

Индивидуален междинен съкратен финансов отчет

МСАТ КЕЙБЪЛ ЕАД

30 юни 2024 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
Декларации от отговорните в рамките на емитента лица	23

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 2024 г. капиталът на М САТ Кейбъл ЕАД възлиза на 20 871 412 лв., разпределен в 10 435 706 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 2024 г. е печалба в размер на 15 хил. лв.

Сумата на активите на Дружеството към 30 юни 2024 г. е 10 629 хил. лв., като към 31 декември 2023 г. същите са 52 108 хил.лв. Текущите активи към 30 юни 2024 г. са 1 149 хил. лв. при 12 424 хил. лв. за предходния период. Нетекущите активи са в размер на 9 480 хил.лв. при 39 684 хил.лв. за предходния период.

Текущите пасиви към 30 юни 2024 г. са в размер на 11 325 хил.лв., като към 31 декември 2023 г. същите са 16 558 хил.лв. и се състоят предимно от краткосрочни финансови пасиви. Нетекущите пасиви към 30 юни 2024 г. са в размер на 8 080 хил.лв. при 10 668 хил.лв. за предходния период и се състоят предимно от дългосрочни финансови пасиви.

Собственият капитал в края на периода е на стойност (8 776) хил. лв. В структурно отношение собственият капитал се състои от акционерен капитал в размер на 20 871 хил. лв., резерви – (32 507) хил. лв. и неразпределена печалба 2 860 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 2024	30 юни 2023
	'000 лв.	'000 лв.
Получен заем	315	1 378
Платени получени заеми	(36)	-
Платени лихви по получени заеми	(4)	-
Разходи за лихви	(4)	(175)
Разходи за други услуги	(5)	(4)

Сделки с дъщерни предприятия

	30 юни 2024	30 юни 2023
	'000 лв.	'000 лв.
Приходи от услуги	11	14
Приходи от лихви	182	375
Разходи за рекламни услуги и материали	(50)	-
Разходи за лицензионни права за излъчване	(15)	(18)
Други разходи за услуги	(4)	(5)
Постъпления от предоставени заеми	5	-

Сделки с асоциирани предприятия

	30 юни 2024	30 юни 2023
	'000 лв.	'000 лв.
Приходи от услуги	30	29
Приходи от продажба на материали	1	-

Сделки с ключов управленски персонал

	30 юни 2024	30 юни 2023
	'000 лв.	'000 лв.
Краткосрочни възнаграждения		
- заплати	(36)	(32)
- разходи за социални осигуровки	(4)	(4)
	<u>(40)</u>	<u>(36)</u>

Сделки със свързани лица под общ контрол

	30 юни 2024	30 юни 2023
	'000 лв.	'000 лв.
Продажба на стоки и услуги		
Приходи от услуги кабелен оператор и интернет	32	27
Покупки на стоки и услуги		
Рекламни услуги и материали	(34)	(14)
Наеми и експлоатационни разходи	(53)	(60)
Разходи за лицензионни права за излъчване	(3)	-
Разходи за други услуги	(2)	(3)

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 2024 год. до 30 юни 2024 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:

С решение на Едноличния собственик на капитала от 01.04.2024 г. за преобразуване на „М САТ КЕЙБЪЛ“ ЕАД, посредством отделяне на част от имуществото, притежаваните акции от капитала на дъщерно дружество, премина в патримониума на новоучредено дружество. Промяната е вписана на 27.05.2024 г. в Търговския регистър към Агенция по вписванията.

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 имущество, дългосрочни инвестиции, преустановяване на дейност:

На 27.05.2024 г. бе извършено вписване в Търговския регистър към Агенция по вписванията, съгласно решение на Едноличния собственик на капитала от 01.04.2024 г. да бъде извършено преобразуване на „М САТ КЕЙБЪЛ“ ЕАД по реда на чл. 262в, във вр. с чл. 263и, ал. 4 от Търговския закон, посредством отделяне на частта от имуществото на дружеството (права, задължения и фактически отношения), която не е свързана с основната му дейност.

г) становище на управителния орган относно възможностите за реализация на публикувани прогнози за резултатите от текущата финансова година, като се отчитат 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 2024 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 2024 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.

- Към 30 юни 2024 г. е заложено търговското предприятие на МСАТ 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 МСАТ 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.

