дейността.

Като цяло състоянието на Групата е стабилно и то разполага с достатъчно капитал и ликвидност да обслужва своите оперативни дейности и дългове.

#### 4. Придобиване на мажоритарен дял в Nour

През 2021 г. Групата придобива 23.3% от тунизийската компания за производство на акумулаторни батерии Societe Nouvelle de l'accumulateur Nour („Nour“) и счетоводно третира придобитото асоциирано предприятие по метода на собствения капитал като през 2021 г. признава 277 хил. лв. печалба от инвестицията в Nour. През януари 2022 г. Групата придоби допълнителни 20.39% от Nour на стойност 6 845 хил. лв. (3 500 хил.евро) и през края на март 2022 г. Групата придоби допълнителни 16.32% на стойност 5 868 хил. лв. (3 000 хил.евро). Така дялът на Групата в Nour нарастна до 60%, като общата стойност на сделката е 10,600 хил. евро. Придобиването на мажоритарен дял е осъществено с цел разширяване на географското присъствие на Групата и стъпване на нови пазари, увеличаване на капацитета за производство на олова и оловни сплави и осигуряване на нови източници за закупуване на суровини.

Ефективната дата на придобиване на контрол от Групата върху Nour е 31 март 2022 г. Тъй като Nour притежава мажоритарен дял в четири дъщерни предприятия в Тунис, Групата придобива контрол и над следните дружества: Société Nour Distribution (59.9% дял на собственост), Société Technique et Ingénierie de Précision (55%), Société Nour des Batteries Industrielles (44.3%) и Société Nour Recycling (30.5%). Всяко едно от четирите дъщерни дружества спомага основната бизнес дейност на Nour. В този междинен съкратен консолидиран финансов отчет, придобиването на Nour и неговите дъщерни дружества е третирано като бизнес комбинация по смисъла на МСФО 3 „Бизнес комбинации“.

Ефект от придобивания, отчетен към 30.09.2022 г.:



|   | <b>‘000 лв.</b> |
|---|-----------------|
| <b>Покупна цена:</b>  |                 |
| Платени парични средства  | 12 714          |
| Справедлива стойност на инвестиция в асоциирано предприятие преди бизнес комбинация | 8 071           |
| <b>Обща покупна цена</b>  | <b>20 785</b>   |
| <br>  |                 |
| <b>Справедлива стойност на придобитите нетни активи:</b>                            | <b>‘000 лв.</b> |
| Пари и парични еквиваленти  | 2 693           |
| Материални запаси   | 9 979           |
| Търговски вземания  | 7 477           |
| Предоставени аванси   | 517             |
| Други краткосрочни вземания   | 39              |
| Имоти, машини и съоръжения  | 12 417          |
| Нематериални активи   | 14              |
| Дългосрочни финансови активи  | 143             |
| Данъчни вземания  | 495             |
| Краткосрочни задължения към персонала   | (222)           |
| Търговски задължения  | (3 266)         |
| Данъчни задължения  | (43)            |
| Краткосрочни заеми  | (7 526)         |
| Получени аванси   | (65)            |
| Други задължения  | (476)           |
| Провизии  | (498)           |
| Дългосрочни заеми   | (988)           |
| <b>Общо нетни активи</b>  | <b>20 690</b>   |
| <br>  |                 |
|   | <b>‘000 лв.</b> |
| <b>Общо разграничими нетни активи</b>   | <b>20 690</b>   |
| Неконтролиращо участие  | (9 175)         |
| Репутация, възникваща при придобиване   | 9 270           |
| <b>Прехвърлено възнаграждение за придобиване</b>                                    | <b>20 785</b>   |

Цялото възнаграждение при придобиването на контролен дял в Nour през 2022 г. е платено с парични средства. От датата на бизнес комбинацията до датата на изготвяне на този междинен съкратен консолидиран финансов отчет, Групата е отчетала приходи в размер на 14,894 хил.лв. и нетна печалба в размер на 1,303 хил. лв. в консолидирания отчет за приходи и разходи и друг всеобхватен доход. Групата е отчетала загуба от преоценка на инвестиция по справедлива стойност в размер на 225 хил.лв. на ред Загуба от преоценка на инвестиция до справедлива стойност.

Отчитането на бизнес комбинацията с Nour не е приключено към датата на изготвяне на този междинен съкратен консолидиран финансов отчет. Групата е в процес на определяне на справедливата стойност на разграничимите нетни активи в новопридобитите дружества като оценката на същите се подготвя от лицензирани оценители. Групата спазва изискванията на МСФО 3, който позволява период на оценяване на ефектите от бизнес комбинацията до една година от датата на придобиване. Признатата репутация включва в себе си корпоративната синергия, която Групата очаква да достигне в кратки срокове, заедно с интегрирането на Nour към Групата.

## 5. Активи и пасиви, държани за продажба

### Литиево-йонна дивизия

През месец май 2022 година Групата (чрез компанията-майка Монбат АД и едно от дъщерните й дружества- Монбат Рисайклинг ЕАД) сключи споразумение за продажба на 100% от капитала на базираната в Германия дъщерна компания Monbat Holding GmbH. Monbat Holding GmbH е междинна холдингова структура на Групата, притежаваща 100% от EAS Batteries GmbH (EAS) и Monbat New Power GmbH (MNP). EAS отговаря за оперативния екип и извършва търговските дейности в литиево-йонната дивизия на Групата, а MNP притежава завода, оборудването и друга собственост, включително патентите, лицензите и разработените в компанията изобретения и ноу-хау. Трите дъщерни компании на Групата – Монбат Холдинг (холдингова структура), EAS Batteries (оперативна структура) и MNP (структура, стопанисваща активи) формират литиево-йонната дивизия на Групата, която в съответствие с МСФО 8 е отчетена в сегмент производство на литиево-йонни батерии. Споразумението за продажба на 100% от дяловия капитал на Monbat Holding GmbH подлежи на финализиране, включително на всички регулаторни одобрения. Купувач на акциите на Monbat Holding GmbH е британската компания Britishvolt – пионер в батерийната индустрия, чиято дейност се фокусира върху разработването на технологии за батерии от следващо поколение и свързаните с тях изследвания и решения. Britishvolt работи за развитието на бъдещето на електрическия транспорт и устойчиво съхранение на енергия, като произвежда най-добрите в класа, нисковъглеродни, устойчиви и отговорно разработени технологии за литиево-йонни батерии. Стойността на сделката за акциите на Monbat Holding GmbH е 36 млн. евро и включва кеш компонент, както и емитиране на обикновени акции от капитала на Britishvolt като по този начин Групата ще запази присъствието си в литиево-йонната индустрия.

