

**ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА НА
НА “Монбат Рисайклинг” ЕАД, ГР. СОФИЯ
ЗА ФИНАНСОВАТА 2023 г.**

ПРЕДСТАВЯНЕ НА ФИНАНСОВА, ПАЗАРНА, ИКОНОМИЧЕСКА И СТАТИСТИЧЕСКА ИНФОРМАЦИЯ

Настоящият доклад е изготвен на основание чл. 39 от Закона за счетоводството и има за цел да представи протичането на дейността и състоянието на МОНБАТ РИСАЙКЛИНГ ЕАД, както и да поясни дейността по управление на Дружеството като обхваща едногодишния период от 1 януари 2023 г. до 31 декември 2023 г.

Пазарната, икономическата и статистическата информация, както и информацията относно финансово-икономическата ситуация в Република България, използвана в Доклада, е извлечена от различни източници, изрично посочени на съответните места, където е представена такава информация. Информацията, представена в този документ, отнасяща се до част от систематичните рискове за МОНБАТ РИСАЙКЛИНГ ЕАД е извлечена и от обществено достъпна информация. Информацията, представена в този Доклад, отнасяща се до икономическите отрасли, в които МОНБАТ РИСАЙКЛИНГ ЕАД, осъществява дейността си е извлечена от обществено достъпна информация, включително публикации и оповестена информация съгласно изискванията на действащото законодателство. МОНБАТ РИСАЙКЛИНГ ЕАД не гарантира точността и пълнотата на тази информация, както и наличието на пълна еднаквост в представената информация от всички тези източници. Във връзка с това МОНБАТ РИСАЙКЛИНГ ЕАД поема отговорност само за точното възпроизвеждане на извадки от съответните източници на информация.

Съветът на директорите на МОНБАТ РИСАЙКЛИНГ ЕАД потвърждава, че информацията, извлечена от публикации и други обществено достъпни източници е коректно възпроизведена от съответните източници и, доколкото е осведомен, не са пропуснати никакви факти, които биха могли да представят възпроизведената информация неточно или подвеждащо. Независимо от това, Съветът на директорите на МОНБАТ РИСАЙКЛИНГ ЕАД уведомява, че е разчитал на точността на тази информация, без да извършва независима проверка.

Докладът представя коментар и анализ на финансовите отчети и друга съществена информация относно финансовото състояние и резултатите от дейността на дружеството. Докладът отразява достоверно състоянието и перспективите за развитие на дружеството.

I. ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО.

Дружеството е учредено в Република България съгласно българското законодателство. Правно-организационната форма на МОНБАТ РИСАЙКЛИНГ ЕАД е еднолично акционерно дружество. Дружеството е със седалище и адрес на управление в гр.София 1407, район Лозенец, бул."Черни връх" № 32А.

Към датата на изготвяне на настоящия доклад за дейността съдебно регистрираният капитал на дружеството е в размер на 50 829 042 лв. и е разпределен в 50 829 042 броя безналични, поименни акции с номинал 1 лев всяка една от тях.

Към 31.12.2023 г. структурата на капитала на МОНБАТ РИСАЙКЛИНГ ЕАД е следната:

Наименование на акционер	Брой притежавани акции	Процент от капитала
Монбат АД, гр. София	50 829	100 %

Към 31.12.2023 г. съставът на Съвета на директорите на МОНБАТ РИСАЙКЛИНГ ЕАД е, както следва:

Михайл Данчов Михайлов - Член на СД

Георги Николаев Тренчев – Член на СД

Милаан Раджович – Член на СД

Разван-Раду Дуфча – Член на СД

Тодор Георгиев Гогов - Член на СД

II. ПРЕГЛЕД НА ДЕЙНОСТТА И НА СЪСТОЯНИЕТО НА ПРЕДПРИЯТИЕТО

1. Основна дейност

Основната дейност на „МОНБАТ Рисайклинг“ ЕАД е производство на олово и олово съдържащи сплави, сулфати и регранулат.

2. Основни суровини

Основните суровини от съществено значение за дейността на Дружеството са: отпадни акумулаторни батерии, метални фракции, недесулфатизирана паста, отпадно олово и други олово съдържащи суровини и реагенти. Цените на оловото и оловните сплави и полипропилен са променливи и са в пряка зависимост от борсовите цени на оловото на London Metal Exchange и борсовата цена на нефта.

През последните години ръководството на „МОНБАТ Рисайклинг“ ЕАД направи значителни инвестиции за гарантиране на ресурсната обезпеченост чрез изграждане на собствени рециклиращи мощности, а именно: През 2010 г. беше открит в гр. Инджия, Сърбия рециклиращо дъщерно предприятие с годишен капацитет 16 000 тона олово и оловни сплави.

В края на 2011 г. беше открит и вторият задграничен рециклиращ завод в икономическата група на МОНБАТ РИСАЙКЛИНГ ЕАД - Монбат Рисайклинг SRL, Румъния. Годишният капацитет на завода е между 16 000 тона олово и оловни сплави.

През 2017 г. МОНБАТ РИСАЙКЛИНГ ЕАД чрез дъщерното си дружество Монбат Италия СРЛ, придоби рециклиращо предприятие в Италия – Пиомбифера Италиана.

Създавайки собствени рециклиращи мощности ръководството на Дружеството се стреми да редуцира риска от промяната на цената на основните суровини и материали. Движението на цената на оловото през 2023 година е представено в следващата диаграма:



**** Средната цена на оловото за 2023 г. е 2 137 USD/MT**

Производството е зависимо и от цената на ел. енергията и природния газ, които към момента са държавно регулирани.

Българският енергиен сектор е от ключово значение за бъдещото развитие и устойчивост на икономиката на цялата страна, включително и за МОНБАТ РИСАЙКЛИНГ ЕАД. Държавната политика в енергетиката се осъществява чрез Народното събрание и Министерския съвет, съгласно чл. 3 от Закона за енергетиката (ЗЕ).

