

МОНБАТ АД

Годишен консолидиран доклад за дейността
Доклад на независимия одитор
Консолидиран финансов отчет

31 декември 2020 г.

MONBAT[®]
GROUP

Съдържание

	Страница
Консолидиран отчет за финансовото състояние	
Годишен консолидиран доклад за дейността	i
Доклад на независимия одитор	ii
Консолидиран отчет за доходите	1
Консолидиран отчет за всеобхватния доход	2
Консолидиран отчет за финансовото състояние	3
Консолидиран отчет за промените в собствения капитал	6
Консолидиран отчет за паричните потоци	8
Пояснения към консолидирания финансов отчет	9

Консолидиран отчет за доходите за годината, приключваща на 31 декември 2020 г.

	Пояснение	2020 '000 лв.	2019 '000 лв.
Приходи от договори с клиенти	27	302 739	330 056
Други оперативни приходи	27.1	4 493	3 711
Разходи за материали	28.1	(190 187)	(235 180)
Разходи за външни услуги	29	(31 487)	(29 118)
Разходи за персонала	21.1	(40 009)	(36 289)
Разходи за амортизация и обезценка на нефинансови активи	7.1, 9, 10	(21 239)	(18 445)
Себестойност на продадените стоки и други текущи активи	28.2	(4 510)	(4 660)
Промени в наличностите на готовата продукция и незавършеното производство		(1 738)	13 849
Капитализирани дълготрайни материални активи по стопански начин		2 814	-
Печалба от продажба на нетекущи активи	30	2	1
Обезценка на финансови активи и аванси	14,15,15.1,17,36	(1 845)	(741)
Провизия за ре-утилизация на сепаратор	41	(1 540)	-
Други разходи	31	(6 203)	(6 054)
Печалба от оперативна дейност		11 290	17 130
Финансови разходи	32	(7 303)	(7 139)
Финансови приходи	32	1 581	1 272
Други финансови позиции	33	(2 212)	(663)
Печалба преди данъци		3 356	10 600
Разходи за данъци върху дохода	12	(2 284)	(870)
Печалба за годината от продължаващи дейности		1 072	9 730
Печалба за годината от преустановени дейности	6	-	1 666
Печалба за годината		1 072	11 396
Печалба / (загуба) за годината, отнасяща се до:			
Неконтролиращото участие		(213)	(474)
Притежателите на собствен капитал на предприетното майка		1 285	11 870
Доход на акция:		лв.	лв.
Основен доход на акция:			
Печалба от продължаващи дейности	34.1	0.03	0.25
Печалба от преустановени дейности	34.1	-	0.04

Съставил на 20 април 2021 г.:
 Белниколов и партньори ООД – Хенри Белниколов,
 управител

Изпълнителен директор:
 Чавдар Данев

Консолидирания финансов отчет е одобрен за издаване с решение на Съвета на директорите от 28 април 2021 г.

С одиторски доклад от 29.04.2021 г.: Грант Торнтон ООД, одиторско дружество

Марий Апостолов, управител

Силвия Динова, регистриран одитор, отговорен за данъта



Пояснителните бележки от страница 9 до страница 94 са неразделна част от консолидирания финансов отчет.

Консолидиран отчет за всеобхватния доход за годината, приключваща на 31 декември 2020 г.

	2020 '000 лв.	2019 '000 лв. Преизчислен
Печалба за годината	1 072	11 396
Друг всеобхватен доход:		
Компоненти, които се рекласифицират в печалбата или загубата:		
Курсови разлики от преизчисление на чуждестранни дейности	(480)	(623)
Друг всеобхватна загуба за годината	(480)	(623)
Общо всеобхватен доход за годината	592	10 773
Общо всеобхватен доход за годината, отнасящ се до:		
Неконтролиращото участие	(213)	(474)
Притежателите на собствен капитал на предприятието майка	805	11 247

Съставил на 20 април 2021 г.:
Беланиколов и партньори ООД – Хенри Беланиколов,
управител

Изпълнителен директор:
Чавдар Данев

Консолидирания финансов отчет е одобрен за издаване с решение на Съвета на директорите от 28 април 2021 г.

С одиторски доклад от 29.04.2021 г.: Грант Торнтон ООД, одиторско дружество

Марий Апостолов, управител

Славия Динова, регистриран одитор, отговорен за мнението



Консолидиран отчет за финансовото състояние към 31 декември 2020 г.