В резултат на преобразуването, Договорът за особен залог запазва своето действие спрямо цялото търговско предприятие на „М САТ КЕЙБЪЛ“ ЕАД, като наред с това, съобразно разпоредбата на чл.21, ал.6 от ЗОЗ, залогът е вписан и спрямо търговското предприятие на новоучреденото дружество. Запазва се и действието на Договор за особен залог върху 478 236 бр. поименни, безналични акции, представляващи 10% от капитала на „Инвестор.БГ“ АД, прехвърлени в новоучреденото дружество.

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

26 юли 2024 г.

гр. Варна

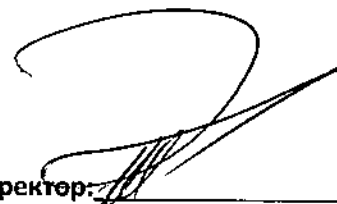
Изпълнителен директор:



/Драгомир Дойчев/



Изпълнителен директор:



/Милчо Близнаков/

Индивидуален междинен отчет за финансовото състояние

Активи	Пояснение	30 юни 2024 '000 лв.	31 декември 2023 '000 лв.
Нетекущи активи			
Нематериални активи	1	3	5
Имоти, машини и съоръжения	2	9 367	9 069
Инвестиции в дъщерни и асоциирани предприятия	3	-	30 486
Предплатени разходи	4	56	63
Отсрочени данъчни активи		54	61
Нетекущи активи		9 480	39 684
Текущи активи			
Материални запаси	6	185	200
Краткосрочни финансови активи	7	-	35
Търговски и други вземания	8	663	1 826
Вземания от свързани лица	21	192	10 226
Пари и парични еквиваленти		109	137
Текущи активи		1 149	12 424
Общо активи		10 629	52 108

Съставил: _____

/Славена Първанова/

Изпълнителен директор: _____

/Драгомир Дойчев/



Изпълнителен директор: _____

/Милчо Близнаков/

Дата: 26 юли 2024 г.

Индивидуален междинен отчет за финансовото състояние (продължение)

Собствен капитал и пасиви	Пояснение	30 юни	31 декември
		2024	2023
		'000 лв.	'000 лв.
Собствен капитал			
Акционерен капитал		20 871	21 871
Резерви		(32 507)	166
Неразпределена печалба		2 860	2 845
Общо собствен капитал		(8 776)	24 882
Пасиви			
Нетекущи пасиви			
Задължения по облигационен заем	9	4 000	6 000
Задължения по дългосрочни банкови кредити	10	3 869	4 648
Пенсионни и други задължения към персонала		8	13
Задължения по лизингови договори	5	203	7
Нетекущи пасиви		8 080	10 668
Текущи пасиви			
Краткосрочни заеми и други финансови пасиви	11	7 958	13 330
Търговски и други задължения	12	2 791	2 484
Краткосрочни задължения към свързани лица	21	102	302
Задължения към персонала и осигурителни институции		324	416
Задължения по лизингови договори	5	150	26
Текущи пасиви		11 325	16 558
Общо пасиви		19 405	27 226
Общо собствен капитал и пасиви		10 629	52 108

Съставил:

/Славена Първанова/

Изпълнителен директор:

/Драгомир Дойчев/



Изпълнителен директор:

/Милчо Близнаков/

Дата: 26 юли 2024 г.

Индивидуален междинен отчет за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход

	Пояснение	За 6 месеца към 30 юни 2024 '000 лв.	За 6 месеца към 30 юни 2023 '000 лв.
Приходи от продажби	13	5 307	5 250
Други приходи	14	47	31
Разходи за материали	15	(263)	(251)
Разходи за външни услуги	16	(2 675)	(2 519)
Разходи за персонала		(1 636)	(1 560)
Разходи за амортизация и обезценка на нефинансови активи		(283)	(420)
Себестойност на продадени активи		(30)	(38)
Други разходи	17	(14)	(16)
Резултат от оперативна дейност		453	477
Финансови приходи	18	182	375
Финансови разходи	18	(620)	(844)
Печалба/Загуба преди данъци		15	8
Разходи за данъци върху дохода		-	-
Печалба/Загуба преди данъци		15	8
Общо всеобхватен доход за периода		15	8
Доход на акция:	19	0,00	0,00

Съставил: _____
/Славена Първанова/

Изпълнителен директор: _____
/Драгомир Дойчев/



Изпълнителен директор: _____
/Милчо Близнаков/

Дата: 26 юли 2024 г.