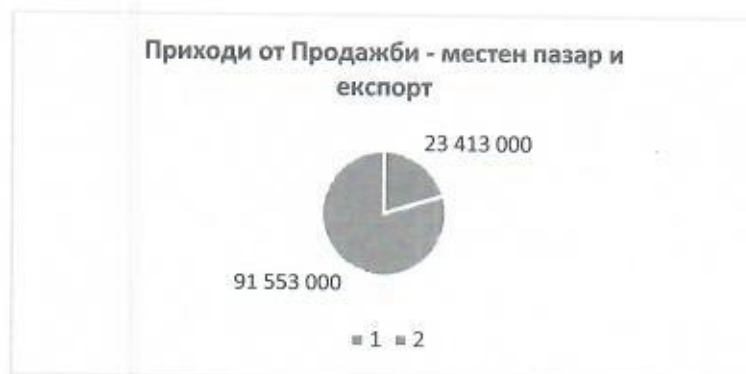
Основният риск в сектора е зависимостта на страната от вноса на природен газ и други важни за сектора ресурси. Основните цели в сектора са постигане високотехнологична, сигурна и надеждна енергийна система, която използва максимално наличния ресурс в България и защитава максимално българските потребители.

Флуктуациите на цените на електрическата енергия (изключвайки ефект от държавна субсидия, ако такава е приложима) и природния газ могат да оказват влияние върху образуването на себестойността.

ПАЗАРИ И ПРОДАЖБИ

„МОНБАТ Рисайклинг“ ЕАД реализира своята продукция основно към компанията-майка Монбат АД, както към експортни клиенти, най-вече от Румъния и Гърция.

Конкуренти на българския пазар са „ЕЛ БАТ“ АД и „КЦМ“ АД.



**РАЗПРЕДЕЛЕНИЕ НА НЕТНИТЕ ПРИХОДИ ОТ ПРОДАЖБИ НА ВЪТРЕШЕН
И ВЪНШЕН ПАЗАР КЪМ 31.12.2023 г.**

Представената по-долу таблица показва разпределението на пазарите на МОНБАТ РИСАЙКЛИНГ ЕАД за 2023 г.

Държава	Експорт хил.лв.	Процент
Тунис	41	1.45%
Италия	412	2.51%
Турция	495	2.95%
Полша	722	3.52%
Сърбия	1 529	8.74%
Германия	3 818	12.28%
Гърция	4 954	24.01%
Румъния	11 440	44.54%
Общо експорт	23 413	100.00%

За периода 01.01.2023 г.- 31.12.2023 г. основен пазар на МОНБАТ РИСАЙКЛИНГ ЕАД е Румъния с 11.44 млн. лева приходи от продажби, което представлява 45 % от общите приходи от чужбина на дружеството.

РЕЗУЛТАТИ ОТ ДЕЙНОСТТА

През 2023 г. МОНБАТ РИСАЙКЛИНГ ЕАД реализира нетни приходи от продажби в размер на 114 966 хил. лв., което представлява намаление с 4.5% в сравнение с реализираните през 2022 г. нетни приходи от продажби в размер на 120 404 хил.лв.

В резултат на осъществената стопанска дейност през 2023 г. МОНБАТ РИСАЙКЛИНГ ЕАД регистрира печалба от оперативна дейност в размер на 5 925 хил. лв. което представлява съществено увеличение в сравнение с печалбата от оперативна дейност, реализирана през 2022 г. на стойност 35 хил.лв.

В резултат на осъществената стопанска дейност през 2023 г. МОНБАТ РИСАЙКЛИНГ ЕАД регистрира печалба преди облагане с данъци в размер на 5 385 хил. лв. което представлява увеличение с 43.7% в сравнение с печалбата преди облагане с данъци, реализирана през 2022 г. на стойност 3 747 хил.лв.

Нетната печалба на МОНБАТ РИСАЙКЛИНГ ЕАД за 2023 г. е в размер на 4 810 хил. лв. и представлява увеличение с 32% в сравнение спрямо нетната печалба на дружеството за 2022 г., която е на стойност 3 645 хил. лв.

A.	Собствен капитал	2023	%	2022
I.	Основен капитал	50 829	0%	50 829
II.	Резерви	5 070	0%	5 070
III.	Финансов резултат			
	Натрупана печалба (загуба)	74 890	7%	70 080
	- в т.ч. Неразпределена печалба	70 080	5%	66 435
	Текуща печалба (загуба)	4 810	32%	3 645
	Общо за група III:	74 890	6.9%	70 080
Общо раздел A:		130 789	3.8%	125 979

Приходи от основна дейност по категории дейности

		2023		2022
	A	I	I	
A. Приходи от обикновена дейност				
I. Нетни приходи от продажби на:				
1	Продукция	100 454	-8.1%	109 266
2	Стоки	152	-86.6%	1 136
3	Услуги	610	-11.3%	688
4	Други	13 750	47.6%	9 314
	Общо за група I:	114 966	-4.5%	120 404
II. Приходи от финансиране				
		-	-	34

Разходи за основна дейност по категории дейности

		2023	%	2022
	A	I	I	
A. Разходи за обикновена дейност				
I. Разходи по икономически елементи				
1	Разходи за материали	87 097	-12.18%	99 179
2	Разходи за външни услуги	2 081	53.01%	1 360
3	Разходи за амортизации	2 181	17.01%	1 864
4	Разходи за възнаграждения	4 076	0.22%	4 067
5	Разходи за осигуровки	783	-6.79%	840
6	Други разходи	613	-45.32%	1 121
7	Провизия за реутилизация на сепаратор	-	100%	(503)
8	Обезценка на нефинансови активи	(819)	-100%	-
	Общо за група I:	96 012	-11.04%	107 928
II. Суми с корективен характер				
1	Балансова стойност на продадени активи (без продукция)	12 801	35.50%	9 471
2	Изменения на запасите от продукция и незавършено производство	228	-92.47%	3 028
5	Резултат от продажба на ДМА	(3)		(1)
	Общо за група II:	13 026	4.43%	12 474

ФИНАНСОВИ ПОКАЗАТЕЛИ

1. ЛИКВИДНОСТ

	Към 31.12.2023	Към 31.12.2022
Коефициент на обща ликвидност	1.25	1.35
	Към 31.12.2023	Към 31.12.2022
Коефициент на незабавна ликвидност	0.00	0.01
	Към 31.12.2023	Към 31.12.2022
Коефициент на бърза ликвидност	1.07	1.12
	Към 31.12.2023	Към 31.12.2022
Коефициент на абсолютна ликвидност	0.00	0.01

При показателите за ликвидност тенденцията във времето дава най-ценната информация. Задълженията към кредиторите в „МОНБАТ Рисайклинг“ ЕАД се погасяват чрез парични средства, а не от стоково-материалните запаси или оборудването т.е тези коефициенти отразяват способността на компанията да погасява дълговете си в срок.

