

Индивидуален междинен съкратен финансов отчет

МСАТ КЕЙБЪЛ ЕАД

30 юни 2022 г.

Съдържание

	Страница
Индивидуален междинен доклад за дейността	1
Индивидуален междинен отчет за финансовото състояние	7
Индивидуален междинен отчет за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход	9
Индивидуален междинен отчет за промените в собствения капитал	10
Индивидуален междинен отчет за паричните потоци	11
Пояснения към индивидуалния междинен финансов отчет	12

Индивидуален междинен доклад за дейността

Правен статут

М САТ Кейбъл ЕАД е еднолично акционерно дружество, регистрирано в Търговския регистър при Агенцията по вписване с ЕИК № 103131746. Седалището и адресът на управление е гр. София, бул. „Брюксел“ № 1.

Основната дейност на Дружеството е изграждане на обществени далекосъобщителни мрежи и кабелни разпределителни системи за радио и телевизионни сигнали и предоставяне на далекосъобщителни услуги чрез тях, а именно: кабелна телевизия с 200 канала, платени ТВ канали, високоскоростен интернет, предоставяне под наем на некомутируеми линии от собствената канална мрежа.

Капитал и акционери

Към 30 юни 2022 г. капиталът на М САТ Кейбъл ЕАД възлиза на 4 550 000 лв., разпределен в 2 275 000 броя обикновени, поименни, налични акции с номинална стойност 2 лв. за една акция. Едноличен собственик на капитала е Холдинг Варна АД, ЕИК 103249584.

Орган на управление

Дружеството е с едностепенна система на управление и се управлява от Съвет на директорите в състав: Холдинг Варна АД, ЕИК 103249584, с представители Ивелина Кънчева Шабан и Милчо Петков Близнаков; Драгомир Пенков Дойчев – Изпълнителен директор; Милчо Петков Близнаков – Изпълнителен директор и се представлява от Милчо Петков Близнаков и Драгомир Пенков Дойчев заедно.

Финансов резултат

Индивидуалният междинен финансов резултат от дейността на М САТ Кейбъл ЕАД към 30 юни 2022 г. е печалба в размер на 17 хил. лв.

Сумата на активите на Дружеството към 30 юни 2022 г. е 56 765 хил. лв., като към 31 декември 2021 г. същите са 56 864 хил.лв. Текущите активи към 30 юни 2022 г. са 10 926 хил. лв. при 10 751 хил. лв. за предходния период. Нетекущите активи са в размер на 45 839 хил.лв. при 46 113 хил.лв. за предходния период.

Текущите пасиви към 30 юни 2022 г. са в размер на 16 994 хил.лв., като към 31 декември 2021 г. същите са 14 643 хил.лв. и се състоят предимно от краткосрочни финансови пасиви. Нетекущите пасиви към 30 юни 2022 г. са в размер на 32 422 хил.лв. при 34 889 хил.лв. за предходния период и се състоят предимно от дългосрочни финансови пасиви.

Собственият капитал в края на периода е на стойност 7 349 хил. лв., който формира балансова стойност 3,23 лв. на една акция. В структурно отношение собственият капитал се състои от акционерен капитал в размер на 4 550 хил. лв., резерви – 166 хил. лв. и неразпределена печалба 2 633 хил. лв.

Рискове

В хода на обичайната си дейност дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове. Пазарният риск е рискът, че справедливата стойност или бъдещите парични потоци на финансовия инструмент ще варират поради промените в пазарните цени. Пазарният риск включва валутен риск, лихвен риск и ценови риск. Кредитният риск е рискът, че едната страна по финансовия инструмент ще причини финансова загуба на другата, в случай че не изпълни договореното задължение. Ликвидният риск е рискът, че дружеството би могло да има затруднения при посрещане на задълженията си по финансовите пасиви.

От страна на ръководството на дружеството финансовите рискове текущо се идентифицират, измерват и наблюдават с помощта на различни контролни механизми, за да се определят

адекватни цени на услугите, предоставяни от дружеството, цената на привлечените заеми и да се оценят адекватно формите на поддържане на свободните ликвидни средства, без да се допуска неоправдана концентрация на даден риск.

Валутен риск

Дружеството е изложено на валутен риск, поради това, че осъществява сделки, които са деноминирани в чуждестранна валута. Основните сделки, осъществявани от дружеството са деноминирани в български лева и във евро. Българският лев е привързан към еврото, поради което дружеството не е изложено на съществени валутни рискове при осъществяване на сделки в евро. По тази причина, дружеството не използва специални финансови инструменти за хеджиране на този риск.

Лихвен риск

Лихвеният риск представлява риска от колебание в размера на задълженията по заемите на дружеството, дължащо се на изменението на пазарните лихвени проценти. Дружеството ползва заемни средства, което го излага на лихвен риск.

Дружеството извършва постоянен мониторинг и анализ на основните си лихвени експозиции като разработва различни сценарии за оптимизиране например рефинансиране, подновяване на съществуващи заеми, алтернативно финансиране и изчислява влиянието на промяната на лихвения процент в определен диапазон върху финансовия резултат.

Кредитен риск

Дружеството осъществява контрол на кредитния риск като редовно следи за неизпълнение на задълженията на своите контрагенти. Когато разходите са прекалено високи, се набавят и използват данни за кредитен рейтинг от външни източници и/или отчети на клиентите и други контрагенти. По отношение на паричните средства и другите краткосрочни финансови активи, кредитния риск може да се счита за несъществен.