Индивидуален междинен отчет за промените в собствения капитал

Всички суми са представени в '000 лв.	Акционерен общи резерви капитал	Премиен резерв	Неразпределена печалба	Общо собствен капитал	
Салдо към 1 януари 2024 г.	21 871	141	25	2 845	24 882
Печалба за периода	-	-	-	15	15
Други изменения	(1 000)	(32 673)	-	-	(33 673)
Общо всеобхватен доход за периода	(1 000)	(32 673)	-	15	(33 658)
Салдо към 30 юни 2024 г.	20 871	(32 532)	25	2 860	(8 776)

Всички суми са представени в '000 лв.

Акционерен общи резерви капитал	Премиен резерв	Неразпределена печалба	Общо собствен капитал		
Салдо към 1 януари 2023 г.	4 550	141	25	2 758	7 474
Допълнителни вноски в капитала	17 321	-	-	-	17 321
Печалба за периода	-	-	-	87	87
Общо всеобхватен доход за периода	17 321	-	-	87	17 408
Салдо към 31 декември 2023 г.	21 871	141	25	2 845	24 882

Съставил:

/Славена Първанова/

Изпълнителен директор:

/Драгомир Дойчев/



Изпълнителен директор:

/Милчо Близнаков/

Дата: 26 юли 2024 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 2024 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 2023 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 2023 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 2024 г.	324	72	396
Постъпили	-	-	-
Салдо на 30 юни 2024 г.	324	72	396
Натрупана амортизация:			
Салдо на 01 януари 2024 г.	(324)	(67)	(391)
Амортизация за периода	-	(2)	(2)
Салдо на 30 юни 2024 г.	(324)	(69)	(393)
Балансова стойност на 30 юни 2024 г.	-	3	3
Отчетна стойност:			
Салдо на 1 януари 2023 г.	324	70	394
Постъпили	-	2	2
Салдо на 31 декември 2023 г.	324	72	396
Натрупана амортизация:			
Салдо на 1 януари 2023 г.	(324)	(62)	(386)
Амортизация за периода	-	(5)	(5)
Салдо на 31 декември 2023 г.	(324)	(67)	(391)
Балансова стойност на 31 декември 2023 г.	-	5	5

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

Индивидуален междинен отчет за паричните потоци

	За 6 месеца към 30 юни 2024 '000 лв.	За 6 месеца към 30 юни 2023 '000 лв.
Оперативна дейност		
Постъпления от клиенти	6 746	6 573
Плащания към доставчици	(3 670)	(3 115)
Плащания към персонал и осигурителни институции	(1 726)	(1 659)
Платени данъци (без данъци върху дохода)	(622)	(676)
Плащания за данък върху дохода	(85)	(72)
Други постъпления, нетно	6	(9)
Нетен паричен поток от оперативна дейност	649	1 042
Инвестиционна дейност		
Придобиване на машини и съоръжения	(33)	(90)
Придобиване на нематериални активи	-	(3)
Постъпления от цесии	31	-
Постъпления от предоставени заеми	5	-
Нетен паричен поток от инвестиционна дейност	3	(93)
Финансова дейност		
Получени заеми	9 562	10 213
Плащания по получени заеми	(9 865)	(10 683)
Плащания на лихви по получени заеми и банкови такси	(293)	(374)
Плащания по финансов и оперативен лизинг	(83)	(230)
Нетен паричен поток от финансова дейност	(679)	(1 074)
Нетна промяна в пари и парични еквиваленти	(27)	(125)
Пари и парични еквиваленти в началото на периода	137	410
Нетен ефект от промяна на валутни курсове	(1)	(1)
Пари и парични еквиваленти в края на периода	109	284

Съставил: _____

/Славена Първанова/

Изпълнителен директор: _____

/Драгомир Дойчев/



Изпълнителен директор: _____

/Милчо Близнаков/

Дата: 26 юли 2024 г.