Балансовата стойност на активите и пасивите на Литиево-йонната дивизия, класифицирани към 30 септември 2022 г., като държани за продажба е както следва:

|  | <b>‘000 лв.</b> |
|--|-----------------|
| Имоти, машини и съоръжения                                 | 7 347           |
| Други нематериални активи                                  | 5 837           |
| Материални запаси  | 3 313           |
| Търговски вземания   | 528             |
| Пари и парични еквиваленти                                 | 51              |
| Данъчни вземания   | 55              |
| Други вземания   | 101             |
| <b>Общо активи, класифицирани като държани за продажба</b> | <b>17 232</b>   |
| Отсрочени данъчни пасиви                                   | 925             |
| Търговски задължения                                       | 399             |
| Други задължения   | 1 441           |
| <b>Общо пасиви, класифицирани като държани за продажба</b> | <b>2 765</b>    |



|                             | <b>30</b><br><b>септември</b><br><b>2022</b><br><b>'000 лв.</b> | <b>30</b><br><b>септември</b><br><b>2021</b><br><b>'000 лв.</b> |
|-----------------------------|---|---|
| Приходи от продажби         | 3 194   | 2 498   |
| Други приходи               | 464   | 651   |
| Разходи за обичайна дейност | (5 117)   | (5 267)   |
| Финансови разходи           | (6)   | (8)   |
| <b>Загуба от дейността</b>  | <b>(1 465)</b>  | <b>(2 126)</b>  |

### ***Инвестиционен имот в Австрия***

Към 30 септември 2022 г. Групата притежава инвестиционен имот със специфичен характер в Австрия, собственост на дъщерното дружество Monbat Immobilien GmbH. През месец април 2022 Общото събрание на акционерите взе решение за продажбата на Monbat Immobilien GmbH при подходяща ценова оферта от потенциален купувач.

Балансовата стойност на активите, свързани с инвестиционния имот, класифициран към 30 септември 2022 г. като държан за продажба е както следва:

|  | <b>'000 лв.</b> |
|--|-----------------|
| Инвестиционни имоти  | 15 515          |
| Активи по отсрочени данъци                                 | 1 817           |
| <b>Общо активи, класифицирани като държани за продажба</b> | <b>17 332</b>   |

|                              | <b>30</b><br><b>септември</b><br><b>2022</b><br><b>'000 лв.</b> | <b>30</b><br><b>септември</b><br><b>2021</b><br><b>'000 лв.</b> |
|------------------------------|---|---|
| Разходи за амортизация       | (131)   | (591)   |
| Приход за данък върху дохода | 13  | 59  |
| <b>Загуба от дейността</b>   | <b>(118)</b>  | <b>(532)</b>  |

## 6. 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, с изключение на класифицирането на Литиево-йонната дивизия като държава за продажба, както е упоменато по-горе.

|                                | Производство<br>оловно-<br>киселинни<br>акумулаторни<br>батерии | Рециклиране<br>на<br>индустриални<br>материали | Други         | Общо<br>септември<br>2022 |
|--------------------------------|---|--|---------------|---------------------------|
|                                | '000 лв.  | '000 лв.                                       | '000 лв.      | '000 лв.                  |
| Приходи от:                    |   |  |               |                           |
| - външни клиенти               | 218 254   | 57 928   | 16 870        | 293 052                   |
| - междусегментни<br>приходи    | 126 409   | 185 542  | 13 021        | 324 972                   |
| <b>Приходи на<br/>сегмента</b> | <b>344 663</b>  | <b>243 470</b>                                 | <b>29 891</b> | <b>618 024</b>            |

|                                | Производство<br>оловно-<br>киселинни<br>акумулаторни<br>батерии | Рециклиране<br>на<br>индустриални<br>материали | Други         | Общо<br>септември<br>2021 |
|--------------------------------|---|--|---------------|---------------------------|
|                                | '000 лв.  | '000 лв.                                       | '000 лв.      | '000 лв.                  |
| Приходи от:                    |   |  |               |                           |
| - външни клиенти               | 222 785   | 25 252   | 13 669        | 261 706                   |
| - междусегментни<br>приходи    | 118 885   | 163 729  | 11 029        | 293 643                   |
| <b>Приходи на<br/>сегмента</b> | <b>341 670</b>  | <b>188 981</b>                                 | <b>24 698</b> | <b>555 349</b>            |

|                           | 30 септември<br>2022 |
|---------------------------|----------------------|
|                           | '000 лв.             |
| <b>Активи</b>             |                      |
| Общо активи на сегментите | 868 271              |
| Консолидация              | (383 684)            |
| <b>Активи на Групата</b>  | <b>484 587</b>       |

|                           | 30 септември<br>2022 |
|---------------------------|----------------------|
|                           | '000 лв.             |
| <b>Пасиви</b>             |                      |
| Общо пасиви на сегментите | 456 275              |
| Консолидация              | (193 969)            |
| <b>Пасиви на Групата</b>  | <b>262 306</b>       |

|                           | <b>Декември<br/>2021<br/>'000 лв.</b> |
|---------------------------|---------------------------------------|
| <b>Активи</b>             |                                       |
| Общо активи на сегментите | 818 621                               |
| Консолидация              | (358 963)                             |
| <b>Активи на Групата</b>  | <b><u>459 658</u></b>                 |
|                           |                                       |
|                           | <b>Декември<br/>2021<br/>'000 лв.</b> |
| <b>Пасиви</b>             |                                       |
| Общо пасиви на сегментите | 431 472                               |
| Консолидация              | (181 522)                             |
| <b>Пасиви на Групата</b>  | <b><u>249 950</u></b>                 |

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

|   | <b>За 9 месеца към<br/>30 септември<br/>2022<br/>'000 лв.</b> | <b>За 9 месеца към<br/>30 септември<br/>2021<br/>'000 лв.</b> |
|---|---|---|
| <b>Печалба</b>  |   |   |
| Общо печалба на сегментите                                | 12 719  | 24 802  |
| Елиминиране на печалбата от сделки между сегментите       | 642   | (1 552)   |
| <b>Оперативна печалба на Групата</b>                      | <b><u>13 361</u></b>  | <b><u>23 250</u></b>  |
| Печалба от продажба на инвестиция                         | 485   | -   |
| Загуба от преоценка на инвестиция по справедлива стойност | (225)   | -   |
| Финансови разходи   | (4 846)   | (4 216)   |
| Финансови приходи   | 1 749   | 909   |
| Други финансови позиции                                   | 951   | 250   |
| <b>Печалба на Групата преди данъци</b>                    | <b><u>11 475</u></b>  | <b><u>20 193</u></b>  |