Разкриване на регулирана информация

Всички финансови отчети, както и друга регулирана информация, се предоставят на обществеността, в Комисията за финансов надзор и Българската фондова борса, и са на разположение на облигационерите в офиса и на интернет-страницата на Дружеството <https://msatcable.com>

Информация за сключени сделки между свързани лица

Свързаните лица на Дружеството включват собственици, дъщерни предприятия, асоциирани предприятия, предприятия под общ контрол, ключов управленски персонал и други свързани лица.

Сделки със собственици

	30 юни 2022	30 юни 2021
	'000 лв.	'000 лв.
Получен заем	580	674
Възстановен заем и лихви	(228)	(440)
Разходи за лихви	(137)	(126)
Разходи за други услуги	(4)	-

Сделки с дъщерни предприятия

	30 юни 2022	30 юни 2021
	'000 лв.	'000 лв.
Приходи от услуги	13	13
Приходи от лихви	376	393
Разходи за рекламни услуги и материали	-	(5)
Разходи за лицензионни права за излъчване	(18)	(18)
Други разходи за услуги	(5)	(5)
Платени предоставени заеми	45	440

Сделки с асоциирани предприятия

	30 юни 2022	30 юни 2021
	'000 лв.	'000 лв.
Приходи от услуги	30	24
Приходи от продажба на материали	1	1

Сделки с ключов управленски персонал

	30 юни 2022	30 юни 2021
	'000 лв.	'000 лв.
Краткосрочни възнаграждения		
- заплати	(32)	(44)
- разходи за социални осигуровки	(4)	(3)
	(36)	(47)

Сделки със свързани лица под общ контрол

	30 юни 2022	30 юни 2021
	'000 лв.	'000 лв.
Продажба на стоки и услуги		
Приходи от услуги кабелен оператор и интернет	25	22
Покупки на стоки и услуги		
Рекламни услуги и материали	(14)	(14)
Наеми и експлоатационни разходи	(57)	(39)
Разходи за други услуги	(2)	(2)

Допълнителна информация по чл.12 ал.1 т.4 от Наредба № 2 от 09.11.2021 г. на КФН

В качеството си на емитент на облигация представяме следната информация:

а) информация за промените в счетоводната политика през отчетния период, причините за тяхното извършване и по какъв начин се отразяват на финансовия резултат и собствения капитал на емитента:

За периода от 01 януари 2022 год. до 30 юни 2022 год. не са извършени промени в счетоводната политика на Дружеството.

б) информация за настъпили промени в група предприятия по смисъла на Закона за счетоводството на емитента, ако участва в такава група:

Не са извършени промени през отчетния период в икономическата група на МСАТ Кейбъл ЕАД.

в) информация за резултатите от организационни промени в рамките на емитента, като преобразуване, продажба на дружества от група предприятия по смисъла на Закона за счетоводството, апортни вноски от дружеството, даване под наем на имуществото, дългосрочни инвестиции, преустановяване на дейност:

Не са извършени организационни промени през отчетния период в МСАТ Кейбъл ЕАД.

г) становище на управителния орган относно възможностите за реализация на публикувани прогнози за резултатите от текущата финансова година, като се отчетат резултатите от текущото шестмесечие, както и информация за факторите и обстоятелствата, които ще повлияят на постигането на прогнозните резултати най-малко до края на текущата финансова година:

Не са публикувани прогнози.

д) за публичните дружества - данни за лицата, притежаващи пряко и/или непряко най-малко 5 на сто от гласовете в общото събрание към края на шестмесечието, и промените в притежаваните от лицата гласове за периода от началото на текущата финансова година до края на отчетния период:

Едноличен собственик на капитала е Холдинг Варна АД, ЕИК 103249584.

е) за публичните дружества - данни за акциите, притежавани от членовете на управителните и контролните органи на емитента към края на шестмесечието, както и промените, настъпили за периода от началото на текущата финансова година до края на отчетния период за всяко лице поотделно:

Към края на първо шестмесечие на 2022 год. няма членове на управителните и контролни органи на Дружеството, които да притежават акции от капитала му.

ж) информация за висящи съдебни, административни или арбитражни производства, касаещи задължения или вземания в размер най-малко 10 на сто от собствения капитал на емитента; ако общата стойност на задълженията или вземанията на емитента по всички образувани производства надхвърля 10 на сто от собствения му капитал, се представя информация за всяко производство поотделно:

Към 30 юни 2022 год. МСАТ Кейбъл ЕАД няма висящи съдебни, административни или арбитражни производства, касаещи задължения или вземания на емитента в размер най-малко 10 на сто от собствения му капитал, както и решения или искания за прекратяване и обявяване в ликвидация.

з) информация за отпуснатите от емитента или от негово дъщерно дружество, или от техни дъщерни дружества заеми, предоставените обезпечения или поетите задължения общо към едно лице или негово дъщерно дружество, в т.ч. и на свързани лица с посочване на имена или наименование и ЕИК на лицето, характера на взаимоотношенията между емитента или неговите дъщерни дружества и лицето заемополучател, размер на неизплатената главница, лихвен процент, дата на сключване на договора, включително допълнителни споразумения, краен срок на погасяване, размер на поето задължение, специфични условия, различни от посочените в тази разпоредба, както и целта, за която са отпуснати, в случай че са сключени като целеви.