Активи	Пояснение	31 декември 2020 ‘000 лв.	31 декември 2019 ‘000 лв. Преизчислен	1 януари 2019 ‘000 лв. Преизчислен
Нетекущи активи				
Имоти, машини и съоръжения	9.3	168 392	172 102	164 806
Инвестиционни имоти	9.4	32 892	33 680	-
Нематериални активи	9.1	10 759	8 783	1 834
Репутация	9.2	516	753	237
Активи с право на ползване	10	2 896	3 355	-
Инвестиции в асоциирани дружества	7.2	2 714	265	9
Инвестиции в нематериални дъщерни дружества	7.1	39	137	137
Вземания от свързани лица	36	-	51	12 420
Финансови активи по справедлива стойност през друг всеобхватен доход	11	131	131	121
Активи по отсрочени данъци	12	1 097	954	-
Нетекущи активи		219 436	220 211	179 564
Текущи активи				
Материални запаси	13	99 269	97 926	84 306
Вземания от свързани лица	36	48 949	47 281	54 138
Търговски вземания	15	48 248	60 203	60 464
Данъчни вземания	16	7 175	8 228	9 574
Други вземания	17	6 910	4 200	5 641
Предоставени аванси	15.1	2 350	2 460	3 665
Вземания по търговски заеми	14	429	767	685
Деривативи	17.1	157	-	-
Вземане за данък върху доходите		82	346	246
Пари и парични еквиваленти	18	24 008	23 913	36 851
Текущи активи		237 577	245 324	255 570
Активи, държани за продажба	6.2	-	-	25 449
Общо активи		457 013	465 535	460 583

Съставил на 20 април 2021 г.:
 Белниколов и партньори ООД - Хенри Белниколов,
 управител

Изпълнителен директор:
 Чавдар Данев

Консолидирания финансов отчет е одобрен за издаване с решение на Съвета на директорите от 28 април 2021 г.

С одиторски доклад от 29.04.2021 г.: Грант Торнтон ООД, одиторско дружество

Марий Апостолов, управител

Славия Динцова, регистриран одитор, отговорен за одита

Пояснителните бележки от страница 9 до страница 94 са неразделна част от консолидирания финансов отчет.

Консолидиран отчет за финансовото състояние към 31 декември 2020 г. (продължение)

Собствен капитал и пасиви	Пояснение	31 декември	31 декември	1 януари
		2020	2019	2019
		'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.
			Преизчислен	Преизчислен
Собствен капитал				
Акционерен капитал	19.1	38 989	38 989	38 989
Премии резерв	19.2	28 538	28 538	28 538
Общи резерви	19.3	69 056	69 056	69 056
Резерв от преизчисляване на чуждестранна валута	19.3	(5 237)	(4 757)	(4 134)
Неразпределена печалба		80 538	79 253	71 383
Резерв при капитализация на вземания на асоциирани предприятия в контролирани дружества		-	-	23 389
Собствен капитал, отнасящ се до собствениците на предприятието майка		211 884	211 079	227 221
Неконтролиращо участие		1 303	1 516	(7 448)
Общо собствен капитал		213 187	212 595	219 773
Пасиви				
Нетекущи				
Задължения по облигационни заеми	23	51 759	50 404	49 127
Дългосрочни заеми	22.1	20 552	23 060	6 021
Справедлива стойност на опция за конвертиране	23	6 454	6 454	6 454
Отсрочени данъчни пасиви, нетно	12	5 398	5 491	5 978
Финансирания	22.2	1 377	1 903	2 552
Задължения по лизинг	10	1 038	1 466	1 083
Дългосрочни задължения към персонала	21.3	872	765	-
Провизии	20	417	300	-
Други нетекущи пасиви		80	-	-
Задължения към свързани лица	36	7	7	7
Нетекущи пасиви		87 954	89 850	71 222

Съставил на 20 април 2021 г.:
 Беликолов и партньори ООД - Хенри Беликолов,
 управител

Изпълнителен директор:
 Чавдар Дакев

Консолидирания финансов отчет е одобрен за издаване с решение на Съвета на директорите от 28 април 2021 г.

