

Индивидуален междинен съкратен финансов отчет

МСАТ КЕЙБЪЛ ЕАД

30 септември 2021 г.

## МСАТ Кейбъл ЕАД

Индивидуален междинен съкратен финансов отчет

30 септември 2021 г.

# Съдържание

	Страница
Индивидуален междинен доклад за дейността	3
Индивидуален междинен отчет за финансовото състояние	5
Индивидуален междинен отчет за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход	7
Индивидуален междинен отчет за промените в собствения капитал	8
Индивидуален междинен отчет за паричните потоци	9
Пояснения към индивидуалния междинен финансов отчет	10

## **МСАТ Кейбъл ЕАД**

Индивидуален междинен съкратен финансов отчет  
30 септември 2021 г.

### **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 септември 2021 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 септември 2021 г. е печалба в размер на 315 хил. лв.

Сумата на активите на Дружеството към 30 септември 2021 г. е 57 539 хил. лв., като към 31 декември 2020 г. същите са 58 070 хил.лв. Текущите активи към 30 септември 2021 г. са 11 321 хил. лв. при 11 485 хил. лв. за предходния период. Нетекущите активи са в размер на 46 218 хил.лв. при 46 585 хил.лв. за предходния период.

Текущите пасиви към 30 септември 2021 г. са в размер на 12 511 хил.лв., като към 31 декември 2020 г. същите са 16 329 хил.лв. и се състоят предимно от краткосрочни финансови пасиви. Нетекущите пасиви към 30 септември 2021 г. са в размер на 37 421 хил.лв. при 34 559 хил.лв. за предходния период и се състоят предимно от дългосрочни финансови пасиви.

Собственият капитал в края на периода е на стойност 7 607 хил. лв., който формира балансова стойност 3,34 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 2 891 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

## МСАТ Кейбъл ЕАД

Индивидуален междинен съкратен финансов отчет

30 септември 2021 г.

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 основни 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.

26 октомври 2021 г.

гр. Варна

Изпълнителен директор:

  
/Драгомир Дойчев/

Изпълнителен директор:

  
/Милчо Близнаков/



## Индивидуален междинен отчет за финансовото състояние

Активи	Пояснение	30 септември	31 декември
		2021	2020
		'000 лв.	'000 лв.
<b>Нетекущи активи</b>			
Нематериални активи	1	33	54
Имоти, машини и съоръжения	2	10 057	10 485
Инвестиции	3	30 488	30 488
Предплатени разходи	4	144	383
Дългосрочни вземания от свързани лица	21	5 352	5 141
Отсрочени данъчни активи		144	34
<b>Нетекущи активи</b>		<b>46 218</b>	<b>46 585</b>
<b>Текущи активи</b>			
Материални запаси	6	475	349
Краткосрочни финансови активи	7	35	35
Търговски и други вземания	8	796	934
Вземания от свързани лица	21	9 300	9 523
Пари и парични еквиваленти		715	644
<b>Текущи активи</b>		<b>11 321</b>	<b>11 485</b>
<b>Общо активи</b>		<b>57 539</b>	<b>58 070</b>

Съставил: \_\_\_\_\_  
/Славена Първанова/

Изпълнителен директор: \_\_\_\_\_  
/Драгомир Дойчев/

Изпълнителен директор: \_\_\_\_\_  
/Милчо Близнаков/

Дата: 26 октомври 2021 г.



## Индивидуален междинен отчет за финансовото състояние (продължение)

Собствен капитал и пасиви	Пояснение	30 септември	31 декември
		2021	2020
		'000 лв.	'000 лв.
<b>Собствен капитал</b>			
Акционерен капитал		4 550	4 550
Резерви		166	166
Неразпределена печалба		2 891	2 466
<b>Общо собствен капитал</b>		<b>7 607</b>	<b>7 182</b>
<b>Пасиви</b>			
<b>Нетекущи пасиви</b>			
Задължения по облигационен заем	9	16 000	12 000
Задължения по търговски заем	21	12 871	12 613
Задължения по дългосрочни банкови кредити	10	7 994	9 057
Дългосрочни задължения към персонала		10	10
Задължения по лизингови договори	5	546	879
<b>Нетекущи пасиви</b>		<b>37 421</b>	<b>34 559</b>
<b>Текущи пасиви</b>			
Краткосрочни заеми и други финансови пасиви	11	9 740	13 632
Търговски и други задължения	12	1 721	1 693
Краткосрочни задължения към свързани лица	21	265	201
Задължения към персонала и осигурителни институции		330	371
Задължения по лизингови договори	5	455	432
<b>Текущи пасиви</b>		<b>12 511</b>	<b>16 329</b>
<b>Общо пасиви</b>		<b>49 932</b>	<b>50 888</b>
<b>Общо собствен капитал и пасиви</b>		<b>57 539</b>	<b>58 070</b>

Съставил: \_\_\_\_\_

/Славена Първанова/

Изпълнителен директор: \_\_\_\_\_

/Драгомир Дойчев/

Изпълнителен директор: \_\_\_\_\_

/Милчо Близнаков/

Дата: 26 октомври 2021 г.