- Дружеството е предоставило заеми на свое дъщерно дружество в размер на 14 000 лв. и непогасена главница към 30.06.2022 г. в размер на 11 627 хил.лв. при лихвини равнища от 6,5 % и падежиращи до края на 31.03.2024 г.

- Дъщерно дружество е предоставило заеми на свои дъщерни дружества и други търговски предприятия в размер на 7 558 хил.лв. при лихвени равнища между 4,10% и 5% и падежиращи до 31.12.2022 г.

- Към 30 юни 2022 г. е заложено търговското предприятие на М САТ Кейбъл ЕАД, като съвкупност от права, задължения и фактически отношения, съгласно договор за предоставен търговски заем от 23 декември 2020 г., сключен между едноличния собственик на капитала на Дружеството и търговска банка, където М САТ Кейбъл ЕАД се явява поръчител и с особен залог на търговско предприятие.

Информация по чл.12 ал.1 т.1 от Наредба № 2 от 09.11.2021 г. на КФН:

1. Промяна на лицата, упражняващи контрол върху дружеството:

През отчетния период няма промени в Съвета на директорите на МСАТ Кейбъл ЕАД.

Дружеството се управлява от Съвет на директорите в лицето на Драгомир Пенков Дойчев – Изпълнителен директор, Милчо Петков Близнаков – Изпълнителен директор, Холдинг Варна АД представлявано от Ивелина Кънчева Шабан и Милчо Петков Близнаков – членове на Съвета на директорите.

2. Откриване на производство по несъстоятелност за дружеството или за негово дъщерно дружество и всички съществени етапи, свързани с производството до обявяване на дружеството в несъстоятелност.

През отчетния период няма открити производства по несъстоятелност в МСАТ Кейбъл ЕАД или в негово дъщерно дружество.

3. Сключване или изпълнение на съществени сделки.

Няма такива през отчетния период.

4. Решение за сключване, прекратяване и разваляне на договор за съвместно предприятие.

Неприложимо.

5. Промяна на одиторите на дружеството и причини за промяната.

Няма такава.

6. Образуване или прекратяване на съдебно или арбитражно дело, отнасящо се до задължения или вземания на дружеството или негово дъщерно дружество, с цена на иска най-малко 10 на сто от собствения капитал на дружеството.

Неприложимо.

7. Покупка, продажба или учреден залог на дялови участия в търговски дружества от емитента или негово дъщерно дружество.

Неприложимо.

8. За емитенти - други обстоятелства, които дружеството счита, че биха могли да бъдат от значение за инвеститорите при вземането на решение да придобият, да продадат или да продължат да притежават публично предлагани ценни книжа.

Няма такива.

Данни за връзки с инвеститора, включително телефон и адрес за кореспонденция.

Светлана Димитрова
E-mail: m_sat@b-trust.org
МСАТ Кейбъл ЕАД
ул. Ген. Паренсов №3, Варна, 9002
Тел.: +359 52 604 513

28 юли 2022 г.

гр. Варна

Изпълнителен директор: _____


/Драгомир Дойчев/



Изпълнителен директор: _____


/Милчо Близнаков/

Индивидуален междинен отчет за финансовото състояние

Активи	Пояснение	30 юни 2022 '000 лв.	31 декември 2021 '000 лв.
Нетекущи активи			
Нематериални активи	1	13	27
Имоти, машини и съоръжения	2	9 542	9 901
Инвестиции в дъщерни и асоциирани предприятия	3	30 488	30 488
Предплатени разходи	4	106	133
Дългосрочни вземания от свързани лица	21	5 554	5 428
Отсрочени данъчни активи		136	136
Нетекущи активи		45 839	46 113
Текущи активи			
Материални запаси	6	328	420
Краткосрочни финансови активи	7	35	35
Търговски и други вземания	8	684	702
Вземания от свързани лица	21	9 576	9 358
Пари и парични еквиваленти		303	236
Текущи активи		10 926	10 751
Общо активи		56 765	56 864

Съставил: 
/Славена Първанова/

Изпълнителен директор: 
/Драгомир Дойчев/



Изпълнителен директор: 
/Милчо Близнаков/

Дата: 28 юли 2022 г.

Индивидуален междинен отчет за финансовото състояние (продължение)

Собствен капитал и пасиви	Пояснение	30 юни	31 декември
		2022	2021
		'000 лв.	'000 лв.
Собствен капитал			
Акционерен капитал		4 550	4 550
Резерви		166	166
Неразпределена печалба		2 633	2 616
Общо собствен капитал		7 349	7 332
Пасиви			
Нетекущи пасиви			
Задължения по облигационен заем	9	12 000	14 000
Дългосрочни задължения към свързани лица	21	13 301	12 812
Задължения по дългосрочни банкови кредити	10	6 907	7 638
Задължения по лизингови договори	5	214	439
Нетекущи пасиви		32 422	34 889
Текущи пасиви			
Краткосрочни заеми и други финансови пасиви	11	13 933	11 799
Търговски и други задължения	12	2 183	1 904
Краткосрочни задължения към свързани лица	21	167	119
Задължения към персонала и осигурителни институции		273	369
Задължения по лизингови договори	5	438	452
Текущи пасиви		16 994	14 643
Общо пасиви		49 416	49 532
Общо собствен капитал и пасиви		56 765	56 864

Съставил: _____

/Славена Първанова/

Изпълнителен директор: _____

/Драгомир Дойчев/



Изпълнителен директор: _____

/Милчо Близнаков/

Дата: 28 юли 2022 г.