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 2024 г.	98	17 760	1 036	275	25	375	19 569
Новопридобити активи, закупени	401	17	-	-	-	161	579
Трансфери	-	161	-	-	-	(161)	-
Салдо към 30 юни 2024 г.	499	17 938	1 036	275	25	375	20 148
Амортизация							
Салдо към 1 януари 2024 г.	(40)	(9 128)	(1 036)	(271)	(25)	-	(10 500)
Амортизация	(80)	(199)	-	(2)	-	-	(281)
Салдо към 30 юни 2024 г.	(120)	(9 327)	(1 036)	(273)	(25)	-	(10 781)
Балансова стойност към 30 юни 2024 г.	379	8 611	-	2	-	375	9 367
Брутна балансова стойност							
Салдо към 1 януари 2023 г.	769	18 715	1 059	275	25	360	21 203
Новопридобити активи, закупени	50	84	-	-	-	347	481
Отписани активи	(721)	(1 369)	(23)	-	-	(2)	(2 115)
Трансфери	-	330	-	-	-	(330)	-
Салдо към 31 декември 2023 г.	98	17 760	1 036	275	25	375	19 569
Амортизация							
Салдо към 1 януари 2023 г.	(598)	(9 794)	(1 047)	(266)	(25)	-	(11 730)
Амортизация	(163)	(703)	(12)	(5)	-	-	(883)
Отписана амортизация	721	1 369	23	-	-	-	2 113
Салдо към 31 декември 2023 г.	(40)	(9 128)	(1 036)	(271)	(25)	-	(10 500)
Балансова стойност към 31 декември 2023 г.	58	8 632	-	4	-	375	9 069

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 2024	30 юни 2024	31 декември 2023	31 декември 2023
	'000 лв.	участие %	'000 лв.	участие %
Инвестор.БГ АД	-	-	30 486	50,15
Варна Телеком ЕООД	5	100,00	5	100,00
Обезценка на инвестиции	(5)		(5)	
	<u>-</u>		<u>30 486</u>	
Име на асоциираното предприятие	30 юни 2024	30 юни 2024	31 декември 2023	31 декември 2023
	'000 лв.	участие %	'000 лв.	участие %
М Сат Преслав ООД	2	50,00	2	50,00
Обезценка на инвестиции	(2)		(2)	
	<u>-</u>		<u>-</u>	

4. Предплатени разходи

Представените в отчета за финансовото състояние предплатени разходи, в размер на 56 хил. лв. (31 декември 2023 г. – 63 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 2024	31 декември 2023
	хил. лв.	хил. лв.
Задължения по оперативен лизинг	353	33
Задължения по финансов лизинг	-	-
Задължения по лизингови договори	353	33

5.1. Оперативен лизинг

	30 юни 2024	31 декември 2023
	хил. лв.	хил. лв.
Задължения по лизингови договори – нетекуща част	203	7
Задължения по лизингови договори – текуща част	150	26
Задължения по лизингови договори	353	33

6. Материални запаси

Представените в отчета за финансовото състояние материални запаси, в размер на 185 хил. лв. (31 декември 2023 г. – 200 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 за 2023 г., в размер на 35 хил.лв., представляват финансови активи, държани за продажба.

8. Търговски и други вземания

	30 юни 2024	31 декември 2023
	хил. лв.	хил. лв.
Търговски вземания	397	375
Други вземания и аванси, нетно	1	1 074
Финансови активи	398	1 449
Предплатени разходи	257	367
Предоставени аванси	8	10
Данъчни вземания	-	-
Нефинансови активи	265	377
Общо вземания	663	1 826

	30 юни 2024	31 декември 2023
	хил. лв.	хил. лв.
Търговски вземания, брутна сума преди обезценка	423	433
Очаквани кредитни загуби и загуби от обезценка на търговски вземания	(26)	(58)
Търговски вземания	397	375

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 6 424 хил. лв. (31 декември 2023 г. – 4 086 хил. лв.) е представена в текущи заеми и други финансови пасиви.

10. Задължения по дългосрочни банкови кредити

	30 юни 2024	31 декември 2023
	хил. лв.	хил. лв.
Дългосрочни задължения		
Банкови заеми, общо	5 403	6 160
Текуща част от банкови заеми	(1 534)	(1 512)
Общо нетекуща част	3 869	4 648

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 5 403 хил. лв. (31 декември 2023 г.: 6 160 хил. лв.). Текущата част от задължението, в размер на 1 534 хил. лв. (31 декември 2023 г.: 1 512 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, ипотека върху инвестиционни имоти, собственост на други свързани лица.