С одиторски доклад от 29.04.2021 г.: Грант Торнтон ООД, одиторско дружество

Марий Апостолов, управител

Силвия Динова, регистриран одитор, отговорен за аудита



Консолидиран отчет за финансовото състояние към 31 декември 2020 г. (продължение)

Пояснение	31 декември 2020	31 декември 2019	1 януари 2019
	'000 лв.	'000 лв. Презчислен	'000 лв. Презчислен
Текущи			
Краткосрочни заеми	22.1 110 470	114 799	114 981
Търговски задължения	24 26 220	35 582	30 973
Краткосрочни задължения към персонала	21.2 4 780	4 136	2 579
Задължения по договори с клиенти	26.1 3 646	933	3 324
Провизии	20 3 251	1 007	1 079
Данъчни задължения	25 3 309	1 950	1 960
Задължения по лизинг	10 861	1 237	946
Задължение за данък върху дохода		523	105
Финансирания	22.2 867	816	806
Други задължения	26 1 944	2 513	3 244
Задължения към свързани лица	36 1	12	410
Текущи пасиви	155 872	163 090	160 302
Задължения, свързани с активи, държани за продажба	6.2 -	-	9 286
Общо текущи пасиви	155 872	163 090	169 588
Общо пасиви	243 826	252 940	240 810
Общо собствен капитал и пасиви	457 013	465 535	460 583

Съставил на 20 април 2021 г.:
 Белниколов и партньори ООД - Хенри Белниколов,
 управител

Изпълнителен директор:
 Чавдар Данев

Консолидирания финансов отчет е одобрен за издаване с решение на Съвета на директорите от 28 април 2021 г.

С одиторски доклад от 29.04.2021 г.: Грант Торнтон ООД, одиторско дружество

Марий Апостолов, управител

Славия Динова, регистриран одитор, отговорен за аудита



Консолидиран отчет за промените в собствения капитал за годината, приключваща на 31 декември 2020 г.

Всички суми са представени в '000 лв.	Акционерен капитал	Премия резерв	Общи резерви	Резерв за чуждестранна валута	Незапределена печалба	Общо собственият капитал на предприятието майка	Неконтролирано участие	Общо капитал
Салдо към 1 януари 2020 г. (презчислено)	38 989	28 538	69 056	(4 757)	79 253	211 079	1 516	212 595
Печалба за годината	-	-	-	-	1 285	1 285	(213)	1 072
Друга всеобхватна загуба за годината	-	-	-	(480)	-	(480)	-	(480)
Общо всеобхватен доход за годината	-	-	-	(480)	1 285	805	(213)	592
Салдо към 31 декември 2020 г.	38 989	28 538	69 056	(5 237)	80 538	211 884	1 303	213 187

Съставил на 20 април 2021 г.:
 Белниколов и партньори ООД – Хенри Белниколов,
 управителя



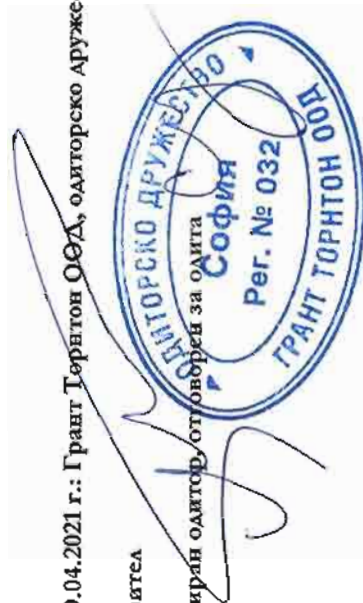
Изпълнителен директор:
 Чавдар Динев



Консолидирания финансов отчет е одобрен за издаване с решение на Съвета на директорите от 28 април 2021 г.

С одиторски доклаа от 29.04.2021 г.: Грант Торнтон ООД, одиторско дружество

Марий Апостолов, управителя



Славия Динова, регистриран одитор, отговорен за опита
 София
 Рег. № 032
 ГРАНТ ТОРНТОН ООД

Пояснителните бележки от страница 9 до страница 94 са неразделна част от консолидирания финансов отчет.

Монбат АД
 Консолидиран финансов отчет
 31 декември 2020 г.