Индивидуален междинен отчет за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход

	Пояснение	За 6 месеца	За 6 месеца
		към 30 юни 2022 '000 лв.	към 30 юни 2021 '000 лв.
Приходи от продажби	13	5 289	5 297
Други приходи	14	79	48
Разходи за материали	15	(315)	(324)
Разходи за външни услуги	16	(2 536)	(2 190)
Разходи за персонала		(1 681)	(1 647)
Разходи за амортизация и обезценка на нефинансови активи		(443)	(473)
Себестойност на продадени активи		(56)	(50)
Други разходи	17	(24)	(22)
Резултат от оперативна дейност		313	639
Финансови приходи	18	376	393
Финансови разходи	18	(672)	(1 016)
Печалба/Загуба преди данъци		17	16
Разходи за данъци върху дохода		-	-
Печалба/Загуба преди данъци		17	16
Общо всеобхватен доход за периода		17	16
Доход на акция:	19	0,01	0,01

Съставил: _____

/Славена Първанова/

Изпълнителен директор: _____

/Драгомир Дойчев/



Изпълнителен директор: _____

/Милчо Близнаков/

Дата: 28 юли 2022 г.

Индивидуален междинен отчет за промените в собствения капитал

Всички суми са представени в '000 лв.	Акционерен капитал	Общи резерви	Премииен резерв	Неразпределена печалба	Общо собствен капитал
Салдо към 1 януари 2022 г.	4 550	141	25	2 616	7 332
Печалба за периода	-	-	-	17	17
Общо всеобхватен доход за периода	-	-	-	17	17
Салдо към 30 юни 2022 г.	4 550	141	25	2 633	7 349

Всички суми са представени в '000 лв.

Салдо към 1 януари 2021 г. Корекции	Акционерен капитал	Общи резерви	Премииен резерв	Неразпределена печалба	Общо собствен капитал
Салдо към 1 януари 2021 г.	4 550	141	25	2 466	7 182
Корекции	-	-	-	110	110
Салдо към 1 януари 2021 г.	4 550	141	25	2 576	7 292
Печалба за годината	-	-	-	40	40
Общо всеобхватен доход за годината	-	-	-	40	40
Салдо към 31 декември 2021 г.	4 550	141	25	2 616	7 332

Съставил: _____

/Славена Първанова/



Изпълнителен директор: _____

/Драгомир Дойчев/

Изпълнителен директор: _____

/Милчо Близнаков/

Дата: 28 юли 2022 г.

Индивидуален междинен отчет за паричните потоци

	За 6 месеца към 30 юни 2022 '000 лв.	За 6 месеца към 30 юни 2021 '000 лв.
Оперативна дейност		
Постъпления от клиенти	6 658	6 631
Плащания към доставчици	(3 158)	(3 113)
Плащания към персонал и осигурителни институции	(1 662)	(1 589)
Платени данъци (без данъци върху дохода)	(689)	(642)
Плащания за данък върху дохода	(93)	(112)
Други постъпления, нетно	(12)	122
Нетен паричен поток от оперативна дейност	1 044	1 297
Инвестиционна дейност		
Придобиване на машини и съоръжения	(29)	(164)
Предоставени заеми	-	-
Постъпления от предоставени заеми	45	440
Нетен паричен поток от инвестиционна дейност	16	276
Финансова дейност		
Получени заеми	10 156	9 036
Плащания по получени заеми	(10 198)	(8 895)
Плащания на лихви по получени заеми и банкови такси	(712)	(757)
Плащания по финансов и оперативен лизинг	(238)	(245)
Нетен паричен поток от финансова дейност	(992)	(861)
Нетна промяна в пари и парични еквиваленти	68	712
Пари и парични еквиваленти в началото на периода	236	644
Нетен ефект от промяна на валутни курсове	(1)	(2)
Пари и парични еквиваленти в края на периода	303	1 354

Съставил: _____
/Славена Първанова/

Изпълнителен директор: _____
/Драгомир Дойчев/



Изпълнителен директор: _____
/Милчо Близнаков/

Дата: 28 юли 2022 г.

Пояснения към индивидуалният междинен финансов отчет

Основа за изготвяне на финансовия отчет

Този индивидуален междинен съкратен финансов отчет за период от шест месеца до 30 юни 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 финансов отчет на Дружеството 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).

Индивидуалният междинен съкратен финансов отчет е съставен в български лева, което е функционалната валута на Дружеството. Всички суми са представени в хиляди лева ('000 лв.) (включително сравнителната информация за 2021 г.), освен ако не е посочено друго.