## Индивидуален междинен отчет за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход

	Пояснение	За 9 месеца към 30 септември 2021 '000 лв.	За 9 месеца към 30 септември 2020 '000 лв.
Приходи от продажби	13	8 232	8 111
Други приходи	14	101	38
Разходи за материали	15	(492)	(474)
Разходи за външни услуги	16	(3 373)	(3 080)
Разходи за персонала		(2 495)	(2 460)
Разходи за амортизация и обезценка на нефинансови активи		(697)	(746)
Себестойност на продадени активи		(83)	(60)
Други разходи	17	(42)	(76)
<b>Резултат от оперативна дейност</b>		<b>1 151</b>	<b>1 253</b>
Финансови приходи	18	585	590
Финансови разходи	18	(1 421)	(1 750)
<b>Печалба/Загуба преди данъци</b>		<b>315</b>	<b>93</b>
Разходи за данъци върху дохода		-	-
<b>Печалба/Загуба преди данъци</b>		<b>315</b>	<b>93</b>
<b>Общо всеобхватен доход за периода</b>		<b>315</b>	<b>93</b>
Доход на акция:	19	0,14	0,04

Съставил: \_\_\_\_\_  
/Славена Първанова/

Изпълнителен директор: \_\_\_\_\_  
/Драгомир Дойчев/

Изпълнителен директор: \_\_\_\_\_  
/Милчо Близнаков/

Дата: 26 октомври 2021 г.



## Индивидуален междинен отчет за промените в собствения капитал

Всички суми са представени в '000 лв.	Акционерен капитал	Общи резерви	Премиен резерв	Неразпределена печалба	Общо собствен капитал
Салдо към 1 януари 2021 г.	4 550	141	25	2 466	7 182
Корекции	-	-	-	110	110
	4 550	141	25	2 576	7 292
Печалба за периода	-	-	-	315	315
Общо всеобхватен доход за периода	-	-	-	315	315
Салдо към 30 септември 2021 г.	4 550	141	25	2 891	7 607

## Всички суми са представени в '000 лв.

Всички суми са представени в '000 лв.	Акционерен капитал	Общи резерви	Премиен резерв	Неразпределена печалба	Общо собствен капитал
Салдо към 1 януари 2020 г.	4 550	141	25	2 387	7 103
Печалба за годината	-	-	-	79	79
Общо всеобхватен доход за годината	-	-	-	79	79
Салдо към 31 декември 2020 г.	4 550	141	25	2 466	7 182

Съставил:

/Славена Първанова/

Изпълнителен директор:

/Драгомир Дойчев/

Дата: 26 октомври 2021 г.



Изпълнителен директор:

/Милчо Близнаков/



## Индивидуален междинен отчет за паричните потоци

	За 9 месеца към 30 септември 2021 '000 лв.	За 9 месеца към 30 септември 2020 '000 лв.
<b>Оперативна дейност</b>		
Постъпления от клиенти	10 244	10 119
Плащания към доставчици	(4 871)	(4 738)
Плащания към персонал и осигурителни институции	(2 370)	(2 383)
Платени данъци (без данъци върху дохода)	(1 048)	(1 093)
Плащания за данък върху дохода	(172)	(178)
Други постъпления, нетно	121	3
<b>Нетен паричен поток от оперативна дейност</b>	<b>1 904</b>	<b>1 730</b>
<b>Инвестиционна дейност</b>		
Придобиване на машини и съоръжения	(178)	(106)
Придобиване на нематериални активи	-	(34)
Придобиване на финансови активи	-	(35)
Предоставени заеми	-	(717)
Постъпления от предоставени заеми	649	-
<b>Нетен паричен поток от инвестиционна дейност</b>	<b>471</b>	<b>(892)</b>
<b>Финансова дейност</b>		
Получени заеми	14 514	14 101
Плащания по получени заеми	(14 587)	(13 747)
Плащания на лихви по получени заеми и банкови такси	(1 851)	(879)
Плащания по финансов и оперативен лизинг	(380)	(418)
<b>Нетен паричен поток от финансова дейност</b>	<b>(2 304)</b>	<b>(943)</b>
<b>Нетна промяна в пари и парични еквиваленти</b>	<b>71</b>	<b>(105)</b>
Пари и парични еквиваленти в началото на периода	644	890
Нетен ефект от промяна на валутни курсове	-	(3)
<b>Пари и парични еквиваленти в края на периода</b>	<b>715</b>	<b>782</b>