## 7. Нематериални активи

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

| За периода към 30 септември 2022 г.                | Софтуер    | Търговски марки | Продукти от<br>развойна<br>дейност | Лицензи<br>онни<br>права | Други      | Общо         |
|--|------------|-----------------|------------------------------------|--------------------------|------------|--------------|
|  | '000 лв.   | '000 лв.        | '000 лв.                           | '000 лв.                 | '000 лв.   | '000 лв.     |
| <b>Брутна балансова стойност</b>                   |            |                 |                                    |                          |            |              |
| Салдо към 1 януари 2022 г.                         | 1 498      | 1 564           | 9 289                              | 4 415                    | 315        | 17 081       |
| в. т.ч. от преустановени дейности                  | (165)      | -               | (6 515)                            | -                        | -          | (6 680)      |
| Новопридобити активи, закупени                     | 247        | 7               | 86                                 | 434                      | 464        | 1 238        |
| Придобити чрез бизнес комбинации                   | 14         | -               | -                                  | -                        | -          | 14           |
| Отписани активи                                    | (72)       | -               | -                                  | -                        | -          | (72)         |
| Салдо към 30 септември 2022 г.                     | 1 522      | 1 571           | 2 860                              | 4 849                    | 779        | 11 581       |
| <b>Амортизация</b>                                 |            |                 |                                    |                          |            |              |
| Салдо към 1 януари 2022 г.                         | (1 036)    | (1 319)         | (1 574)                            | -                        | (131)      | (4 060)      |
| в. т.ч. от преустановени дейности                  | 144        | -               | 1 338                              | -                        | -          | 1 482        |
| Амортизация за периода                             | (165)      | (48)            | (8)                                | -                        | (104)      | (325)        |
| Салдо към 30 септември 2022 г.                     | (1 057)    | (1 367)         | (244)                              | -                        | (235)      | (2 903)      |
| <b>Балансова стойност към 30 септември 2022 г.</b> | <b>465</b> | <b>204</b>      | <b>2 616</b>                       | <b>4 849</b>             | <b>544</b> | <b>8 678</b> |

| За годината към 31 декември 2021 г.               | Софтуер    | Търговски марки | Продукти от<br>развойна<br>дейност | Лицензи<br>онни<br>права | Други      | Общо          |
|---|------------|-----------------|------------------------------------|--------------------------|------------|---------------|
|   | '000 лв.   | '000 лв.        | '000 лв.                           | '000 лв.                 | '000 лв.   | '000 лв.      |
| <b>Брутна балансова стойност</b>                  |            |                 |                                    |                          |            |               |
| Салдо към 1 януари 2021 г.                        | 1 078      | 1 433           | 6 720                              | 3 995                    | 301        | 13 527        |
| Новопридобити активи, закупени                    | 420        | 131             | 2 569                              | 420                      | 14         | 3 554         |
| Салдо към 31 декември 2021 г.                     | 1 498      | 1 564           | 9 289                              | 4 415                    | 315        | 17 081        |
| <b>Амортизация</b>                                |            |                 |                                    |                          |            |               |
| Салдо към 1 януари 2021 г.                        | (809)      | (1 284)         | (562)                              | -                        | (113)      | (2 768)       |
| Амортизация за периода                            | (227)      | (35)            | (1 012)                            | -                        | (18)       | (1 292)       |
| Салдо към 31 декември 2021 г.                     | (1 036)    | (1 319)         | (1 574)                            | -                        | (131)      | (4 060)       |
| <b>Балансова стойност към 31 декември 2021 г.</b> | <b>462</b> | <b>245</b>      | <b>7 715</b>                       | <b>4 415</b>             | <b>184</b> | <b>13 021</b> |

## 8. Имоти, машини и съоръжения

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

| За периода към 30 септември 2022 г.                | Земи          | Сгради          | Машини и оборудване | Съоръжения      | Транспортни средства | Стопански инвентар | Разходи за придобиване на ДМА | Общо             |
|--|---------------|-----------------|---------------------|-----------------|----------------------|--------------------|-------------------------------|------------------|
|  | ‘000 лв.      | ‘000 лв.        | ‘000 лв.            | ‘000 лв.        | ‘000 лв.             | ‘000 лв.           | ‘000 лв.                      | ‘000 лв.         |
| <b>Брутна балансова стойност</b>                   |               |                 |                     |                 |                      |                    |                               |                  |
| Салдо към 1 януари 2022 г.                         | 13 403        | 86 606          | 164 994             | 41 433          | 12 336               | 7 833              | 18 142                        | 344 747          |
| В т.ч. от преустановени дейности                   | (302)         | (4 025)         | (4 164)             | (1 453)         | (13)                 | (130)              | (400)                         | (10 487)         |
| Новопридобити активи                               | 1 592         | 657             | 1 775               | 1 831           | 200                  | 294                | 6 974                         | 13 323           |
| Придобити чрез бизнес комбинации                   | 2 216         | 3 608           | 4 694               | 272             | 434                  | 96                 | 1 097                         | 12 417           |
| Отписани активи                                    | (41)          | (27)            | (419)               | (110)           | (155)                | (28)               | (524)                         | (1 304)          |
| Прехвърляне на активи                              | -             | 2 535           | 2 504               | 416             | 26                   | 7                  | (5 488)                       | -                |
| Валутно курсови преизчисления                      | 70            | 127             | 789                 | 312             | 77                   | 70                 | 59                            | 1 504            |
| <b>Салдо към 30 септември 2022 г.</b>              | <b>16 938</b> | <b>89 481</b>   | <b>170 173</b>      | <b>42 701</b>   | <b>12 905</b>        | <b>8 142</b>       | <b>19 860</b>                 | <b>360 200</b>   |
| <b>Амортизация</b>                                 | -             | -               | -                   | -               | -                    | -                  | -                             | -                |
| Салдо към 1 януари 2022 г.                         | -             | (28 871)        | (116 664)           | (18 288)        | (8 559)              | (6 307)            | -                             | (178 689)        |
| В т.ч. от преустановени дейности                   | -             | 726             | 1 421               | 666             | 6                    | 117                | -                             | 2 936            |
| Амортизация  | -             | (2 859)         | (6 775)             | (1 668)         | (636)                | (376)              | -                             | (12 314)         |
| Отписана   | -             | -               | 131                 | 2               | 101                  | 27                 | -                             | 261              |
| Валутно курсови преизчисления                      | -             | (158)           | (78)                | (598)           | (25)                 | (8)                | -                             | (867)            |
| <b>Салдо към 30 септември 2022 г.</b>              | <b>-</b>      | <b>(31 162)</b> | <b>(121 965)</b>    | <b>(19 886)</b> | <b>(9 113)</b>       | <b>(6 547)</b>     | <b>-</b>                      | <b>(188 673)</b> |
| <b>Балансова стойност към 30 септември 2022 г.</b> | <b>16 938</b> | <b>58 319</b>   | <b>48 208</b>       | <b>22 815</b>   | <b>3 792</b>         | <b>1 595</b>       | <b>19 860</b>                 | <b>171 527</b>   |