КОЕФИЦИЕНТ НА ОБЩА ЛИКВИДНОСТ

	Към 31.12.2023	Към 31.12.2022
Коефициент на обща ликвидност	1.25	1.35

Коефициентът на обща ликвидност е един от най-рано формулираните и се смята за универсален. Коефициентът на обща ликвидност представя отношението на текущите активи към текущите пасиви (задължения). Може да се очаква, че краткотрайните активи ще бъдат поне равни на краткосрочните пасиви, като в действителност е нормално да бъдат дори малко по-големи от тях. Ето защо оптималните стойности на този коефициент са над 1-1.5. Някои типове компании обаче са в състояние да работят при коефициент по-нисък от 1.

За 2023 г. стойността на коефициента на обща ликвидност е 1.25 и намалява спрямо стойностите му регистрирани в предходната финансова година 1.35.

Регистрираното намаление в стойността на този коефициент за 2023 г. спрямо 2022 г. се дължи на увеличение на текущите активи на дружеството с 3,51 % спрямо текущите пасиви на дружеството с 11,98%.

КОЕФИЦИЕНТ НА НЕЗАБАВНА ЛИКВИДНОСТ

	Към 31.12.2023	Към 31.12.2022
Коефициент на незабавна ликвидност	0.00	0.01

Стойността на коефициента на незабавна ликвидност на МОНБАТ РИСАЙКЛИНГ ЕАД за 2023 г. е 0.00 и е намалял спрямо стойността му за 2022 г.

КОЕФИЦИЕНТ НА БЪРЗА ЛИКВИДНОСТ

	Към 31.12.2023	Към 31.12.2022
Коефициент на бърза ликвидност	1.07	1.12

Коефициентът на бърза ликвидност представя отношението на текущите активи минус материалните запаси към текущите пасиви. Неговият традиционен размер, определящ стабилност на компанията е около 0.5, но много високите стойности биха означавали че активите на компанията не се използват по най-добрия начин. Коефициентът на бърза ликвидност на дружеството за 2023 г. е 1.07 като стойността му намалява в сравнение със стойността му от 1.12 за 2022 г. През 2023 г. в сравнение с 2022 г. групата на материалните запаси се е намалила с 11.05 %, а текущите пасиви са се увеличили с 11.98 %.

КОЕФИЦИЕНТ НА АБСОЛЮТНА ЛИКВИДНОСТ

	Към 31.12.2023	Към 31.12.2022
Коефициент на абсолютна ликвидност	0.00	0.01

Коефициентът на абсолютна ликвидност се изчислява като съотношение на паричните средства и текущите пасиви и изразява способността на дружеството да посреща краткосрочните си задължения с наличните си парични средства. Коефициентът на абсолютна ликвидност на дружеството за 2023 г. е 0.00. Стойността му е намаляла спрямо 2022 г.

Капиталови ресурси

Чрез показателите за финансова автономност и финансова задължияност се отчита съотношението между собствени и привлечени средства в капиталовата структура на дружеството. Високото равнище на коефициента на финансова автономност, респективно ниското равнище на коефициента на финансова задължияност са гаранция както за кредиторите, така и за самите собственици, за възможността на дружеството да плаща регулярно своите дългосрочни задължения.

Ефектът от използването на привлечени средства (дълг) от предприятието с оглед увеличаване на крайния нетен доход от общо въввлечените в дейността средства (собствен капитал и привлечени средства) се нарича финансов ливъридж. Ползата от използването на финансовия ливъридж се явява тогава, когато дружеството печели от влягането на привлечените средства повече, отколкото са разходите (лихвите) по тяхното привличане. Когато дадена фирма постига по-висока доходност от използването на привлечени средства в капиталовата си структура, отколкото са разходите по тях, ливъриджът е оправдан и би следвало да се разглежда в положителен аспект (с уговорката нивото на ливъридж да не дава драстично негативно отражение на други финансови показатели на компанията).

2. ПОКАЗАТЕЛИ НА ЗАДЪЖНЯЛОСТ

	Към 31.12.2023	Към 31.12.2022
Коефициент на задлъжнялост	0.57	0.52
	Към 31.12.2023	Към 31.12.2022
Дълг/Активи	0.36	0.34
	Към 31.12.2023	Към 31.12.2022
Коефициент на финансова автономност	1.76	1.93

КОЕФИЦИЕНТ НА ЗАДЪЖНЯЛОСТ

	Към 31.12.2023	Към 31.12.2022
Коефициент на задлъжнялост	0.57	0.52

Показателите за дела на капитала, получен чрез заеми показват каква част от общия капитал съставляват привлечените средства. Колкото по-голям е дялът на дългосрочния дълг в сравнение със собствения капитал, толкова по-голяма ще бъде вероятността от провал при изплащането на фиксирания задължения.

Стойността на коефициента на задлъжнялост на МОНБАТ РИСАЙКЛИНГ ЕАД за 2023 г. е 0.57 и се е увеличила спрямо стойността му, отчетена през 2022 г.

КОЕФИЦИЕНТ НА ФИНАНСОВА АВТОНОМНОСТ

	Към 31.12.2023	Към 31.12.2022
Коефициент на финансова автономност	1.76	1.93

Коефициентът на финансова автономност показва какъв процент от общата сума на пасивите е собствения капитал на дружеството.