Съставил: \_\_\_\_\_  
/Славена Първанова/

Изпълнителен директор: \_\_\_\_\_  
/Драгомир Дойчев/

Изпълнителен директор: \_\_\_\_\_  
/Милчо Близнаков/

Дата: 26 октомври 2021 г.



## Пояснения към индивидуалният междинен финансов отчет

## Основа за изготвяне на финансовия отчет

Този индивидуален междинен съкратен финансов отчет за период от девет месеца до 30 септември 2021 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 2020 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 2020 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.
<b>Отчетна стойност:</b>			
Салдо на 01 януари 2021 г.	324	70	394
Постъпили	-	-	-
<b>Салдо на 30 септември 2021 г.</b>	<b>324</b>	<b>70</b>	<b>394</b>
<b>Натрупана амортизация:</b>			
Салдо на 01 януари 2021 г.	(293)	(47)	(340)
Амортизация за периода	(15)	(6)	(21)
<b>Салдо на 30 септември 2021 г.</b>	<b>(308)</b>	<b>(53)</b>	<b>(361)</b>
<b>Балансова стойност на 30 септември 2021 г.</b>	<b>16</b>	<b>17</b>	<b>33</b>
<b>Отчетна стойност:</b>			
Салдо на 01 януари 2020 г.	286	70	356
Постъпили	38	-	38
<b>Салдо на 31 декември 2020 г.</b>	<b>324</b>	<b>70</b>	<b>394</b>
<b>Натрупана амортизация:</b>			
Салдо на 01 януари 2020 г.	(282)	(40)	(322)
Амортизация за периода	(11)	(7)	(18)
<b>Салдо на 31 декември 2020 г.</b>	<b>(293)</b>	<b>(47)</b>	<b>(340)</b>
<b>Балансова стойност на 31 декември 2020 г.</b>	<b>31</b>	<b>23</b>	<b>54</b>

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.
<b>Брутна балансова стойност</b>							
Салдо към 1 януари 2021 г.	789	18 264	1 059	275	28	343	20 758
Новопридобити активи, закупени	39	20	-	-	-	214	273
Отписани активи	(42)	(69)	-	-	(3)	-	(114)
Трансфери	-	235	-	-	-	(235)	-
<b>Салдо към 30 септември 2021 г.</b>	<b>786</b>	<b>18 450</b>	<b>1 059</b>	<b>275</b>	<b>25</b>	<b>322</b>	<b>20 917</b>
<b>Амортизация</b>							
Салдо към 1 януари 2021 г.	(314)	(8 677)	(1 002)	(255)	(25)	-	(10 273)
Амортизация	(119)	(531)	(21)	(4)	(1)	-	(676)
Отписана амортизация	19	68	-	-	2	-	89
Салдо към 30 септември 2021 г.	(414)	(9 140)	(1 023)	(259)	(24)	-	(10 860)
<b>Балансова стойност към 30 септември 2021 г.</b>	<b>372</b>	<b>9 310</b>	<b>36</b>	<b>16</b>	<b>1</b>	<b>322</b>	<b>10 057</b>
<b>Брутна балансова стойност</b>							
Салдо към 1 януари 2020 г.	782	17 426	1 059	275	28	945	20 515
Новопридобити активи, закупени	7	12	-	-	-	226	245
Отписани активи	-	(2)	-	-	-	-	(2)
Трансфери	-	828	-	-	-	(828)	-
<b>Салдо към 31 декември 2020 г.</b>	<b>789</b>	<b>18 264</b>	<b>1 059</b>	<b>275</b>	<b>28</b>	<b>343</b>	<b>20 758</b>
<b>Амортизация</b>							
Салдо към 1 януари 2020 г.	(163)	(7 914)	(955)	(246)	(23)	-	(9 301)
Амортизация	(151)	(765)	(47)	(9)	(2)	-	(974)
Отписана амортизация	-	2	-	-	-	-	2
Салдо към 31 декември 2020 г.	(314)	(8 677)	(1 002)	(255)	(25)	-	(10 273)
<b>Балансова стойност към 31 декември 2020 г.</b>	<b>475</b>	<b>9 587</b>	<b>57</b>	<b>20</b>	<b>3</b>	<b>343</b>	<b>10 485</b>