31 декември 2021 г.

|   | Земи<br>‘000 лв. | Сгради<br>‘000 лв. | Машини и<br>оборудване<br>‘000 лв. | Съоръжения<br>‘000 лв. | Транспортни<br>средства<br>‘000 лв. | Стопански<br>инвентар<br>‘000 лв. | Разходи за<br>придобиване<br>на ДМА<br>‘000 лв. | Общо<br>‘000 лв. |
|---|------------------|--------------------|------------------------------------|------------------------|-------------------------------------|-----------------------------------|---|------------------|
| <b>Брутна балансова стойност</b>                      |                  |                    |                                    |                        |                                     |                                   |   |                  |
| Салдо към 1 януари 2021 г.                            | 13 388           | 85 462             | 156 476                            | 39 469                 | 11 155                              | 6 986                             | 17 909  | 330 845          |
| Новопридобити активи                                  | 37               | 405                | 2 466                              | 1 739                  | 1 659                               | 808                               | 8 929   | 16 043           |
| Отписани активи                                       | -                | -                  | (380)                              | (412)                  | (502)                               | -                                 | (437)   | (1 731)          |
| Прехвърляне на активи                                 | -                | 870                | 6 540                              | 768                    | 52                                  | 25                                | (8 255)   | -                |
| Валутно курсови<br>преизчисления                      | (22)             | (131)              | (108)                              | (131)                  | (28)                                | 14                                | (4)   | (410)            |
| <b>Салдо към 31 декември 2021<br/>г.</b>              | <b>13 403</b>    | <b>86 606</b>      | <b>164 994</b>                     | <b>41 433</b>          | <b>12 336</b>                       | <b>7 833</b>                      | <b>18 142</b>                                   | <b>344 747</b>   |
| <b>Амортизация</b>                                    |                  |                    |                                    |                        |                                     |                                   |   |                  |
| Салдо към 1 януари 2021 г.                            | -                | (25 380)           | (106 830)                          | (16 322)               | (8 073)                             | (5 848)                           | -   | (162 453)        |
| Амортизация за периода                                | -                | (3 447)            | (10 192)                           | (2 300)                | (900)                               | (459)                             | -   | (17 298)         |
| Отписана амортизация                                  | -                | -                  | 358                                | 279                    | 398                                 | -                                 | -   | 1 035            |
| Валутно курсови<br>преизчисления                      |                  | (44)               | -                                  | 55                     | 16                                  | -                                 | -   | 27               |
| <b>Салдо към 31 декември 2021<br/>г.</b>              | <b>-</b>         | <b>(28 871)</b>    | <b>(116 664)</b>                   | <b>(18 288)</b>        | <b>(8 559)</b>                      | <b>(6 307)</b>                    | <b>-</b>  | <b>(178 689)</b> |
| <b>Балансова стойност към 31<br/>декември 2021 г.</b> | <b>13 403</b>    | <b>57 735</b>      | <b>48 330</b>                      | <b>23 145</b>          | <b>3 777</b>                        | <b>1 526</b>                      | <b>18 142</b>                                   | <b>166 058</b>   |

## 9. 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.

## 10. Акционерен капитал

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

Към 30.09.2022 г. 10 946 бр. акции се притежават от дъщерно дружество, част от Групата.

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

|  | За<br>периода към 30<br>септември<br>2022 | За<br>периода към 31<br>декември<br>2021 |
|--|---|--|
| Брой издадени и напълно платени акции:               |   |  |
| В началото на годината                               | 38 989 054                                | 38 989 054                               |
| Обратно изкупени през периода                        | (18 000)                                  | -  |
| Брой издадени и напълно платени акции                | <u>38 971 054</u>                         | <u>38 989 054</u>                        |
| <b>Общ брой акции, оторизирани в края на периода</b> | <b><u>38 971 054</u></b>                  | <b><u>38 989 054</u></b>                 |

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

|   | 30 септември<br>2022 | 30 септември<br>2022 | 31 декември<br>2021 | 31 декември<br>2021 |
|---|----------------------|----------------------|---------------------|---------------------|
|   | Брой акции           | %                    | Брой акции          | %                   |
| Приста ойл холдинг ЕАД                                      | 16 666 371           | 42.73                | 16 666 371          | 42.73               |
| ПРИСТА ХОЛДКО   |                      |                      |                     |                     |
| КООПЕРАТИФ У.А  | 8 103 758            | 20.78                | 8 103 758           | 20.78               |
| Монбат Трейдинг ООД   | 2 752 800            | 7.06                 | 2 752 800           | 7.06                |
| УПФ Доверие   | 2 582 864            | 6.62                 | 2 582 864           | 6.62                |
| ЗУПФ Алианц България  | 2 105 403            | 5.40                 | 2 105 403           | 5.40                |
| Други физически и<br>юридически лица                        | 6 788 804            | 17.41                | 6 788 804           | 17.41               |
|   | <u>39 000 000</u>    | <u>100</u>           | <u>39 000 000</u>   | <u>100</u>          |
| Изкупени собствени акции от<br>други юрид. и физически лица | (28 946)             | (0.07)               | (10 946)            | (0.03)              |
|   | <u>38 971 054</u>    | <u>99.93</u>         | <u>38 989 054</u>   | <u>99.97</u>        |

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 закупи до 1 170 000 броя акции, преди крайния срок, 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 изкупени акции. В срока на настоящата процедура в зависимост от пазарните условия СД по своя преценка може да променя минималната или максималната цена на обратно изкупуване.

## 11. Заеми

Заемите включват следните финансови пасиви:

|  | Текущи                              |                                    | Нетекущи                           |                                    |
|--|-------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|
|  | 30<br>септември<br>2022<br>‘000 лв. | 31<br>Декември<br>2021<br>‘000 лв. | 30<br>септември<br>2022<br>‘000лв. | 31<br>Декември<br>2021<br>‘000 лв. |
| Финансови пасиви, отчитани по амортизирана стойност: |                                     |                                    |                                    |                                    |
| Други банкови заеми                                  | 118 338                             | 96 663                             | 27 740                             | 32 591                             |
| <b>Общо балансова стойност</b>                       | <b>118 338</b>                      | <b>96 663</b>                      | <b>27 740</b>                      | <b>32 591</b>                      |

### 11.1. Заеми, отчитани по амортизирана стойност

Описание на договорите за банкови заеми:

#### 1. КВС Банк ЕАД

##### Договор от 25.02.2014

Дата на падеж: 15.02.2016

Размер на кредита: 3 200 000 EUR

Вид на кредита: Револвиращ

Лихви и комисионни: 1 М EURIBOR + надбавка

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

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

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

Дата на падеж: 15.11.2022 г.