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

1. Нематериални активи

	Програмни продукти '000 лв.	Други '000 лв.	Общо '000 лв.
Отчетна стойност:			
Салдо на 01 януари 2022 г.	324	70	394
Постъпили	-	-	-
Салдо на 30 юни 2022 г.	324	70	394
Натрупана амортизация:			
Салдо на 01 януари 2022 г.	(313)	(54)	(367)
Амортизация за периода	(10)	(4)	(14)
Салдо на 30 юни 2022 г.	(323)	(58)	(381)
Балансова стойност на 30 юни 2022 г.	1	12	13
Отчетна стойност:			
Салдо на 01 януари 2021 г.	324	70	394
Постъпили	-	-	-
Салдо на 31 декември 2021 г.	324	70	394
Натрупана амортизация:			
Салдо на 01 януари 2021 г.	(293)	(47)	(340)
Амортизация за периода	(20)	(7)	(27)
Салдо на 31 декември 2021 г.	(313)	(54)	(367)
Балансова стойност на 31 декември 2021 г.	11	16	27

Другите нематериални активи са формирани главно от придобити лицензи за дейността на Дружеството.

2. Имоти, машини и съоръжения

Имотите, машините и съоръженията на Дружеството включват съоръжения за далекосъобщения, интернет оборудване, компютърна техника и транспортни средства. Балансовата стойност може да бъде анализирана, както следва:

	Сгради	Машини, съоръжения и компютри	Транспортни средства	Стопански инвентар	Други	Активи в процес на изграждане	Общо
	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.
Брутна балансова стойност							
Салдо към 1 януари 2022 г.	797	18 484	1 059	275	25	314	20 954
Новопридобити активи, закупени	-	1	-	-	-	81	82
Отписани активи	(28)	-	-	-	-	(1)	(29)
Трансфери	-	57	-	-	-	(57)	-
Салдо към 30 юни 2022 г.	769	18 542	1 059	275	25	337	21 007
Амортизация							
Салдо към 1 януари 2022 г.	(455)	(9 285)	(1 028)	(261)	(24)	-	(11 053)
Амортизация	(79)	(337)	(9)	(3)	(1)	-	(429)
Отписана амортизация	17	-	-	-	-	-	17
Салдо към 30 юни 2022 г.	(517)	(9 622)	(1 037)	(264)	(25)	-	(11 465)
Балансова стойност към 30 юни 2022 г.	252	8 920	22	11	-	337	9 542
Брутна балансова стойност							
Салдо към 1 януари 2021 г.	789	18 264	1 059	275	28	343	20 758
Новопридобити активи, закупени	39	21	-	-	-	261	321
Отписани активи	(42)	(69)	-	-	(3)	(11)	(125)
Трансфери	11	268	-	-	-	(279)	-
Салдо към 31 декември 2021 г.	797	18 484	1 059	275	25	314	20 954
Амортизация							
Салдо към 1 януари 2021 г.	(314)	(8 677)	(1 002)	(255)	(25)	-	(10 273)
Амортизация	(160)	(676)	(26)	(6)	(1)	-	(869)
Отписана амортизация	19	68	-	-	2	-	89
Салдо към 31 декември 2021 г.	(455)	(9 285)	(1 028)	(261)	(24)	-	(11 053)
Балансова стойност към 31 декември 2021 г.	342	9 199	31	14	1	314	9 901

Всички разходи за амортизация са включени в отчета за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход на ред „Разходи за амортизация и обезценка на нефинансови активи“.

Представените в баланса активи в процес на изграждане, представляват извършени от Дружеството разходи за строителство и придобиване на машини и съоръжения – канални мрежи, които към датата на баланса не са завършени и съответно не са въведени в експлоатация.

3. Инвестиции

Дружеството има следните инвестиции в дъщерни и асоциирани предприятия:

Име на дъщерното предприятие	30 юни 2022	30 юни 2022	31 декември 2021	31 декември 2021
	'000 лв.	участие %	'000 лв.	участие %
Инвестор.БГ АД	30 486	50,15	30 486	50,15
Варна Телеком ЕООД	5	100,00	5	100,00
Обезценка на инвестиции	(5)		(5)	
	<u>30 486</u>		<u>30 486</u>	

Инвестор.БГ АД е с основна дейност развитие на уебсайтове с различна тематика и производство и разпространение на телевизионна програма. Дъщерното дружество е отразено във финансовия отчет на Дружеството по себестойност.

Акции с номинал 1 лв., представляващи 38,72% (11 804 хил. лв.) от инвестицията в Инвестор.БГ АД са заложени по реда на ЗОЗ като обезпечение по банков кредит.

Име на асоциираното предприятие	30 юни 2022	30 юни 2022	31 декември 2021	31 декември 2021
	'000 лв.	участие %	'000 лв.	участие %
М Сат Преслав ООД	2	50,00	2	50,00
	<u>2</u>		<u>2</u>	

4. Предплатени разходи

Представените в отчета за финансовото състояние предплатени разходи, в размер на 106 хил. лв. (31 декември 2021 г. – 133 хил. лв.), представляват предплатена реклама и разсрочени разходи за материали по договори за обслужване, които ще бъдат признати през следващи отчетни периоди.

5. Задължения по лизингови договори

	30 юни 2022	31 декември 2021
	хил. лв.	хил. лв.
Задължения по оперативен лизинг	647	877
Задължения по финансов лизинг	5	14
Задължения по лизингови договори	<u>652</u>	<u>891</u>

5.1. Оперативен лизинг

	30 юни 2022	31 декември 2021
	хил. лв.	хил. лв.
Задължения по лизингови договори – нетекуща част	433	439
Задължения по лизингови договори – текуща част	214	438
Задължения по лизингови договори	647	877

5.2. Финансов лизинг

Задължения по финансов лизинг	30 юни 2022	31 декември 2021
	хил. лв.	хил. лв.
Минимални лизингови плащания в т. ч.	5	14
<i>до една година</i>	5	14
<i>между две и три години</i>	-	-
Намалени с бъдещи финансови разходи	-	-
Настояща стойност на задължението	5	14
Настояща стойност на задължението до една година	5	14
Настояща стойност на задължението над една година	-	-

6. Материални запаси

Представените в отчета за финансовото състояние материални запаси, в размер на 328 хил. лв. (31 декември 2021 г. – 420 хил. лв.), представляват налични към датата на отчета стоки и материали – резервни части и консумативи за кабелни и канални мрежи, които се използват от Дружеството в обичайната му дейност и за продажба.