Към 31.12.2023 г. стойността на коефициента на финансова автономност на дружеството е 1.76 и намалява, в сравнение със стойността му от 1.93 достигната към 31.12.2022 г.

Посоченото намаление в стойността на коефициента през 2023 г. спрямо 2022 г. се дължи на увеличение дълга на дружеството с 14.01%, при нарастване на собствения капитал с 3.82%.

СЪОТНОШЕНИЕ ДЪЛГ КЪМ ОБЩА СУМА НА АКТИВИТЕ

	Към 31.12.2023	Към 31.12.2022
Дълг/Активи	0.36	0.34

Стойността на коефициента показва каква част от активите се финансира чрез дълг.

Към 31.12.2023 г. стойността на коефициента Дълг/Активи е по-висока, спрямо стойността от 2022 г. Увеличението в стойността на този коефициент е вследствие на увеличение общата сума на дълга на дружеството с 14.01% при увеличение размера на активите на дружеството с 7.28%.

3. КЛЮЧОВИ КОЕФИЦИЕНТИ

Обобщена информация за финансовите показатели на „МОНБАТ РИСАЙКЛИНГ“ ЕАД за последните две финансови години е представена в следващата таблица:

Показатели	2023	2022
Нетни приходи от продажби	114 966	120 404
Нормализирана ЕВГТДА (преди еднократни ефекти от обезценки и провизии)	8 106	1 900
ЕВГТ	5 925	36
Нетна печалба	4 810	3 645
Собствен капитал	130 789	125 979
Нетекущи пасиви	2 934	1 027
Текущи пасиви	71 543	64 323
Дълготрайни (нетекущи) активи	115 496	104 605
Краткотрайни (текущи) активи	89 770	86 724
Оборотен капитал	18 227	22 401
Парични средства	92	825
Общо дълг	74 477	65 350
Общо активи	205 266	191 329
Разходи за лихви	613	253
Материални запаси	13 328	14 983
Краткосрочни вземания	76 156	70 748
Разходи за материали	87 097	99 179
Рентабилност на продажбите	4.18%	3.03%
ROA Възвращаемост на активите	2.34%	1.91%
ROE Възвращаемост на собствения капитал	3.68%	2.89%

ВЪЗВРАЩАЕМОСТ НА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ (ROE)

Показателят за Възвращаемост на собствения капитал се изчислява като печалбата след облагането с данък от отчета за съвкупния доход се отнася като процент от собствения капитал на дружеството. Това съотношение измерва възвращаемостта за акционерите по отношение на техните абсолютни инвестиции.

Този коефициент отчита намаление на стойността си. За 2023 г. стойността на коефициента за Възвращаемост на Собствения капитал от 3.68 % отбелязва повишение в сравнение със стойността му от 2.89 % през 2022 г. Повишението в стойността на коефициента на Възвращаемост на собствения капитал се дължи на увеличение нетната печалба на дружеството с 31.96 %, при увеличение на собствения капитал с 3.82 %.

ВЪЗВРАЩАЕМОСТ НА АКТИВИТЕ (ROA)

Показателят за Възвращаемост на активите показва ефективността от използване на общите активи в дружеството. Съотношението печалба към общи активи увеличава стойността си през 2023 г. спрямо 2022 г. от 1.91 % на 2.34 %. Увеличение стойността на показателя за Възвращаемост на активите през 2023 г. спрямо 2022 г. се дължи на увеличение на нетната печалба на дружеството с 31.96 % и увеличение общата сума на активите с 7.28 %.

III. ОСНОВНИ РИСКОВЕ, ПРЕД КОИТО Е ИЗПРАВЕНО ДРУЖЕСТВОТО

Рисковете, относими към Дружеството и неговата дейност най-общо могат да бъдат разделени на общи (систематични) и специфични (несистематични) рискове.

Систематичните рискове са свързани с макросредата, в която „МОНБАТ РИСАЙКАЛИНИ“ ЕАД функционира, поради което същите не подлежат на управление от страна на неговия ръководен екип.

Несистематични рискове са пряко относими към дейността на Дружеството и зависят предимно от корпоративното ръководство. За тяхното минимизиране се разчита на повишаване ефективността от вътрешно-фирменото планиране и прогнозиране, което ще осигури възможности за преодоляване на евентуални негативни последици от настъпило рисково събитие.

Всеки от рисковете, свързани с държавата – политически, икономически, кредитен, инфлационен, валутен – има самостоятелно значение, но общото им разглеждане и взаимодействието между тях формират цялостна представа за основните икономически показатели, пазарните условия, конкурентните условия в страната, в която съответното дружество осъществява своята дейност.

СИСТЕМАТИЧНИ РИСКОВЕ

ЛИХВЕН РИСК

Лихвеният риск е свързан с възможни, евентуални, негативни промени в лихвените нива, установени от финансовите институции на Република България.

ПОЛИТИЧЕСКИ РИСК

Политическият риск е вероятността от смяна на Правителството или от внезапна промяна в неговата политика, от възникване на външно- или вътрешнополитически сътресения и неблагоприятни промени в европейското и/или националното законодателство, в резултат на което средата, в която оперират местните стопански субекти да се промени негативно, а инвеститорите да понесат загуби.

Политическите рискове за България в международен план са свързани с поетите ангажименти за осъществяване на сериозни структурни реформи в страната в качеството ѝ на равнопоставен член на ЕС, повишаване на социалната стабилност и ограничаване на неефективните разходи.

Допълнителна заплаха за страната представляват и геополитическите рискове, включващи областите: политика, дипломация, международни конфликти, престъпност и глобално управление. Тези рискове по-конкретно са: тероризъм, организирана престъпност, незаконна търговия, корупция, регионални военни конфликти, ескалация на конфликтите за ресурси и др.

Други фактори, които също влияят на този риск, са евентуалните законодателни промени и в частност тези, които касаят стопанския и инвестиционния климат в страната.