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

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

Усвоена сума към 30.09.2022 г. в размер на 16 428 760 лв. (8 399 891 евро).

#### 2. Юробанк България АД

##### Договор № 339/07.12.2004 г.

Дата на падеж: 07.06.2006 г.

Размер на кредита: 2 200 000 EUR

Вид на кредита: Кредитна линия

Лихви и комисионни: Вариращ референтен лихвен процент + надбавка

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



С анекс от 16.06.2017 г. се увеличава размерът на кредита до 18 971 401 лв.  
Дата на падеж: 01.10.2022 г.  
Усвоена сума към 30.09.2022 г. в размер на 17 117 589 лв.

### **3. Юробанк България АД**

**Договор № 100-972 от 23.11.2010 г.**

Дата на падеж: 23.11.2011 г.

Размер на кредита: 1 000 000 EUR

Вид на кредита: За оборотни средства

Лихви и комисионни: 3 м EURIBOR + надбавка

Обезпечения:

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

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

Особен залог:

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

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

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

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

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

Дата на падеж: 01.10.2022 г.

Размер на кредита: 1 955 830 лева

Вид на кредита: Кредитна линия

Лихви и комисионни: Вариращ референтен лихвен процент + надбавка

Обезпечения: Запис на заповед за 1 955 830 лева.

Усвоена сума към 30.09.2022 г. в размер на 1 916 061 лв.

### **4. Банка ДСК ЕАД**

Дог.№1675/16.09.2015 г.

Размер на кредита: 2 500 000 евро

Вид на кредита: за оборотни средства

Дата на падеж 10.09.2023 г.

Лихви: 1 М EURIBOR+надбавка

Обезпечение: Особен залог върху вземания и ДМА.

Усвоена сума към 30.09.2022 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: 10.09.2023 г.

Първи по ред залог върху ДМА собственост на Монбат АД.

Следващ по ред особен залог върху вземания.

Усвоена сума към 30.09.2022 г. в размер на 8 999 883 лв.

### **6. КВС Банк ЕАД**

Дог. от 09.11.2015 г.

Размер на кредита: 490 000 лева

Вид на кредита: Овърдрафт  
Лихви: Вариращ референтен лихвен процент +надбавка  
Дата на падеж: 15.11.2022 г.  
Обезпечение: Необезпечен  
Усвоена сума към 30.09.2022 г. в размер на 489 892 лв.

#### **7. Юробанк България АД**

Дог. 359/2017 от 05.10.2017 г.  
Размер на кредита: 2 556 459 евро.  
Вид на кредита: Кредитна линия  
Лихви: 3 М EURIBOR+надбавка  
Дата на падеж 30.09.2022 г.  
Обезпечение: Първи по ред особен залог върху съвкупност от вземания от трети лица.  
Усвоена сума към 30.09.2022 г. в размер на 3 912 575 лв. (2 000 468 евро).

#### **8. ОББ АД**

Дог. 20F-00428 от 10.04.2020 г.  
Дата на падеж: 30.09.2022 г.  
Размер на кредита: 2 000 000 евро.  
Вид на кредита: Кредитна линия  
Лихви: 1 М EURIBOR+надбавка  
Обезпечение: Залог върху вземания по всички сметки на кредитополучателя, открити в банката; застраховка с БАЕЗ, обезпечаваша експозицията по договора до 2 млн. EUR  
С анекс от 15.12.2020 г. размерът на кредита е разделен на два под-лимита от по 1 млн. евро с право на усвояване на първи под-лимит до 30.09.2022 г. и крайно погасяване до 30.09.2022 г. и с право на усвояване на втори под-лимит при успешно ревю, което банката ще извърши до 30.09.2022 г.  
Усвоена сума към 30.09.2022 г. в размер на 3 918 364 лв. (2 003 427 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 30.09.2022 г. При успешно ревю датата на падеж е 30.07.2025 г.  
Усвоена сума към 30.09.2022 г. в размер на 11 734 980 лв. (6 000 000 евро).

### **10. ИНВЕСТБАНК АД**

Дог. от 21.07.2021 г.

Дата на падеж: 26.03.2023 г.

Размер на кредита: 5 000 000 евро.

Вид на кредита: Кредитна линия

Лихви: 3 М EURIBOR+надбавка

Обезпечение:

Първа по ред договорна ипотeka върху Поземлен имот с площ 39 998 м<sup>2</sup>, собственост на Монбат АД, с предназначение за изграждане на Завод за биполярни батерии.

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

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

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

Усвоена сума към 30.09.2022 г. в размер на 9 779 150 лв. (5 000 000 евро).

### **11. ИНВЕСТБАНК АД**

Дог. от 25.02.2022 г.

Дата на падеж: 26.03.2023 г.

Размер на кредита: 5 000 000 евро.

Вид на кредита: Кредитна линия

Лихви: 3 М EURIBOR+надбавка

Обезпечение:

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

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

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

Усвоена сума към 30.09.2022 г. в размер на 9 779 150 лв. (5 000 000 евро).

**12. Картови сметки с кредитен лимит от 50 хил. лв. и усвоени суми към 30.09.2022 г. в размер на 1 хил. лв.**

### **13. ОББ АД**

Дог. N 1317/18.03.2016

Дата на падеж: 31.01.2028

Размер на кредита: 4 500 000 евро.

Вид на кредита: За оборотни средства

Лихви : 3 М EURIBOR+надбавка

Обезпечения:

Поземлен имот с идентификационен номер 72624.603.300., в едно с построените върху него сгради.

Поземлен имот с идентификационен номер 72624.603.190., ведно с построените върху него сгради.

Поземлен имот с идентификационен номер 72624.603.191., ведно с построените върху него сгради.

Поземлен имот с идентификационен номер 72624.603.193., ведно с построените върху него сгради.

Поземлен имот с идентификационен номер 72624.603.196., ведно с построените върху него сгради.

Особен залог върху ДМА. Залог върху паричните по вземания в ОББ АД.

Остатък към 30.09.2022 г. в размер на 4 499 983 EUR или 8 801 201 лв.

### **14. ОББ АД**

Дог. 22F-000036/ 14.01.2022 г.

Дата на падеж: 30.09.2022 г.

Размер на кредита: 750 000 euro

Вид на кредита: Овърдрафт

Лихви: 3 М EURIBOR+надбавка

Обезпечение: Необезпечен  
Усвоена сума към 30.09.2022 г. в размер на 0 евро или 0 лева.

**15. Райфайзенбанк Румъния**

**Дог N 80046/IS/2017 г.**

Дата на падеж: 30.05.2023 г.