7. Краткосрочни финансови активи

Краткосрочните финансови активи, представени в отчета за финансовото състояние, в размер на 35 хил.лв. (31 декември 2021 г. – 35 хил.лв.), представляват финансови активи, държани за продажба.

8. Търговски и други вземания

	30 юни 2022	31 декември 2021
	хил. лв.	хил. лв.
Търговски вземания	408	280
Други вземания и аванси, нетно	14	26
Финансови активи	422	306
Предплатени разходи	242	377
Предоставени аванси	20	19
Нефинансови активи	262	396
Общо вземания	684	702

	30 юни 2022	31 декември 2021
	хил. лв.	хил. лв.
Търговски вземания, брутна сума преди обезценка	467	340
Очаквани кредитни загуби и загуби от обезценка на търговски вземания	(59)	(60)
Търговски вземания	408	280

9. Задължения по облигационен заем

През 2017 г. Дружеството е емитирало обикновени, безналични, поименни, лихвоносни, срочни, обезпечени, неконвертируеми, свободно прехвърляеми, корпоративни облигации на стойност 20 000 хил. лв. До 24.05.2021 г. срокът на падежа е седем години (84 месеца), считано от датата на сключване на заема, а дължимата лихва е 6,5 % годишно, която се изплаща на шестмесечни купонни плащания, които се изчисляват на базата на проста лихва за отделните шестмесечни периоди върху номиналната стойност на всяка облигация.

На 07.05.2021 е проведено Общо събрание на облигационерите, където са взети решения за промяна параметрите на емисията. Срокът на падежа се увеличава с 18 месеца, считано от дата на сключване на заема (общо 102 месеца), като се отлагат три главнични плащания за период от 18 месеца. Дължимата лихва след падежна дата 24.05.2021 г. от фиксиран лихвен процент, се променя на плаващ, формиран от 6-месечен EURIBOR с надбавка 3,7%, но общо не по-малко от 3,25% годишно.

Текущата част от задължението, в размер на 4 056 хил. лв. (31 декември 2021 г. – 2 056 хил. лв.) е представена в текущи заеми и други финансови пасиви.

10. Задължения по дългосрочни банкови кредити

	30 юни 2022	31 декември 2021
	хил. лв.	хил. лв.
Дългосрочни задължения		
Банкови заеми, общо	8 331	9 039
Текуща част от банкови заеми	(1 424)	(1 401)
Общо нетекуща част	6 907	7 638

През месец декември 2013 г. Дружеството е сключило договор с търговска банка за получаване на дългосрочен инвестиционен кредит. Към датата на отчета, непогасената главница по договора е в размер на 1 603 хил. лв. (31 декември 2021 г.: 2 138 хил. лв.). Текущата част от задължението, в размер на 1 067 хил. лв. (31 декември 2021 г.: 1 067 хил. лв.) е представена в текущи заеми и други финансови пасиви.

Задължението по кредита е обезпечено с особен залог на търговското предприятие; особен залог на поименни безналични акции, представляващи 18,78 % от капитала на „Инвестор.БГ“ АД, собственост на Дружеството.

През месец декември 2019 г. Дружеството е сключило договор с търговска банка за получаване на дългосрочен инвестиционен кредит. Към датата на отчета, непогасената главница по договора е в размер на 6 728 хил. лв. (31 декември 2021 г.: 6 901 хил. лв.). Текущата част от задължението, в размер на 357 хил. лв. (31 декември 2020 г.: 334 хил. лв.) е представена в текущи заеми и други финансови пасиви.

Задължението по кредита е обезпечено с особен залог на търговското предприятие; особен залог на поименни безналични акции, представляващи 19,94 % от капитала на „Инвестор.БГ“ АД, собственост на Дружеството, ипотека върху инвестиционни имоти, собственост на други свързани лица.

11. Текущи заеми и други финансови пасиви

	30 юни 2022	31 декември 2021
	хил. лв.	хил. лв.
Текуща част от дългосрочни заеми	1 424	1 401
Текуща част по облигационен заем	4 056	2 056
Търговски и други заеми	8 453	8 337
Задължения за лихви по заеми	-	5
Финансови пасиви	13 933	11 799

12. Търговски и други задължения

	30 юни 2022	31 декември 2021
	хил. лв.	хил. лв.
Текущи:		
Търговски задължения	695	565
Финансови пасиви	695	565
Приходи за бъдещи периоди	1 303	1 173
Получени аванси от клиенти	-	9
Данъчни задължения	185	157
Нефинансови пасиви	1 488	1 339
Текущи търговски и други задължения	2 183	1 904

13. Приходи от продажби

Приходите от продажби на Дружеството са формирани от предоставяните услуги за кабелна телевизия и интернет, посреднически услуги, наеми, продажба на стоки и материали и др. услуги.