ВАЛУТЕН РИСК

Експозицията към валутния риск представлява зависимостта и ефектите от изменението на валутните курсове. Систематичният валутен риск е вероятността от евентуална промяна на валутния режим на страната (валутен борд), което би довело или до обезценяване на лева или до поскъпване на лева спрямо чуждестранните валути.

Валутният риск ще има влияние върху компании, имащи пазарни дялове, плащанията на които се извършват във валута, различна от лева и еврото. Тъй като съгласно действащото законодателство в страната българският лев е фиксиран към еврото в съотношение EUR 1 = BGN 1.95583, а Българската народна банка е длъжна да поддържа ниво на българските левове в обръщение, равно на валутните резерви на банката, рискът от обезценяване на лева спрямо европейската валута е минимален и се състои във евентуално предсрочно премахване на валутния борд в страната.

НЕСИСТЕМАТИЧНИ РИСКОВЕ

РИСК ОТ ПРОМЕНИ НА ЦЕНИТЕ НА ОСНОВНИ МАТЕРИАЛИ И СУРОВИНИ

Основната дейност на МОНБАТ РИСАЙКЛИНГ ЕАД и дружествата от икономическата група на МОНБАТ РИСАЙКЛИНГ ЕАД е производство и търговия с олово и оловни. Главните суровини и материали в производствения процес на дружеството са отпадни акумулатори и отпадни олова и сплави.

Средната борсова цена на оловото през 2023 г. е **2 137 USD/MT** и бележи намаление с 0.7%, спрямо тази от 2022 г. от **2 153 USD/MT**.

ЗАВИСИМОСТ НА МОНБАТ РИСАЙКЛИНГ ЕАД ОТ ДИСТРИБУТОРИ, ДОСТАВЧИЦИ, КЛИЕНТИ

Съществува зависимост на МОНБАТ РИСАЙКЛИНГ ЕАД от клиенти, въпреки че основните продажбите са към предприятието майка Монбат АД, като то от своя страна разполага със дистрибуторска мрежа в страната и чужбина.

ЗАВИСИМОСТ НА МОНБАТ РИСАЙКЛИНГ ЕАД ОТ КЛЮЧОВ ПЕРСОНАЛ

Професионалните действия и усилията, квалификацията, мотивацията и репутацията на членовете на корпоративните ръководства и висши ръководни служители на МОНБАТ РИСАЙКЛИНГ ЕАД и дружествата от икономическата група са от съществено значение за постигане на стратегическите и инвестиционни цели на Дружеството. Напускането или освобождаването на някой от членовете на корпоративните ръководства или ключов ръководен служител би могло в краткосрочен план да окаже негативно влияние върху плавното осъществяване на дейността на компанията.

Въпреки това, изградената управленска система и последователно прилаганата корпоративна политика за предоставяне на стимули за мотивация на работниците и служителите в рамките на структурата гарантират до голяма степен дългосрочното участие на членовете на корпоративното ръководство и ключовия управленски персонал в дейността на компанията.

ЛИКВИДЕН РИСК

Ликвидният риск се състои във вероятността „МОНБАТ РИСАЙКЛИНГ“ ЕАД да не е в състояние да изплати текущи си задължения. Коефициентът на абсолютна ликвидност изразява способността на дружеството да посреща краткосрочните си задължения с наличните си парични средства. Коефициентът на абсолютна ликвидност на дружеството за 2021 г. е 0.01 и няма промяна спрямо предходния период.

ЕКОЛОГИЧЕН РИСК

Отговорността на „МОНБАТ РИСАЙКЛИНГ“ ЕАД като един от най-големите производители на олово и сплавите му в България, намира израз и в отношението към околната среда. Ръководството на „МОНБАТ РИСАЙКЛИНГ“ ЕАД разглежда дейностите по предотвратяване на замърсяването или неговото намаляване с цел постигане на максимално ниво на опазване на човешкото здраве и защитата на околната среда и като основен приоритет и определящ фактор в дългосрочното и устойчиво развитие.

Мениджмънтът на „МОНБАТ РИСАЙКЛИНГ“ ЕАД полага усилия за намаляване влиянието на предприятието върху околната среда чрез:

- ефективно използване на електроенергия и топлоенергия;
- минимизиране и рециклиране на отпадъците;
- предотвратяване на замърсяването чрез редуциране и свеждане до минимум на вредните емисии във въздуха и водите;
- използване на най-добри налични техники и добри управленчески практики при разширение на производството;
- собствен мониторинг по отношение на замърсяване на въздуха, водите и почвите

ФОРСМАЖОРНИ ОБСТОЯТЕЛСТВА

Влияние на макроикономически и геополитически фактори

Стартиралата на 24 февруари 2022 г. война между Русия и Украйна предизвиква широк международен отзвук и засегна в различни аспекти страните в Европа. Продължаващите военни действия между Русия и Украйна, налагането на санкции и ограничения от страна на Европейския съюз, САЩ, Канада, Великобритания и други държави спрямо Русия, Руската централна банка, кредитни институции, компании, физически лица, предизвикваха значителни сътресения на финансовите пазари през 2022 г. В резултат на това, 2023 година донесе продължаващо геополитическо напрежение, рекалибриране на икономическия растеж, инфлация, нарастване на лихвени проценти в САЩ и Европа, факто и повишаване на цените на стоките.

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

Въпроси, свързани с климата

През тази година Дружеството представя информация по въпроси, свързани с климата, отчитайки това докладване като дългосрочен ангажимент, който да развива и задълбочава в бъдеще.

Законодателството, регулаторните органи, контрагентите на Дружеството и потребителите на нефинансова информация отделят голямо внимание на изменението на климата. Европейският съюз прие Европейската зелена сделка за преход към по-устойчива икономическа и финансова система, а през следващите години се очакват по-подробни

оповестявания във връзка с устойчивостта като част от приетите Европейски стандарти за отчитане на устойчивостта.