Консолидиран отчет за промените в собствения капитал за годината, приключваща на 31 декември 2019 г. (продължение)

Всички суми са представени в '000 лв.	Акционерен капитал	Премисен резерв	Общи резерви	Резерв от преизчисляване на чуждаестр. Валути	Неразпределена печалба	Резерв при вземания на асоциирани предприятия в контролирани дружества	Общо собственият капитал на предприятието майка	Неконтролирано участие	Общо капитал
Салдо към 1 януари 2019 г.	38 989	28 538	69 056	(2 636)	72 183	23 389	229 519	(7 448)	222 071
Ефект от счетоводна грешка (пояснение 4)	-	-	-	(1 498)	(800)	-	(2 298)	-	(2 298)
Салдо към 1 януари 2019 г. преизчислено	38 989	28 538	69 056	(4 134)	71 383	23 389	227 221	(7 448)	219 773
Продажба на преустановена дейност (пояснение 6.2)	-	-	-	-	-	(23 389)	(23 389)	8 154	(15 235)
Неконтролирано участие при придобиване на дъщерно дружество	-	-	-	-	-	-	-	1 284	1 284
Дивиденди	-	-	-	-	(4 000)	-	(4 000)	-	(4 000)
Сделки със собствениците	-	-	-	-	(4 000)	(23 389)	(27 389)	9 438	(17 951)
Печалба за годината	-	-	-	-	11 870	-	11 870	(474)	11 396
Дружа всеобхватна загуба за годината	-	-	-	(623)	-	-	(623)	-	(623)
Общо всеобхватен доход за годината	-	-	-	(623)	11 870	-	11 247	(474)	10 773
Салдо към 31 декември 2019 г.	38 989	28 538	69 056	(4 757)	79 253	-	211 079	1 516	212 595

Съставил на 20 април 2021 г.:
 Беликолов и партньори ООД - Хенри Беликолов,
 управител

Изпълнителен директор:
 Чавдар Данев

Консолидирания финансов отчет е одобрен за издаване с решение на Съвета на директорите от 28 април 2021 г.

С одиторски локал от 29.04.2021 г.: Гравет Торнтън ООД, одиторско дружество
 Марий Апостолов, управител
 Славия Динова, регистриран одитор

Пояснителните бележки от страниците 10 до 18 са неразделна част от консолидирания финансов отчет.



Консолидиран отчет за паричните потоци за годината, приключваща на 31 декември 2020 г.

	Пояснение	2020	2019
		'000 лв.	'000 лв.
Оперативна дейност			
Постъпления от клиенти		310 696	335 150
Плащания към доставчици		(246 688)	(288 606)
Плащания към персонал (вкл. данък общ доход) и осигурителни институции		(38 812)	(35 521)
Постъпления от данъци, нетно		13 712	16 545
Плащания на корпоративен данък		(1 764)	(1 113)
Постъпления от финансираня		2 608	2 061
Други плащания за оперативната дейност		(4 092)	(3 658)
Нетен паричен поток от оперативна дейност		35 660	24 858
Инвестиционна дейност			
Придобиване на дълготрайни активи		(16 816)	(33 155)
Предоставени заеми		(7 249)	(16 888)
Постъпления от предоставени заеми		3 605	12 108
Получени лихви		16	139
Парични потоци, свързани с бизнес комбинации		-	(2 306)
Продажба на преустановена дейност и асоциирано дружество, нетно	6.2	-	(106)
Придобиване на асоциирано дружество		-	(192)
Нетен паричен поток от инвестиционна дейност		(20 444)	(40 400)
Финансова дейност			
Получени заеми		110 780	107 569
Плащания по получени заеми		(118 068)	(93 202)
Плащания по лизингови договори	10	(1 355)	(1 650)
Плащания на лихви		(4 480)	(4 785)
Плащания на дивиденди	34.2	-	(3 949)
Други плащания за финансовата дейност		(976)	(1 053)
Нетен паричен поток от финансова дейност		(14 099)	2 930
Нетна промяна в пари и парични еквиваленти		1 117	(12 612)
Пари и парични еквиваленти в началото на периода	18;6.1	23 913	36 942
Загуба от валутна преоценка		(1 022)	(417)
Пари и парични еквиваленти в края на периода	18;6.1	24 008	23 913

Консолидираният отчет за паричните потоци включва паричните потоци от преустановена дейност през 2019 г. (пояснение 6.1)

Съставил на 20 април 2021 г.:
 Белниколов и партньори ООД - Жени Белниколов,
 управител

Изпълнителен директор:
 Чавдар Данев

Консолидирания финансов отчет е одобрен за издаване с решение на Съвета на директорите от 28 април 2021 г.

С одиторски доклад от 29.04.2021 г.: Грант Торнтон ООД, одиторско дружество

Марий Апостолов, управител

Силвия Динова, регистриран одитор, отговорен за аудита



Пояснителните бележки от страница 9 до страница 94 са неразделна част от консолидирания финансов отчет.