11. Текущи заеми и други финансови пасиви

	30 юни 2024	31 декември 2023
	хил. лв.	хил. лв.
Текуща част от дългосрочни заеми	1 534	1 512
Текуща част по облигационен заем	6 424	4 086
Търговски и други заеми	-	7 728
Задължения за лихви по заеми	-	4
Финансови пасиви	7 958	13 330

12. Търговски и други задължения

	30 юни 2024	31 декември 2023
	хил. лв.	хил. лв.
Текущи:		
Търговски задължения	1 224	1 035
Финансови пасиви	1 224	1 035
Приходи за бъдещи периоди	1 389	1 288
Получени аванси от клиенти	1	1
Данъчни задължения	177	160
Нефинансови пасиви	1 567	1 449
Текущи търговски и други задължения	2 791	2 484

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 2024	30 юни 2023
	хил. лв.	хил. лв.
Приходи от предоставени услуги	5 111	5 069
Приходи от продажба на материални запаси	43	54
Приходи от наеми	95	80
Приходи от продажба на стоки	2	-
Приходи от други услуги	39	30
Посреднически услуги	17	17
	5 307	5 250
14. Други приходи		
	30 юни 2024	30 юни 2023
	хил. лв.	хил. лв.
Получени провизирани вземания	31	2
Приходи от финансираня	-	15
Приходи от неустойки	16	14
	47	31
15. Разходи за материали		
	30 юни 2024	30 юни 2023
	хил. лв.	хил. лв.
Основни материали	(178)	(162)
Горива	(44)	(50)
Работно облекло	(5)	-
Ел.материали и технически консумативи	(7)	(8)
Резервни части	(11)	(8)
Дълготрайни активи под стойностния праг	(2)	(6)
Рекламни материали	(5)	(5)
Други разходи за материали	(7)	(7)
Канцеларски материали	(4)	(5)
	(263)	(251)
16. Разходи за външни услуги		
	30 юни 2024	30 юни 2023
	хил. лв.	хил. лв.
Права за излъчване на програми, авторски възнаграждения	(1 700)	(1 666)
Разходи за канална мрежа	(176)	-
Разходи за ел.енергия и вода	(164)	(218)
Такса интернет достъп	(112)	(103)
Разходи за реклама	(109)	(39)
Абонаментни услуги	(131)	(106)
Разходи за застраховки	(57)	(60)
Разходи за ремонт и поддръжка	(29)	(33)
Разходи за такси	(50)	(52)
Разходи за посреднически услуги	(11)	(19)
СМР крайни потребители	(9)	(13)
Разходи за наеми	(5)	(94)

Независим финансов одит	(30)	(30)
Разходи за телефонни услуги и комуникация	(21)	(20)
Разходи за данъци и такси	(12)	(10)
Правни разходи	(5)	(9)
Такса охрана	(7)	(6)
Други разходи за външни услуги	(47)	(41)
	(2 675)	(2 519)

17. Други разходи

Другите разходи на Дружеството включват:

	30 юни 2024	30 юни 2023
	хил. лв.	хил. лв.
Представителни и социални разходи	(9)	(8)
Командировки и служебни пътувания	(3)	(3)
Други разходи	(2)	(5)
	(14)	(16)

18. Финансови приходи и разходи

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

	30 юни 2024	30 юни 2023
	хил. лв.	хил. лв.
Разходи по заеми, отчитани по амортизирана стойност	(437)	(700)
Банкови такси и комисионни	(19)	(19)
Разходи за лихви по финансов и оперативен лизинг	(6)	(6)
Такси по облигационен заем	(12)	(15)
Разходи от промяна на валутните курсове	(11)	-
Други финансови разходи	(135)	(104)
Финансови разходи	(620)	(844)

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

	30 юни 2024	30 юни 2023
	хил. лв.	хил. лв.
Приходи от лихви върху финансови активи, отчитани по амортизирана стойност	182	375
Приходи от промяна на валутните курсове	-	-
Финансови приходи	182	375

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 2024	За 6 месеца до 30 юни 2023
Печалба/загуба, подлежаща на разпределение (в лв.)	15 000	8 000
Среднопретеглен брой акции	10 435 706	2 275 000
Основен доход на акция (в лв. за акция)	0,00	0,00

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 2024	30 юни 2023
	хил. лв.	хил. лв.
Получени заеми		
Получен краткосрочен заем	315	1 378
Платени получени заеми	(36)	-
Платени лихви	(4)	-
Разходи за лихви по получени заеми	(4)	(175)
Разходи за други услуги	(5)	(4)