Чрез производствения си процес Дружеството не отделя съществени преки и непреки емисии във въздуха. Тъй като Монбат Рисайклинг ЕАД не е голям емитер на въглероден диоксид, Дружеството не участва в схемата за търговия с емисии от парникови газове. Въпреки това, Ръководството осъзнава важната роля на Дружеството при смекчаване на последиците от изменението на климата и адаптацията към тях. Смекчаването е свързано с ограничаване на скоростта и на мащаба на изменението на климата, а неговата адаптация е свързана с процеса на приспособяване към реални или очаквани ефекти от изменението на климата.

Дружеството е в процес на анализ на ролята на бизнеса и извършваните дейности и степента им на въздействие, възможните рискове и начини за активно участие във вземането на решения, свързани с климатичните промени.

IV. ВАЖНИ СЪБИТИЯ, НАСТЪПИЛИ СЛЕД ДАТАТА НА СЪСТАВЯНЕ НА ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

Не са възникнали коригиращи събития между датата на финансовия отчет и датата на одобрение за публикуването.

V. НАСТОЯЩИ ТЕНДЕНЦИИ И ВЕРОЯТНО БЪДЕЩО РАЗВИТИЕ НА ДРУЖЕСТВОТО

ИНВЕСТИЦИИ 2023 г.

През 2023 г. Монбат Рисайклинг ЕАД е направило инвестиции в общ размер на 3 251 хил. лв.

Към 31.12.2023 г. разходите за придобиване на дълготрайни материални активи, възлизат на 2 336 хил. лв. и са разпределени, както следва:

- Инсталация за третиране на полиетиленов сепаратор: 1 595 хил. лева;
- Потн Кьоних и Хем: 374 хил. лв.
- Други реконструкции 367 хил. лева

VI. ИНФОРМАЦИЯТА, ИЗИСКВАНА ПО РЕДА НА ЧЛ. 187А И ЧЛ. 247 ОТ ТЪРГОВСКИЯ ЗАКОН

1. Броят и номиналната стойност на придобитите и прехвърлените през годината собствени акции, частта от капитала, която те представляват, както и цената, по която е станало придобиването или прехвърлянето

Към 31.12.2023 г. Дружеството не притежава собствени акции.

УЧАСТИЕТО НА ЧЛЕНОВЕТЕ НА СЪВЕТА НА ДИРЕКТОРИТЕ В ТЪРГОВСКИ ДРУЖЕСТВА КАТО НЕОГРАНИЧЕНО ОТГОВОРНИ СЪДРУЖНИЦИ, ПРИТЕЖАВАНЕТО НА ПОВЕЧЕ ОТ 25 НА СТО ОТ КАПИТАЛА НА ДРУГО ДРУЖЕСТВО, КАКТО И УЧАСТИЕТО ИМ В УПРАВЛЕНИЕТО НА ДРУГИ ДРУЖЕСТВА ИЛИ КООПЕРАЦИИ КАТО ПРОКУРИСТИ, УПРАВИТЕЛИ ИЛИ ЧЛЕНОВЕ НА СЪВЕТИ

А/ Георги Николаев Тренчев – Член на Съвета на директорите

- Съдружник в „АИК ТРЕЙДИНГ“ ООД, ЕИК: 175326897, гр. София ул. ШИПЧЕНСКИ ПРОХОД 61 бл. 262Б вх.В ет.8/, като притежава 50 % от капитала;
- Съдружник в “МОЕЛ” ООД ЕИК 203183562 , гр. Долна Баня гр. Долна баня, 2040, община Долна баня, Софийска област, м. „Съръмене“, кв. 121, УПИ I, Административна сграда, ет. 2, офис 1, притежаващ 50 % от капитала;

На Георги Николаев Тренчев не са налагани принудителни административни мерки или административни наказания във връзка с дейността му през последните пет години.

Б/ Тодор Георгиев Гогов - Член на Съвета на директорите

Не участва в управителните и контролни органи на други дружества и не са му налагани принудителни административни мерки или административни наказания във връзка с дейността му през последните пет години.

В/ Михаил Данчов Михайлов - Член на Съвета на директорите

Не участва в управителните и контролни органи на други дружества и не са му налагани принудителни административни мерки или административни наказания във връзка с дейността му през последните пет години.

Г/ Милан Раджович - Член на Съвета на директорите

- Изпълнителен директор на дружество Monbat DOO, Сърбия

На Милан Раджович не са налагани принудителни административни мерки или административни наказания във връзка с дейността му през последните пет години.

Д/ Разван-Раду Духча - Член на Съвета на директорите

- Изпълнителен директор на дружество Monbat Recycling Srl., Румъния

На Разван-Раду Духча не са налагани принудителни административни мерки или административни наказания във връзка с дейността му през последните пет години.

3. Сключени през 2023 г. договори с СД или свързани с тях лица, които излизат извън обичайната дейност на дружеството или съществено се отклоняват от пазарните условия.

През 2023 г. не са сключвани договори с членове на СД или свързани с тях лица, които излизат извън обичайната дейност на дружеството или съществено се отклоняват от пазарните условия.

VII. НАЛИЧИЕ НА КЛОНОВЕ НА ПРЕДПРИЯТИЕТО

Дружеството няма регистрирани клонове в страната и чужбина.

VIII. ИЗПОЛЗВАНИТЕ ОТ ПРЕДПРИЯТИЕТО ФИНАНСОВИ ИНСТРУМЕНТИ

Не са използвани финансови инструменти през 2023 г.

IX. ДОПЪЛНИТЕЛНА ИНФОРМАЦИЯ

1. Информация, дадена в количествено изражение относно основните категории стоки, продукти и/или предоставени услуги

ПРОДАДЕНИ ОЛОВА И СПЛАВИ 2023-2022

Година		2023	2022
Продадени олова и оловни сплави в тона		19 464	20 966

2. Информация за сключени големи сделки и такива от съществено значение за дейността на дружеството

През 2023 г. МОНБАТ РИСАЙКЛИНГ ЕАД не е сключвало големи сделки, които имат съществено значение за дейността на дружеството.