Размер на кредита: 5 000 000 евро

Вид на кредита: Кредитна линия

Лихви и комисиона: 1 Week EURIBOR + надбавка

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

Залог на вземания и залог на материални запаси.

Остатък към 30.09.2022 г. в размер на 3 963 023 евро или 7 751 000 лв.

**16. КВС Банк ЕАД**

**Дог. От 15.07.2015 г.**

Дата на падеж: 30.07.2023 г.

Размер на кредита: 3 000 000 евро

Вид на кредита: Кредитна линия

Лихви и комисиона: 1 М EURIBOR + надбавка

Обезпечения: Първи по ред особен залог върху вземания към банката

Трети по ред особен залог върху инсталация Енджитек

Първи по ред особен залог върху материални запаси

Остатък към 30.09.2022 г. в размер на 3 000 000 евро или 5 867 490 лв.

**17. Юробанк България АД**

Договор N 196/2016 г.

Дата на падеж: 30.09.2023 г.

Размер на кредита 1 500 000 евро

Вид на кредита : за оборотни средства

Лихви 3 М EURIBOR +надбавка

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

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

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

Остатък към 30.09.2022 г. 1 796 629 евро или 3 513 900 лв.

**18 . Райфайзен Банк Сърбия**

Договор от 15.04.2019 г.

Дата на падеж: 14.12.2022 г.

Размер на кредита 2 000 000 евро

Вид на кредита : за оборотни средства

Лихви 1 М EURIBOR +надбавка

Обезпечение: Първи по ред особен залог върху материални запаси

Остатък към 30.09.2022 г. 2 000 000 евро или 3 911 660 лв.

**19. Прокредит Банк Сърбия**

Договор от 24.06.2020 г.

Дата на падеж: 24.06.2023г.

Размер на кредита 1 500 000 евро

Вид на кредита : за оборотни средства

Лихви 1 М EURIBOR +надбавка

Обезпечение: Запис на заповед, издадена от дружеството

Остатък към 30.09.2022 г. 580 111 евро или 1 134 599 лв.

**20. Прокредит Банк Сърбия**

Договор от 24.06.2020 г.  
Дата на падеж: 24.06.2023 г.  
Размер на кредита 450 000 евро  
Вид на кредита : револвиращ  
Лихви 1 М EURIBOR +надбавка  
Обезпечение: Запис на заповед, издадена от дружеството  
Остатък към 30.09.2022 г. 450 000 евро или 880 124 лв.

**21. Прокредит Банк Сърбия**

Договор от 10.11.2021 г.  
Дата на падеж: 10.11.2023 г.  
Размер на кредита 1 100 000 EUR.  
Вид на кредита : за оборотни средства  
Лихви 1 М EURIBOR +надбавка  
Остатък към 30.09.2022 г. 699 959 евро или 1 369 000 лв.

**22. MEDIOCREDITO ITALIANO S.P.A.**

Договор от 30.04.2019 г.  
Дата на падеж: 31.03.2029 .  
Размер на кредита 3 500 000 евро  
Вид на кредита : за оборотни средства  
Лихви : 3М EURIBOR+надбавка  
Остатък към 30.09.2022 г. 2 012 956 евро или 3 937 000 лв.

**23. MEDIOCREDITO CENTRALE SPA**

Договор от 30.06.2018 г.  
Дата на падеж: 08.06.2028  
Размер на кредита 457 688 евро  
Вид на кредита : за оборотни средства  
Лихви: фиксиран лихвен процент  
Остатък към 30.09.2022 г. 350 235 евро или 685 000 лв.

**24. STB**

Договор от 16.05.2016 г.  
Дата на падеж: 31.03.2023 г.  
Размер на кредита 3 500 000 TND, усвоен на 5 отделни транша  
Вид на кредита: инвестиционен  
Лихви: Референтен лихвен процент (ТММ)+надбавка  
Остатък към 30.09.2022 г. 177 246 лв.

**25. STB**

Договор от 13.04.2018 г.  
Дата на падеж: 30.04.2025 г.  
Размер на кредита 2 500 000 TND  
Вид на кредита: инвестиционен  
Лихви: Референтен лихвен процент (ТММ)+ надбавка  
Остатък към 30.09.2022 г. 759 626 лв.

**26. STB**

Договор от 10.07.2018 г.  
Дата на падеж: 31.07.2025 г.  
Размер на кредита 1 250 000 TND  
Вид на кредита: инвестиционен  
Лихви: Референтен лихвен процент (ТММ)+ надбавка

Остатък към 30.09.2022 г. 379 813 лв.

### **27. STB**

Договор от 15.06.2022 г.  
Дата на падеж: 15.09.2022 г.  
Размер на кредита 3 700 000 TND  
Вид на кредита: оборотни средства  
Лихви: Референтен лихвен процент (ТММ)+надбавка  
Остатък към 30.09.2022 г. 2 248 493 лв.

### **28. STB**

Договор от 15.06.2022 г.  
Дата на падеж: 15.09.2022 г.  
Размер на кредита 4 000 000 TND  
Вид на кредита: оборотни средства  
Лихви: Референтен лихвен процент (ТММ) +надбавка  
Остатък към 30.09.2022 г. . 2 468 303 лв.

### **29. STB**

Договори от 13.04.2021 г. и 10.07.2021 г.  
Дата на падеж:  
Размер на кредита 3 500 000 TND  
Вид на кредита: оборотни средства, с възможност за овъдрафт финансиране над размера на кредита  
Лихви: Референтен лихвен процент (ТММ) +надбавка  
Остатък към 30.09.2022 г. 2 537 446 лв.

### **30. STB**

Договор от 10.07.2021 г.  
Дата на падеж: 15.12.2022 г.  
Размер на кредита 2 000 000 TND  
Вид на кредита: дискотиране на вземания, с възможност за финансиране над размера на лимита  
Лихви: Референтен лихвен процент (ТММ) +надбавка  
Остатък към 30.09.2022 г. 2 051 214 лв.

### **31. STB**

Договор от септември 2022 г.  
Дата на падеж: 2029 г.  
Размер на кредита 7 300 000 TND  
Вид на кредита: инвестиционен кредит  
Лихви: Референтен лихвен процент (ТММ)+ надбавка  
Остатък към 30.09.2022 г. 1 519 252 лв.

### **32. Други**

Освен банковия заем описан в точка 23 дружеството STC S.R.L. ползва различни по вид, структура и матуритет обезпечени и необезпечени краткосрочни и дългосрочни банкови заеми от различни банкови институции в общ размер към 30.09.2022 г. от 1 685 920 лв. в т.ч. изцяло краткосрочна

### ***Описание на договорите за заем от други финансови институции***

### **33. ОББ Интерлийз ЕАД**

Дог. от 18.10.2019 г.  
Дата на падеж: 19.11.2024 г.  
Размер на кредита: 1 271 250 евро.  
Вид на кредита: Кредитна линия

Лихви: фиксирана лихва  
Обезпечение: линия за асемблиране оловно-киселинни акумулатори и пещ за обработка на оловни плочи за оловно-киселинни акумулатори  
Усвоена сума към 30.09.2022 г. в размер на 529 656 EUR или 1 035 918 лв.