	30 юни 2022	30 юни 2021
	хил. лв.	хил. лв.
Приходи от предоставени услуги	5 057	5 072
Приходи от продажба на материални запаси	89	59
Приходи от наеми	71	64
Приходи от продажба на стоки	1	6
Приходи от други услуги	53	75
Посреднически услуги	18	21
	5 289	5 297

14. Други приходи

	30 юни 2022	30 юни 2021
	хил. лв.	хил. лв.
Получени провизирани вземания	1	5
Обратно проявление на обезценка	-	24
Приходи от финансираня	62	-
Приходи от неустойки	16	19
	79	48

15. Разходи за материали

	30 юни 2022	30 юни 2021
	хил. лв.	хил. лв.
Основни материали	(195)	(203)
Горива	(53)	(43)
Работно облекло	(10)	(22)
Ел.материали и технически консумативи	(15)	(13)
Резервни части	(10)	(15)
Дълготрайни активи под стойностния праг	(8)	(5)
Рекламни материали	(13)	(7)
Други разходи за материали	(6)	(12)
Канцеларски материали	(5)	(4)
	(315)	(324)

16. Разходи за външни услуги

	30 юни 2022	30 юни 2021
	хил. лв.	хил. лв.
Права за излъчване на програми, авторски възнаграждения	(1 684)	(1 480)
Разходи за ел.енергия и вода	(264)	(134)
Такса интернет достъп	(101)	(97)
Разходи за реклама	(41)	(53)
Абонаментни услуги	(143)	(98)
Разходи за застраховки	(64)	(62)
Разходи за ремонт и поддръжка	(22)	(30)
Разходи за такси	(50)	(49)
Разходи за посреднически услуги	(16)	(15)
СМР крайни потребители	(18)	(18)
Разходи за наеми	(17)	(13)
Независим финансов одит	(29)	(25)
Разходи за телефонни услуги и комуникация	(17)	(20)
Разходи за данъци и такси	(12)	(32)
Правни разходи	(9)	(6)
Такса охрана	(6)	(17)
Други разходи за външни услуги	(43)	(41)
	(2 536)	(2 190)

17. Други разходи

Другите разходи на Дружеството включват:

	30 юни 2022	30 юни 2021
	хил. лв.	хил. лв.
Разходи за обезценка и отписване на вземания	(2)	-
Представителни и социални разходи	(14)	(10)
Командировки и служебни пътувания	(3)	(1)
Други разходи	(5)	(11)
	(24)	(22)

18. Финансови приходи и разходи

Финансовите разходи за представените отчетни периоди могат да бъдат анализирани, както следва:

	30 юни 2022	30 юни 2021
	хил. лв.	хил. лв.
Разходи по заеми, отчитани по амортизирана стойност	(514)	(717)
Банкови такси и комисионни	(15)	(15)
Разходи за застраховка облигационен заем	-	(151)
Разходи за лихви по финансов и оперативен лизинг	(11)	(18)
Такси по облигационен заем	(15)	(23)
Разходи от промяна на валутните курсове	(17)	(3)
Други финансови разходи	(100)	(89)
Финансови разходи	(672)	(1 016)

Финансовите приходи за представените отчетни периоди могат да бъдат анализирани, както следва:

	30 юни 2022	30 юни 2021
	хил. лв.	хил. лв.
Приходи от лихви върху финансови активи, отчитани по амортизирана стойност	376	393
Приходи от промяна на валутните курсове	-	-
Финансови приходи	376	393

19. Доход на акция и дивиденди

Печалбата/загубата на акция е изчислена като за числител е използвана нетната печалба, подлежаща на разпределение между акционерите на Дружеството.

Среднопретегленият брой акции, използван за изчисляването на печалбата/загубата на акция, както и нетната печалба/загуба, е представена, както следва:

	За 6 месеца до 30 юни 2022	За 6 месеца до 30 юни 2021
Печалба/загуба, подлежаща на разпределение (в лв.)	17 000	16 000
Среднопретеглен брой акции	2 275 000	2 275 000
Основен доход на акция (в лв. за акция)	0,01	0,01

20. Сделки със свързани лица

Свързаните лица на Дружеството включват собствениците, дъщерни и асоциирани предприятия, предприятия под общ контрол, както и ключов управленски персонал.

Ако не е изрично упоменато, транзакциите със свързани лица не са извършвани при специални условия и не са предоставяни или получавани никакви гаранции.

20.1. Сделки със собствениците

	30 юни 2022	30 юни 2021
	хил. лв.	хил. лв.
Получени заеми		
Получен краткосрочен заем	580	674
Платени получени заеми	(100)	-
Платени лихви	(128)	(440)
Разходи за лихви по получени заеми	(137)	(126)
Разходи за други услуги	(4)	-

20.2. Сделки с дъщерни предприятия

	30 юни 2022	30 юни 2021
	хил. лв.	хил. лв.
Предоставени заеми		
Постъпления от предоставени заеми	45	440
Приходи от лихви по предоставени заеми	376	393
Продажба на стоки и услуги		
Приходи от услуги кабелен оператор и интернет	2	2
Наеми	11	11
Покупки на стоки и услуги		
Рекламни услуги и материали	-	(5)
Лицензионни права за излъчване	(18)	(18)
Други услуги	(5)	(5)