3. Информация относно сделките, сключени между дружеството и свързани лица, през отчетния период

През 2023 г. „МОНБАТ РИСАЙКЛИНГ“ ЕАД е сключвало големи сделки със свързани лица, както следва:

Свързано лице	Вид свързаност	Сделки
МОНБАТ АД	Предприятие-майка, като МОНБАТ АД, притежава 100 % от капитала на МОНБАТ РИСАЙКЛИНГ ЕАД	Продажба на продукция, стоки, услуги и материали от страна на МОНБАТ РИСАЙКЛИНГ ЕАД
МОНБАТ АД	Предприятие-майка, като МОНБАТ АД, притежава 100 % от капитала на МОНБАТ РИСАЙКЛИНГ ЕАД	Покупки на стоки, услуги, материали и други от страна на МОНБАТ РИСАЙКЛИНГ ЕАД
МОНБАТ РИСАЙКЛИНГ РУМЪНИЯ	Дъщерно дружество на Монбат Рисайклинг ЕАД България, 100 % собственост на МОНБАТ РИСАЙКЛИНГ ЕАД	Покупка на материали и стоки от страна на МОНБАТ РИСАЙКЛИНГ ЕАД

МОНБАТ РИСАЙКЛИНГ РУМЪНИЯ		Дъщерно дружество на Монбат Рисайклинг ЕАД България, 100 % собственост на МОНБАТ РИСАЙКЛИНГ ЕАД	Продажба на продукти, стоки, материали, ДМА и услуги от страна на МОНБАТ РИСАЙКЛИНГ ЕАД
МОНБАТ РИСАЙКЛИНГ СЪРБИЯ		Дъщерно дружество на Монбат Рисайклинг ЕАД България, 100 % собственост на МОНБАТ РИСАЙКЛИНГ ЕАД	Продажба на продукти, стоки, материали, ДМА и услуги от страна на МОНБАТ РИСАЙКЛИНГ ЕАД
МОНБАТ РИСАЙКЛИНГ СЪРБИЯ		Дъщерно дружество на Монбат Рисайклинг ЕАД България, 100 % собственост на МОНБАТ РИСАЙКЛИНГ ЕАД	Покупка на материали и активи от страна на МОНБАТ РИСАЙКЛИНГ ЕАД
Приста Ойл Холдинг ЕАД		Предприятие-майка Монбат АД	Продажба на стоки, услуги и други от страна на МОНБАТ РИСАЙКЛИНГ ЕАД
Приста Ойл Холдинг ЕАД		Предприятие-майка Монбат АД	Покупка на стоки, услуги и други от страна на МОНБАТ РИСАЙКЛИНГ ЕАД
ПИОМБИФЕРА ИТАЛИЯ		Дъщерно дружество на Монбат Италия, 100 % собственост МОНБАТ Италия	Покупка на материали от страна на МОНБАТ РИСАЙКЛИНГ ЕАД
ПИОМБИФЕРА ИТАЛИЯ		Дъщерно дружество на Монбат Италия, 100 % собственост МОНБАТ Италия	Продажба на услуги от страна на МОНБАТ РИСАЙКЛИНГ ЕАД
STC Srl. ИТАЛИЯ		Свързано лице от Група Монбат	Покупка на оборудване и резервни части от страна на МОНБАТ РИСАЙКЛИНГ ЕАД

Не са сключвани сделки със свързани лица, които съществено се отклоняват от пазарните условия.

4. Информация за събития и показатели с необичаен за дружеството характер, имащи съществено влияние върху дейността му, и реализираните от него приходи и извършени разходи; оценка на влиянието им върху резултатите през текущата година

През 2023 г. не е настъпило непредвидимо и непредвидено обстоятелство от извънреден характер, което да е оказало влияние върху дейността на дружеството.

5. Информация за сделки, водени извънбалансово през 2023 г.

През 2023 г. не са сключвани сделки, водени извънбалансово.

6. Информация за дялови участия на дружеството, за основните му инвестиции в страната и в чужбина

Към 31.12.2023 г. „МОНБАТ РИСАЙКЛИНГ“ ЕАД притежава пряко и непряко съучастия в следните дружества:

Наименование на дружество	Основна дейност	Дял в капитала или от гласовете в ОС към 31.12.2023 г.
MONBAT PLC DOO Сърбия	Рециклиране на акумулаторен и оловен скраб, оловни сплави, полиетилен и полипропиленови материали, търговия с акумулатори, акумулаторен, оловен, полиетиленов и полипропиленов скраб и материали на територията на Сърбия, както и експорт и импорт от и в Сърбия на скраб, материали и готова продукция	100 % от капитала
SC MONBAT RECYCLING SRL Румъния	Рециклиране на акумулаторен и оловен скраб, оловни сплави, полиетилен и полипропиленови материали, търговия с акумулатори, акумулаторен, оловен, полиетиленов и полипропиленов скраб и материали на територията на Румъния, както и експорт и импорт от и в Румъния на скраб, материали и готова продукция	100 % от капитала
МОНБАТ РУМЪННИЯ ООД	Търговско дружество с предмет на дейност: търговия сервиз и реализация на акумулатори, акумулаторен, оловен полиетиленов и полипропиленов скраб	1 % от капитала
МОНБАТ ИТАЛИЯ	Търговско дружество с предмет на дейност: търговия сервиз и реализация на акумулатори, акумулаторен, оловен полиетиленов и полипропиленов скраб	100 % от капитала
МОНБАТ ХОЛДИНГ ГЕРМАНИЯ	Производство на литиево-йонни акумулаторни батерии	10 % от капитала
МОНБАТ ИМОВИЛЕН АВСТРИЯ	Търговско дружество	6 % от капитала

7. Информация относно сключените от дружеството, в качеството му на заемополучател, договори за заем с посочване на условията по тях, включително на крайните срокове за изплащане, както и информация за предоставени гаранции и поемане на задължения

Структура на заемите на Монбат Рисайклинг ЕАД България към 31.12.2023 г.