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 септември 2021	30 септември 2021	31 декември 2020	31 декември 2020
	'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 септември 2021	30 септември 2021	31 декември 2020	31 декември 2020
	'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 144 хил. лв. (31 декември 2020 г. – 383 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 септември 2021	31 декември 2020
	хил. лв.	хил. лв.
Задължения по оперативен лизинг	982	1 278
Задължения по финансов лизинг	19	33
<b>Задължения по лизингови договори</b>	<u>1 001</u>	<u>1 311</u>

**5.1. Оперативен лизинг**

	<b>30 септември 2021</b>	<b>31 декември 2020</b>
	<b>хил. лв.</b>	<b>хил. лв.</b>
Задължения по лизингови договори – нетекуща част	546	864
Задължения по лизингови договори – текуща част	436	414
<b>Задължения по лизингови договори</b>	<b>982</b>	<b>1 278</b>

**5.2. Финансов лизинг**

<b>Задължения по финансов лизинг</b>	<b>30 септември 2021</b>	<b>31 декември 2020</b>
	<b>хил. лв.</b>	<b>хил. лв.</b>
Минимални лизингови плащания в т. ч.	19	34
<i>до една година</i>	<i>19</i>	<i>19</i>
<i>между две и три години</i>	<i>-</i>	<i>15</i>
Намалени с бъдещи финансови разходи	-	(1)
Настояща стойност на задължението	<b>19</b>	<b>33</b>
Настояща стойност на задължението до една година	<b>19</b>	<b>18</b>
Настояща стойност на задължението над една година	-	<b>15</b>

**6. Материални запаси**

Представените в отчета за финансовото състояние материални запаси, в размер на 475 хил. лв. (31 декември 2020 г. – 349 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 продажба.

**7. Краткосрочни финансови активи**

Краткосрочните финансови активи, представени в отчета за финансовото състояние, в размер на 35 хил.лв. (31 декември 2020 г. – 35 хил.лв.), представляват финансови активи, държани за продажба.

**8. Търговски и други вземания**

	<b>30 септември 2021</b>	<b>31 декември 2020</b>
	<b>хил. лв.</b>	<b>хил. лв.</b>
Търговски вземания	456	428
Други вземания и аванси, нетно	16	17
<b>Финансови активи</b>	<b>472</b>	<b>445</b>
Предплатени разходи	307	465
Предоставени аванси	17	24
Вземания от подотчетни лица	-	-
<b>Нефинансови активи</b>	<b>324</b>	<b>489</b>
<b>Общо вземания</b>	<b>796</b>	<b>934</b>

	30 септември 2021	31 декември 2020
	хил. лв.	хил. лв.
Търговски вземания, брутна сума преди обезценка	531	496
Очаквани кредитни загуби и загуби от обезценка на търговски вземания	(59)	(51)
<b>Търговски вземания</b>	<b>472</b>	<b>445</b>

#### 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 187 хил. лв. (31 декември 2020 г. – 4 306 хил. лв.) е представена в текущи заеми и други финансови пасиви.

#### 10. Задължения по дългосрочни банкови кредити

	30 септември 2021	31 декември 2020
	хил. лв.	хил. лв.
<b>Дългосрочни задължения</b>		
Банкови заеми, общо	9 384	10 422
Текуща част от банкови заеми	(1 390)	(1 365)
<b>Общо нетекуща част</b>	<b>7 994</b>	<b>9 057</b>

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 2 403 хил. лв. (31 декември 2020 г.: 3 206 хил. лв.). Текущата част от задължението, в размер на 1 064 хил. лв. (31 декември 2020 г.: 1 064 хил. лв.) е представена в текущи заеми и други финансови.

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 6 981 хил. лв. (31 декември 2020 г.: 7 216 хил. лв.). Текущата част от задължението, в размер на 326 хил. лв. (31 декември 2020 г.: 301 хил. лв.) е представена в текущи заеми и други финансови пасиви.

Индивидуален междинен съкратен финансов отчет  
30 септември 2021 г.