20.2. Сделки с дъщерни предприятия

	30 юни 2024	30 юни 2023
	хил. лв.	хил. лв.
Предоставени заеми		
Постъпления от предоставени заеми	5	-
Приходи от лихви по предоставени заеми	182	375
Продажба на стоки и услуги		
Приходи от услуги кабелен оператор и интернет	2	3
Наеми	9	11
Покупки на стоки и услуги		
Разходи за рекламни услуги и материали	(50)	-
Лицензионни права за излъчване	(15)	(18)
Други услуги	(4)	(5)

20.3. Сделки с асоциирани предприятия

	30 юни 2024	30 юни 2023
	хил. лв.	хил. лв.
Продажба на стоки и услуги		
Приходи от услуги кабелен оператор и интернет	30	29
Приходи от продажба на материали	1	-

20.4. Сделки със свързани лица под общ контрол

	30 юни 2024	30 юни 2023
	хил. лв.	хил. лв.
Продажба на стоки и услуги		
Приходи от услуги кабелен оператор и интернет	32	27
Покупки на стоки и услуги		
Рекламни услуги и материали	(34)	(14)
Наеми и експлоатационни разходи	(53)	(60)
Лицензионни права за излъчване	(3)	-
Разходи за други услуги	(2)	(3)

20.5. Сделки с ключов управленски персонал

Възнагражденията на ключовия управленски персонал включват следните разходи:

	30 юни 2024	30 юни 2023
	хил. лв.	хил. лв.
Краткосрочни възнаграждения:		
Заплати	(36)	(32)
Разходи за социални осигуровки	(4)	(4)
Общо краткосрочни възнаграждения	(40)	(36)

21. Разчети със свързани лица в края на периода

	30 юни 2024 г.	31 декември 2023 г.
	хил. лв.	хил. лв.
Текущи вземания от:		
- дъщерни предприятия, нетно	-	10 140
- асоциирани предприятия, нетно	14	16
- други свързани лица под общ контрол, нетно	178	70
Общо текущи вземания от свързани лица, нетно	192	10 226
Общо вземания от свързани лица	192	10 226

	30 юни 2024 г.	31 декември 2023 г.
	хил. лв.	хил. лв.
Текущи задължения към:		
- собственици	-	154
- дъщерни предприятия	-	111
- други свързани лица под общ контрол	102	33
- ключов управленски персонал	-	4
Общо текущи задължения към свързани лица	102	302
Общо задължения към свързани лица	102	302

22. Условни активи и условни пасиви

Към 30 юни 2024 г. е заложено търговското предприятие на М САТ Кейбъл ЕАД, като съвкупност от права, задължения и фактически отношения, съгласно договор за предоставен кредит от 23 декември 2019 г., сключен 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 искиове към Дружеството.

23. Събития след края на отчетния период

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

24. Одобрение на финансовия отчет

Финансовият отчет към 30 юни 2024 г. (включително сравнителната информация) е одобрен от Съветът на директорите на 26.07.2024 г.

**Декларация по
Чл.100о, ал.4, т.3 от Закона за публично предлагане на ценни книжа и**

Долуподписаните:

Драгомир Пенков Дойчев – изп. директор на М САТ Кейбъл ЕАД

Милчо Петков Близнаков – изп. директор на М САТ Кейбъл ЕАД

Славена Александрова Първанова – гл. счетоводител на М САТ Кейбъл ЕАД

Декларираме че доколкото ни е известно:

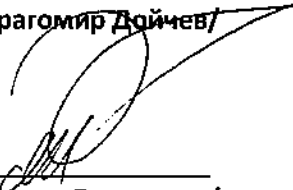
Междинният шестмесечен неконсолидиран финансов отчет за 2024 г., съставен съгласно приложимите счетоводни стандарти, отразява вярно и честно информацията за активите и пасивите, финансовото състояние и финансовия резултат на М САТ Кейбъл ЕАД.

Междинният доклад за дейността на М САТ Кейбъл ЕАД за първото шестмесечие на 2024 г. на неконсолидирана база, съдържа достоверен преглед на развитието и резултатите от дейността на М САТ Кейбъл ЕАД, както и състоянието на дружеството, заедно с описание на основните рискове и несигурности, пред които е изправено дружеството.

Декларатори:



/Драгомир Дойчев/



/Милчо Близнаков/



/Славена Първанова/