Банка	Договор № и дата	Дата падеж	на Вид на кредита	на Валута	Размер на кредита	Усвоена сума към 31.12.2023 г.
Юробанк България АД	196/2016 г.	30.06.2024 г.	Кредитна линия	EUR	2 500 000	2 404 405 евро
ОББ АД	15.07.2015 г.	30.07.2024 г.	Кредитна линия	EUR	3 000 000	3 000 000 евро

Дружеството има сключени договори за лизинг във връзка с продадени към ВФС България ЕООД и ОТП Лизинг ЕООД 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 сключените договори за лизинг, и обезпечение продадените дълготрайни материални активи.

ВФС България ЕООД

Дог. 2705097

Дата на падеж: 16.06.2025 г.

Размер на кредита: 104 210 евро.

Вид на кредита: Кредитна линия

Лихви: фиксирана лихва

Обезпечение: Volvo L60H

Усвоена сума към 31.12.2023 г. в размер на 44 580 EUR или 87 192 лв.

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 маянка

Усвоена сума към 31.12.2023 г. в размер на 317 923 EUR или 621 802 лв

ОББ Интерлийз ЕАД

Дог. 17803

Дата на падеж: 31.07.2026 г.

Размер на кредита: 585 000 евро кредитна линия

Лихви: 3M EURIBOR + надбавка

Обезпечение: Кристализационна система

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

ОТП лизинг ЕООД

Дог. 23941384963/13.10.2023

Дата на падеж: 13.10.2028 г.

Размер на кредита: 852 541 евро кредитна линия

Лихви: 3M EURIBOR + надбавка

Обезпечение: Инсталация за производство на калай

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

ОББ Интерлийз ЕАД

Дог. 17803 D

Дата на падеж: 06.12.2026 г.

Размер на кредита: 100 000 евро кредитна линия

Лихви: 3M EURIBOR + надбавка

Обезпечение: Компресор за пара RBS

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

8. Информация относно сключените от дружеството в качеството му на заемодатели, договори за заем, включително предоставяне на гаранции от всякакъв вид, в това число на свързани лица, с посочване на конкретните условия по тях, включително на крайните срокове за плащане, и целта, за която са били отпуснати

Основните договори за отпуснати заеми на свързани лица са описани, както следва:

1. Приста ойл Холдинг ЕАД

• **Договор от 2012 г.**

Заем, предоставен на Приста ойл Холдинг ЕАД

Усвоена главница: 4 775 хил. лева

Лихва: 5 % годишен лихвен процент.

Срок: при поискване, но не по-късно от 31.12.2024 г.

Остатък по главницата към 31.12.2023 г.: 4 775 хил. лв.

Погасяване: без утвърден погасителен план

Със споразумение от 31.12.2020 г., със стойността на лихвите по заема, в размер на 863 хил. лв., е увеличена стойността на главницата и лихвения процент е променен на 3.5%.

• **Договор от 2019 г.**

Заем, предоставен на Приста ойл Холдинг ЕАД

Депозирана сума: 100 хил. лв.

Срок на депозита: при поискване, но не по-късно от 1.12.2024

Лихва: 3.5 % годишен лихвен процент

Остатък по депозита към 31.12.2023 г. 100 хил. лв.

Погасяване: без утвърден погасителен план

• **Договор от 2021 г.**

Заем, предоставен на Приста ойл Холдинг ЕАД

Депозирана сума: 180 хил. лв.

Срок на депозита: при поискване, но не по-късно от 1.12.2024

Лихва: 3.5 % годишен лихвен процент

Остатък по депозита към 31.12.2023 г. 180 хил. лв.

Погасяване: без утвърден погасителен план

2. Блек Стар Интернешънъл АД

• **Договор от 2023 г.**

Усвоена главница: 102 хил. лв.

Срок на кредитите: 31.12.2023 г., с анекс срокът е удължен до 31.12.2024 г.

Лихва: 6M EURIBOR плюс надбавка от 5.5 %

Остатък по главницата към 31.12.2023 г.: 102 хил. лв.

9. Информация за настъпили промени през отчетния период в основните принципи за управление на дружеството и на неговата икономическа група

Не е настъпила промяна в основните принципи на управление на дружеството.

10. Информация за известните на дружеството договорености, в резултат на които в бъдещ период могат да настъпят промени в притежавания относителен дял акции от настоящи акционери

Ръководството на Дружеството не разполага с информация за известните на дружеството договорености, в резултат на които в бъдещ период могат да настъпят промени в притежавания относителен дял акции от настоящия акционер.

11. Информация за висящи съдебни, административни или арбитражни производства, касаещи задължения или вземания на дружеството в размер най-малко 10 на сто от собствения му капитал

През юни 2020 г. Националната агенция по приходите („НАП“) стартира пълна данъчна ревизия на Дружеството за периода 2014 г.– 2019 г.

На 08.06.2022 г на Дружеството е издаден РА № Р-29002921005573-091-001 на обща стойност 3 233 хил. лв., който повтаря № Р-29002920003271-091-001 от 12.03.2021 г. във връзка с непризнаване правото на приспадане на данъчен кредит в размер на 1 140 хил. лв., и свързания с него разход по ЗКПО в размер на 939 хил. лв. по доставки на оловосъдържащи суровини от определени контрагенти, за които при направените насрещни проверки са били установени определени отклонения от органите по приходите и са начислени лихви за забава в размер на 1 154 хил. лв. Същият е потвърден от Директора на Дирекция „ОДОП“ – град София при ЦУ на НАП с Решение № 1884/02.12.2022 г.

Чрез своите адвокати "Монбат Рисайклинг" ЕАД обжалва издадения на дружеството РА пред Административен съд София – град. От страна на адвокатите на Групата е изготвена и вхвърлена жалба срещу РА до АССТГ на 20.12.2022 г. Към датата на изготвянето на този консолидиран финансов отчет са се провели няколко съдебни заседания, включващи разпити на свидетели, назначаване и разглеждане на съдебно-технически и съдебно-счетоводни експертизи. Следващо заседание е насрочено за 8 май 2024 г. Очакванията на Дружеството са обжалваният ревизионен акт да бъде отменен.

Няма висящи съдебни, административни или арбитражни производства, касаещи задължения или вземания на дружеството в размер най-малко 10 на сто от собствения му капитал.

Изп.директор :

Михайл Михайлов