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 септември 2021	31 декември 2020
	хил. лв.	хил. лв.
Текуща част от дългосрочни заеми	1 390	1 365
Текуща част по облигационен заем	187	4 306
Търговски и други заеми	8 163	7 955
Задължения за лихви по заеми	-	6
<b>Финансови пасиви</b>	<b>9 740</b>	<b>13 632</b>

#### 12. Търговски и други задължения

	30 септември 2021	31 декември 2020
	хил. лв.	хил. лв.
<b>Текущи:</b>		
Търговски задължения	392	351
<b>Финансови пасиви</b>	<b>392</b>	<b>351</b>
Приходи за бъдещи периоди	1 157	1 167
Получени аванси от клиенти	18	18
Данъчни задължения	154	157
<b>Нефинансови пасиви</b>	<b>1 329</b>	<b>1 342</b>
<b>Текущи търговски и други задължения</b>	<b>1 721</b>	<b>1 693</b>

#### 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 септември 2021	30 септември 2020
	хил. лв.	хил. лв.
Приходи от предоставени услуги	7 914	7 819
Приходи от продажба на материални запаси	96	85
Приходи от наеми	97	83
Приходи от продажба на стоки	12	-
Приходи от други услуги	47	85
Посреднически услуги	66	39
	<b>8 232</b>	<b>8 111</b>

#### 14. Други приходи

	30 септември 2021	30 септември 2020
	хил. лв.	хил. лв.
Получени провизирани вземания	5	16
Обратно проявление на обезценка	24	-
Приходи от отписани задължения	-	6
Приходи от неустойки	28	16
Други приходи	44	-
	<b>101</b>	<b>38</b>



## 15. Разходи за материали

	30 септември 2021	30 септември 2020
	хил. лв.	хил. лв.
Основни материали	(314)	(277)
Горива	(67)	(58)
Работно облекло	(33)	(35)
Ел.материали и технически консумативи	(19)	(27)
Резервни части	(22)	(22)
Дълготрайни активи под стойностния праг	(6)	(22)
Рекламни материали	(10)	(10)
Други разходи за материали	(14)	(15)
Канцеларски материали	(7)	(8)
	<b>(492)</b>	<b>(474)</b>

## 16. Разходи за външни услуги

	30 септември 2021	30 септември 2020
	хил. лв.	хил. лв.
Права за излъчване на програми, авторски възнаграждения	(2 276)	(2 118)
Разходи за ел.енергия и вода	(242)	(174)
Такса интернет достъп	(152)	(149)
Разходи за реклама	(76)	(94)
Абонаментни услуги	(165)	(139)
Разходи за застраховки	(81)	(64)
Разходи за ремонт и поддръжка	(42)	(37)
Разходи за такси	(71)	(61)
Разходи за посреднически услуги	(52)	(57)
СМР крайни потребители	(24)	(23)
Разходи за наеми	(17)	(18)
Независим финансов одит	(25)	(25)
Разходи за телефонни услуги и комуникация	(29)	(22)
Разходи за данъци и такси	(25)	(23)
Правни разходи	(11)	(8)
Такса охрана	(28)	(28)
Други разходи за външни услуги	(57)	(40)
	<b>(3 373)</b>	<b>(3 080)</b>

## 17. Други разходи

Другите разходи на Дружеството включват:

	30 септември 2021	30 септември 2020
	хил. лв.	хил. лв.
Разходи за обезценка и отписване на вземания	(14)	(49)
Представителни и социални разходи	(14)	(13)
Командировки и служебни пътувания	(3)	(2)
Други разходи	(11)	(12)
	<b>(42)</b>	<b>(76)</b>



**18. Финансови приходи и разходи**

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

	30 септември 2021	30 септември 2020
	хил. лв.	хил. лв.
Разходи по заеми, отчитани по амортизирана стойност	(1 188)	(1 618)
Банкови такси и комисионни	(23)	(23)
Разходи за застраховка облигационен заем	(151)	(48)
Разходи за лихви по финансов и оперативен лизинг	(27)	(36)
Такса довереник по облигационен заем	(29)	(21)
Разходи от промяна на валутните курсове	(3)	(4)
<b>Финансови разходи</b>	<b>(1 421)</b>	<b>(1 750)</b>

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

	30 септември 2021	30 септември 2020
	хил. лв.	хил. лв.
Приходи от лихви върху финансови активи, отчитани по амортизирана стойност	585	590
Приходи от промяна на валутните курсове	-	-
<b>Финансови приходи</b>	<b>585</b>	<b>590</b>