#### **34. ОББ Интерлийз ЕАД**

Дог. от 29.11.2019 г.  
Дата на падеж: 29.12.2024 г.  
Размер на кредита: 219 999 евро.  
Вид на кредита: Кредитна линия  
Лихви: фиксирана лихва  
Обезпечение: токоизправителни системи тип CDR400/420V-8CH – 4 бр. и токоизправителни системи тип CDR400/360V-10CH-5бр.  
Усвоена сума към 30.09.2022 г. в размер на 95 169 EUR или 186 135 лв.

#### **35. ОББ Интерлийз ЕАД**

Дог. от 26.11.2021 г.  
Дата на падеж: 26.11.2025 г.  
Размер на кредита: 420 366 евро.  
Вид на кредита: Кредитна линия  
Лихви: фиксирана лихва  
Обезпечение: 13бр. машини  
Усвоена сума към 30.09.2022 г. в размер на 206 776 EUR или 404 419 лв.

#### **36. КВС лизинг България ЕООД**

Договор 036294-RF-001/21.12.2018  
Дата падеж: 21.12.2023  
Сума: 743 143 евро  
Вид: кредитна линия  
Лихва: Фиксирана лихва  
Обезпечение: ConCast System  
Усвоена сума към 30.09.2022 в размер на 195 527 евро или 382 417 лева

#### **37. КВС лизинг България ЕООД**

Дог. от 036294-RF-002/21.12.2018 г.  
Дата на падеж: 21.12.2023 г.  
Размер на кредита: 534 967 евро  
Вид на кредита: Кредитна линия  
Лихви: фиксирана лихва  
Обезпечение: Double Wide CoRoll System  
Усвоена сума към 30.09.2022 г. в размер на 125 312 EUR или 245 089 лв.

#### **38. ОББ Интерлийз ЕАД**

Дог. 0026504/E/30.03.2020 г.  
Дата на падеж: 30.03.2024 г.  
Размер на кредита: 334 779 евро  
Вид на кредита: Кредитна линия  
Лихви: фиксирана лихва  
Обезпечение: машини и оборудване за производство на оловно-киселинни акумулатори  
Усвоена сума към 30.09.2022 г. в размер на 96 444 EUR или 188 628 лв.



**39. ОББ Интерлийз ЕАД**

Дог. 0026504/D/13.01.2020 г.

Дата на падеж: 13.01.2025 г.

Размер на кредита: 321 557 евро.

Вид на кредита: Кредитна линия

Лихви: фиксирана лихва

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

Усвоена сума към 30.09.2022 г. в размер на 135 054 EUR или 264 143 лв.

**40. ОББ Интерлийз ЕАД**

Дог. 0026504/H/2021/30.06.2021 г.

Дата на падеж: 30.06.2025 г.

Размер на кредита: 654 584 евро.

Вид на кредита: Кредитна линия

Лихви: фиксирана лихва

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

Усвоена сума към 30.09.2022 г. в размер на 355 289 EUR или 694 884 лв.

**41. ОББ Интерлийз ЕАД**

Дог. 0026504/I/2021/21.12.2021 г.

Дата на падеж: 20.12.2025

Размер на кредита: 78 845 евро

Вид на кредита: Кредитна линия

Лихви: фиксирана лихва

Обезпечение: Тестер за проверка – късо съединение

Усвоена сума към 30.09.2022 г. в размер на 64 548 EUR или 126 245 лв.

**42. ОББ Интерлийз ЕАД**

Дог. 0026504/L/2022/29.09.2022 г.

Дата на падеж: 25.09.2026

Размер на кредита: 196 297 евро

Вид на кредита: Кредитна линия

Лихви: фиксирана лихва

Обезпечение: Резар машина с шаблони и барабан

Усвоена сума към 30.09.2022 г. в размер на 153 112 EUR или 299 461 лв

**43. ВФС България ЕООД**

Дог. 2274306 от 07.10.2019 г.

Дата на падеж: 16.11.2024 г.

Размер на кредита: 491 250 евро.

Вид на кредита: Кредитна линия

Лихви: фиксирана лихва

Обезпечение: 5 бр. Камioni Volvo

Усвоена сума към 30.09.2022 г. в размер на 218 950 EUR или 428 229 лв.

**44. ВФС България ЕООД**

Дог. 2454239-4 от 05.06.2020 г.

Дата на падеж: 16.06.2025 г.

Размер на кредита: 182 304 евро

Вид на кредита: Кредитна линия

Лихви: фиксирана лихва



Обезпечение: 2 бр. Камioni Volvo и 2 бр ремаркета  
Усвоена сума към 30.09.2022 г. в размер на 105 570 EUR или 206 477 лв.

#### 45. ВФС България ЕООД

Дог. 2705097

Дата на падеж: 16.06.2025 г.

Размер на кредита: 104 210 евро.

Вид на кредита: Кредитна линия

Лихви: фиксирана лихва

Обезпечение: Volvo L60H

Усвоена сума към 30.09.2022 г. в размер на 76 984 EUR или 150 567 лв.

#### 46. ОТП Лизинг ЕООД

Дог. 21941360451

Дата на падеж: 05.06.2027 г.

Размер на кредита: 518 500 евро.

Вид на кредита: Кредитна линия

Лихви: фиксирана лихва

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

Усвоена сума към 30.09.2022 г. в размер на 419 464 EUR или 820 401 лв.

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

## 12. 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 2022 г. и 2021 г. е 10%

## 13. Доход на акция и дивиденди

### 13.1. 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:

|  | 30 септември<br>2022 | 30 септември<br>2021 |
|--|----------------------|----------------------|
| Печалба, подлежаща на разпределение, от продължаваща дейност (в лв.)                 | 9 764 000            | 17 376 000           |
| Печалба, подлежаща на разпределение, от продължаваща и преустановена дейност (в лв.) | 8 225 000            | 14 851 000           |

|   |             |             |
|---|-------------|-------------|
| Средно претеглен брой акции   | 38 988 812  | 38 989 054  |
| <b>Основен доход на акция от продължаваща дейност ( в лв. за акция)</b>                 | <b>0.25</b> | <b>0,45</b> |
| <b>Основен доход на акция от продължаваща и преустановена дейност ( в лв. за акция)</b> | <b>0.21</b> | <b>0,38</b> |

## 13.2. Дивиденди

На ОСА, проведено 14.06.2022 г. е взето решение за разпределение на дивидент в размер на 5 500 000 лв., който е част от печалбата за 2021 в размер на 1 195 628.53 лв. и от предходни години в размер на 4 304 371.47 лв.