20.3. Сделки с асоциирани предприятия

	30 юни 2022	30 юни 2021
	хил. лв.	хил. лв.
Продажба на стоки и услуги		
Приходи от услуги кабелен оператор и интернет	30	24
Приходи от продажба на материали	1	1

20.4. Сделки със свързани лица под общ контрол

	30 юни 2022	30 юни 2021
	хил. лв.	хил. лв.
Продажба на стоки и услуги		
Приходи от услуги кабелен оператор и интернет	25	22
Покупки на стоки и услуги		
Рекламни услуги и материали	(14)	(14)
Наеми и експлоатационни разходи	(57)	(39)
Разходи за други услуги	(2)	(2)

20.5. Сделки с ключов управленски персонал

Възнагражденията на ключовия управленски персонал включват следните разходи:

	30 юни 2022	30 юни 2021
	хил. лв.	хил. лв.
Краткосрочни възнаграждения:		
Заплати	(32)	(44)
Разходи за социални осигуровки	(4)	(3)
Общо краткосрочни възнаграждения	(36)	(47)

21. Разчети със свързани лица в края на периода

	30 юни 2022 г.	31 декември 2021 г.
	хил. лв.	хил. лв.
Нетекущи вземания от:		
- дъщерни предприятия, нетно	5 554	5 428
Общо нетекущи вземания от свързани лица, нетно	5 554	5 428

Текущи вземания от:		
- дъщерни предприятия, нетно	9 530	9 326
- асоциирани предприятия, нетно	7	-
- други свързани лица под общ контрол, нетно	39	32
Общо текущи вземания от свързани лица, нетно	9 576	9 358
Общо вземания от свързани лица	15 130	14 786

	30 юни 2022 г.	31 декември 2021 г.
	хил. лв.	хил. лв.
Нетекущи задължения към:		
- собственици	13 301	12 812
Общо нетекущи задължения към свързани лица	13 301	12 812

Текущи задължения към:		
- собственици	4	-
- дъщерни предприятия	61	74
- други свързани лица под общ контрол	98	41
- ключов управленски персонал	4	4
Общо текущи задължения към свързани лица	167	119
Общо задължения към свързани лица	13 468	12 931

22. Условни активи и условни пасиви

Към 30 юни 2022 г. е заложено търговското предприятие на М САТ Кейбъл ЕАД, като съвкупност от права, задължения и фактически отношения, съгласно договори за предоставени кредити от 23 декември 2013 г. и от 23 декември 2019 г., сключени между М САТ Кейбъл ЕАД и търговска банка, както и съгласно договор за предоставен търговски заем от 23 декември 2020 г., сключен между едноличния собственик на капитала на Дружеството и търговска банка, където М САТ Кейбъл ЕАД се явява поръчител и с особен залог на търговско предприятие.

През отчетния период няма предявени гаранционни и правни иски към Дружеството.

23. Събития след края на отчетния период

COVID-19 (Коронавирус)

В края на 2019 г. за първи път се появиха новини от Китай за COVID-19 (Коронавирус), когато ограничен брой случаи на неизвестен вирус бяха докладвани на Световната здравна организация. През 2020 г. вирусът се разпространи в световен мащаб и отрицателното му въздействие набра скорост. На 11 март 2020 г., след като са били регистрирани случаи на заразени с новия щам на коронавируса в 114 държави, Световната здравна организация (СЗО) обяви епидемията от COVID-19 за пандемия. На 13 март 2020 г. по искане на правителството Народното събрание обяви извънредно положение в България заради коронавируса, което продължи до 13 май 2020 г. и бе заменено с извънредна епидемична обстановка, която продължи до 31 март 2022 г.

Дружеството предприема всички необходими мерки, с цел да се запази здравето на работещите и да минимизира влиянието на кризата на този етап от възникването ѝ. Действията са съобразени с указанията на Националния оперативен щаб и стриктно се изпълняват разпореденията на всички национални институции.

Ръководството внимателно следи ситуацията и постоянно търси нови начини за намаляване на въздействието ѝ върху Дружеството. Ръководството ще продължи да следи потенциалното въздействие и ще предприеме всички възможни стъпки за смекчаване на потенциалните негативни ефекти от пандемията.

Военен конфликт между Република Украйна и Руската Федерация

В началото на 2022 г. възникна военен конфликт между Руската Федерация и Република Украйна, който Ръководството на Дружеството счита за некоригиращо събитие. Редица страни (включително САЩ, Великобритания и членки на ЕС) наложиха санкции срещу Руската Федерация и свързани с нея физически и юридически лица. Тези обстоятелства не влияят пряко върху дейността на Дружеството, но косвено би могло да окажат неблагоприятно влияние, поради влошаването на икономическата обстановка в България. Тъй като ситуацията е непредсказуема и се развива изключително бързо, практически е невъзможно да се направи надеждно измерима преценка на потенциалния икономически ефект. Ръководството ще продължи да следи развитието на събитията и ще предприеме всички необходими стъпки да предотврати евентуално неблагоприятно въздействие върху дейността на Дружеството.

Не са възникнали коригиращи събития или други значителни некоригиращи събития между датата на финансовия отчет и датата на одобрението му за публикуване

24. Одобрение на финансовия отчет

Финансовият отчет към 30 юни 2022 г. (включително сравнителната информация) е одобрен от Управителния съвет на 28.07.2022 г.