**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 9 месеца до 30 септември 2021	За 9 месеца до 30 септември 2020
Печалба/загуба, подлежаща на разпределение (в лв.)	315 000	93 000
Среднопретеглен брой акции	2 275 000	2 275 000
<b>Основен доход на акция (в лв. за акция)</b>	<b>0,14</b>	<b>0,04</b>

**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 септември 2021	30 септември 2020
	хил. лв.	хил. лв.
<b>Получени заеми</b>		
Получен краткосрочен заем	713	1 034
Платени получени заеми	(9)	-
Платени лихви	(640)	(320)
Разходи за лихви по получени заеми	(194)	(132)

**20.2. Сделки с дъщерни предприятия**

	30 септември 2021	30 септември 2020
	хил. лв.	хил. лв.
<b>Предоставени заеми</b>		
Предоставени заеми	-	(714)
Постъпления от предоставени заеми	649	-
Приходи от лихви по предоставени заеми	585	590
<b>Продажба на стоки и услуги</b>		
Приходи от услуги кабелен оператор и интернет	4	4
Наеми	16	16
<b>Покупки на стоки и услуги</b>		
Рекламни услуги и материали	(34)	(32)
Лицензионни права за излъчване	(26)	(26)
Други услуги	(7)	(7)

**20.3. Сделки с асоциирани предприятия**

	30 септември 2021	30 септември 2020
	хил. лв.	хил. лв.
<b>Продажба на стоки и услуги</b>		
Приходи от услуги кабелен оператор и интернет	44	41
Приходи от продажба на материали	1	3

**20.4. Сделки със свързани лица под общ контрол**

	30 септември 2021	30 септември 2020
	хил. лв.	хил. лв.
<b>Продажба на стоки и услуги</b>		
Приходи от услуги кабелен оператор и интернет	43	35
<b>Покупки на стоки и услуги</b>		
Рекламни услуги и материали	(19)	(42)
Лицензионни права за излъчване	-	(2)
Наеми и експлоатационни разходи	(69)	(53)
Разходи за други услуги	(3)	(2)

**20.5. Сделки с ключов управленски персонал**

Възнагражденията на ключовия управленски персонал включват следните разходи:

	30 септември 2021	30 септември 2020
	хил. лв.	хил. лв.
Краткосрочни възнаграждения:		
Заплати	(66)	(66)
Разходи за социални осигуровки	(5)	(5)
<b>Общо краткосрочни възнаграждения</b>	<b>(71)</b>	<b>(71)</b>

**21. Разчети със свързани лица в края на периода**

	30 септември 2021 г.	31 декември 2020 г.
	хил. лв.	хил. лв.
<b>Нетекущи вземания от:</b>		
- дъщерни предприятия, нетно	5 352	5 141
<b>Общо нетекущи вземания от свързани лица, нетно</b>	<b>5 352</b>	<b>5 141</b>

<b>Текущи вземания от:</b>		
- дъщерни предприятия, нетно	9 257	9 506
- асоциирани предприятия, нетно	7	7
- други свързани лица под общ контрол, нетно	36	10
<b>Общо текущи вземания от свързани лица, нетно</b>	<b>9 300</b>	<b>9 523</b>
<b>Общо вземания от свързани лица</b>	<b>14 652</b>	<b>14 664</b>

	30 септември 2021 г.	31 декември 2020 г.
	хил. лв.	хил. лв.
<b>Нетекущи задължения към:</b>		
- собственици	12 871	12 613
<b>Общо нетекущи задължения към свързани лица</b>	<b>12 871</b>	<b>12 613</b>

<b>Текущи задължения към:</b>		
- собственици	-	-
- дъщерни предприятия	115	63
- други свързани лица под общ контрол	144	125
- ключов управленски персонал	6	13
<b>Общо текущи задължения към свързани лица</b>	<b>265</b>	<b>201</b>
<b>Общо задължения към свързани лица</b>	<b>13 136</b>	<b>12 814</b>

**22. Условни активи и условни пасиви**

Към 30 септември 2021 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 годината няма предявени гаранционни и правни икове 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 13.5.2020 г. и бе заменено с извънредна епидемична обстановка, която към момента е със срок на продължителност до 30.11.2021 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 разпорежданията 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.

**24. Одобрение на финансовия отчет**

Финансовият отчет към 30 септември 2021 г. (включително сравнителната информация) е одобрен от Съвета на директорите на 26.10.2021 г.