До 30.09.2022 г. дружеството е изплатило дивидент в размер на 5 433 031 лв

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

До 31.12.2021 г. дружеството е изплатило дивидент в размер на 6 990 461.

## 14. 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.

### 14.1. Сделки със собствениците (компанията-майка)

|  | 30 септември<br>2022<br>‘000 лв. | 30 септември<br>2021<br>‘000 лв. |
|--|----------------------------------|----------------------------------|
| <b>Покупка на стоки и услуги</b>                                   |                                  |                                  |
| -покупка на материали от „Приста ойл Холдинг“ ЕАД                  | (17)                             | (41)                             |
| -покупка на услуги от „Приста ойл Холдинг“                         | (20)                             | (14)                             |
| -покупка на стоки от „Приста ойл Холдинг“                          | -                                | (6)                              |
| -покупка на други от „Приста ойл Холдинг“                          | -                                | (1)                              |
|  | <b>(37)</b>                      | <b>(62)</b>                      |
| <b>Продажба на стоки и услуги</b>                                  |                                  |                                  |
| - продажба на услуги на „Приста ойл Холдинг“ ЕАД                   | 5                                | 96                               |
|  | <b>5</b>                         | <b>96</b>                        |
| <b>Други сделки</b>  |                                  |                                  |
| - предоставен депозит на Приста Ойл Холдинг ЕАД                    | -                                | 420                              |
| - възстановен депозит от Приста Ойл Холдинг ЕАД                    | -                                | 1 604                            |
| - начислена лихва по предоставен депозит на Приста Ойл Холдинг ЕАД | 551                              | 552                              |

### 14.2. Сделки с други свързани лица

|  | 30 септември<br>2022<br>‘000 лв. | 30 септември<br>2021<br>‘000 лв. |
|--|----------------------------------|----------------------------------|
| <b>Покупка на стоки и услуги</b>             |                                  |                                  |
| - покупка на услуги от „Монбат Трейдинг“ ООД | (2 536)                          | (1 547)                          |
|  | <b>(2 536)</b>                   | <b>(1 547)</b>                   |

### Продажба на стоки и услуги

|  |           |           |
|--|-----------|-----------|
| - продажба услуги на „Монбат Трейдинг“ ООД | 36        | 36        |
|  | <b>36</b> | <b>36</b> |

### Други сделки

|  |     |     |
|--|-----|-----|
| - върнат заем от „Монбат Трейдинг“ ООД     | 443 | 67  |
| - начислени лихви на „Монбат Трейдинг“ ООД | 95  | 119 |
| - платени лихви от „Монбат Трейдинг“ ООД   | 96  | 233 |
| - платен аванс към „Монбат Трейдинг“ ООД   | 703 | -   |

### 14.3 Сделки с ключов управленски персонал

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

|                                | 30 септември<br>2022<br>‘000 лв. | 30 септември<br>2021<br>‘000 лв. |
|--------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Краткосрочни възнаграждения:   |                                  |                                  |
| Заплати, включително бонуси    | 1 628                            | 2 407                            |
| Разходи за социални осигуровки | 17                               | 28                               |
| Служебни автомобили            | 28                               | 27                               |
| <b>Общо възнаграждения</b>     | <b>1 673</b>                     | <b>2 462</b>                     |

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

|  | 30<br>септември<br>2022<br>‘000 лв. | 31<br>декември<br>2021<br>‘000 лв. |
|--|-------------------------------------|------------------------------------|
| <b>Текущи вземания от:</b>                     |                                     |                                    |
| - Атанас Бобоков – предоставени средства       | 3 269                               | 3 269                              |
| - Атанас Бобоков – начислени лихви             | 519                                 | 434                                |
| - Приста ойл холдинг ЕАД – предоставен депозит | 26 100                              | 26 100                             |
| - Приста ойл холдинг ЕАД – търговски вземания  | 8 559                               | 8 571                              |
| - Приста ойл холдинг ЕАД – лихви               | 2 716                               | 2 165                              |
| - Приста инвест – предоставени средства        | 2 114                               | 2 114                              |
| - Приста инвест – начислени лихви              | 71                                  | 7                                  |
| - Пламен Бобоков – предоставени средства       | 1 830                               | 1 830                              |
| - Пламен Бобоков – начислени лихви             | 247                                 | 200                                |
| - Монбат Трейдинг ООД – търговски вземания     | 707                                 | 5                                  |
| - Монбат Трейдинг ООД – предоставени средства  | 3 426                               | 3 870                              |
| - Монбат Трейдинг ООД – начислени лихви        | 10                                  | 12                                 |
| - Монбат Еко проджект – предоставени средства  | 222                                 | 222                                |

|   |               |               |
|---|---------------|---------------|
| - Монбат Еко проджект – лихви                       | 54            | 47            |
| - Торлашка среща – предоставени средства            | 160           | 160           |
| - Торлашка среща – търговски вземания               | 8             | 8             |
| - Торлашка среща – лихви                            | 21            | 16            |
| - Battery Pro South Africa LTD – търговски вземания | 10            | 10            |
| - Societe Nouvelle des Accumulateurs Nour           | -             | 99            |
| - Monbat Tunisia - предоставени средства            | -             | 137           |
| - Monbat Tunisia - лихви                            | -             | 8             |
| - Холдко инвестмънт– предоставени средства          | 40            | -             |
| - Други   | 5             | 2             |
|   | <b>50 088</b> | <b>49 286</b> |

**Нетекущи задължения към:**

|                         |          |          |
|-------------------------|----------|----------|
| - Екобат АД – дивиденди | 6        | 6        |
| - Бат АД – дивиденди    | 1        | 1        |
|                         | <b>7</b> | <b>7</b> |

**Текущи задължения към:**

|                                       |            |          |
|---------------------------------------|------------|----------|
| - Приста ойл холдинг ЕАД – задължения | 22         | 4        |
| - Приста холдко кооператиф у.а.       | 401        | -        |
|                                       | <b>423</b> | <b>4</b> |

**16. Събития след края на отчетния период**

Не са възникнали коригиращи събития събития между датата на междинния съкратен консолидиран финансов отчет и датата на одобрение за публикуването, освен оповестените такива в Годишния индивидуален и годишния консолидиран отчет на Монбат АД, изготвен към 31.12.2021 г.

**17. Одобрение на междинния съкратен финансов отчет**

Междинният съкратен консолидиран финансов отчет към 30 септември 2022 г. (включително сравнителната информация) е одобрен и приет от Съвета на директорите на 29 ноември 2022 г.