

Индивидуален междинен съкратен финансов отчет

МСАТ КЕЙБЪЛ ЕАД

30 юни 2023 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 2023 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 2023 г. е печалба в размер на 8 хил. лв.

Сумата на активите на Дружеството към 30 юни 2023 г. е 57 117 хил. лв., като към 31 декември 2022 г. същите са 57 027 хил.лв. Текущите активи към 30 юни 2023 г. са 11 299 хил. лв. при 11 156 хил. лв. за предходния период. Нетекущите активи са в размер на 45 818 хил.лв. при 45 871 хил.лв. за предходния период.

Текущите пасиви към 30 юни 2023 г. са в размер на 18 926 хил.лв., като към 31 декември 2022 г. същите са 23 154 хил.лв. и се състоят предимно от краткосрочни финансови пасиви. Нетекущите пасиви към 30 юни 2023 г. са в размер на 30 709 хил.лв. при 26 399 хил.лв. за предходния период и се състоят предимно от дългосрочни финансови пасиви.

Собственият капитал в края на периода е на стойност 7 482 хил. лв., който формира балансова стойност 3,29 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 2 766 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 2023	30 юни 2022
	'000 лв.	'000 лв.
Получен заем	1 378	580
Възстановен заем и лихви	-	(228)
Разходи за лихви	(175)	(137)
Разходи за други услуги	(4)	(4)

Сделки с дъщерни предприятия

	30 юни 2023	30 юни 2022
	'000 лв.	'000 лв.
Приходи от услуги	14	13
Приходи от лихви	375	376
Разходи за рекламни услуги и материали	-	-
Разходи за лицензионни права за излъчване	(18)	(18)
Други разходи за услуги	(5)	(5)
Платени предоставени заеми	-	45

Сделки с асоциирани предприятия

	30 юни 2023	30 юни 2022
	'000 лв.	'000 лв.
Приходи от услуги	29	30
Приходи от продажба на материали	-	1

Сделки с ключов управленски персонал

	30 юни 2023	30 юни 2022
	'000 лв.	'000 лв.
Краткосрочни възнаграждения		
- заплати	(32)	(32)
- разходи за социални осигуровки	(4)	(4)
	(36)	(36)

Сделки със свързани лица под общ контрол

	30 юни 2023	30 юни 2022
	'000 лв.	'000 лв.
Продажба на стоки и услуги		
Приходи от услуги кабелен оператор и интернет	27	25
Покупки на стоки и услуги		
Рекламни услуги и материали	(14)	(14)
Наеми и експлоатационни разходи	(60)	(57)
Разходи за други услуги	(3)	(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 2023 год. до 30 юни 2023 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 2023 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 2023 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 30.06.2023 г. в размер на 11 627 хил.лв. при лихвини равнища от 6,5 % и падежиращи до края на 31.03.2025 г.

- Дъщерно дружество е предоставило заеми на свои дъщерни дружества и други търговски предприятия в размер на 7 941 хил.лв. при лихвени равнища между 4,10% и 5% и падежиращи до 31.12.2023 г.

- Към 30 юни 2023 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

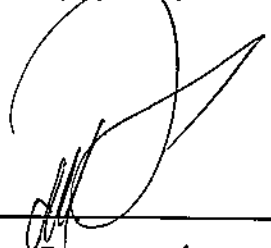
28 юли 2023 г.

гр. Варна

Изпълнителен директор: _____


/Драгомир Дейчев/

Изпълнителен директор: _____


/Милчо Близнаков/



Индивидуален междинен отчет за финансовото състояние

Активи	Пояснение	30 юни 2023 '000 лв.	31 декември 2022 '000 лв.
Нетекущи активи			
Нематериални активи	1	7	8
Имоти, машини и съоръжения	2	9 288	9 473
Инвестиции в дъщерни и асоциирани предприятия	3	30 488	30 488
Предплатени разходи	4	71	89
Дългосрочни вземания от свързани лица	21	5 846	5 695
Отсрочени данъчни активи		118	118
Нетекущи активи		45 818	45 871
Текущи активи			
Материални запаси	6	213	235
Краткосрочни финансови активи	7	35	35
Търговски и други вземания	8	740	695
Вземания от свързани лица	21	10 027	9 781
Пари и парични еквиваленти		284	410
Текущи активи		11 299	11 156
Общо активи		57 117	57 027

Съставил:

/Славена Първанова/

Изпълнителен директор:

/Драгомир Дойчев/

Изпълнителен директор:

/Милчо Близнаков/

Дата: 28 юли 2023 г.



Индивидуален междинен отчет за финансовото състояние (продължение)

Собствен капитал и пасиви	Пояснение	30 юни	31 декември
		2023	2022
		'000 лв.	'000 лв.
Собствен капитал			
Акционерен капитал		4 550	4 550
Резерви		166	166
Неразпределена печалба		2 766	2 758
Общо собствен капитал		7 482	7 474
Пасиви			
Нетекущи пасиви			
Задължения по облигационен заем	9	8 000	10 000
Дългосрочни задължения към свързани лица	21	17 274	10 227
Задължения по дългосрочни банкови кредити	10	5 416	6 172
Задължения по лизингови договори	5	19	-
Нетекущи пасиви		30 709	26 399
Текущи пасиви			
Краткосрочни заеми и други финансови пасиви	11	15 462	14 275
Търговски и други задължения	12	2 493	2 228
Краткосрочни задължения към свързани лица	21	389	5 792
Задължения към персонала и осигурителни институции		313	429
Задължения по лизингови договори	5	269	430
Текущи пасиви		18 926	23 154
Общо пасиви		49 635	49 553
Общо собствен капитал и пасиви		57 117	57 027

Съставил: _____
 /Славена Първанова/

Изпълнителен директор: _____
 /Драгомир Дойчев/

Изпълнителен директор: _____
 /Мидчо Близнаков/

Дата: 28 юли 2023 г.



Индивидуален междинен отчет за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход

	Пояснение	За 6 месеца	За 6 месеца
		към 30 юни 2023 '000 лв.	към 30 юни 2022 '000 лв.
Приходи от продажби	13	5 250	5 289
Други приходи	14	31	79
Разходи за материали	15	(251)	(315)
Разходи за външни услуги	16	(2 519)	(2 536)
Разходи за персонала		(1 560)	(1 681)
Разходи за амортизация и обезценка на нефинансови активи		(420)	(443)
Себестойност на продадени активи		(38)	(56)
Други разходи	17	(16)	(24)
Резултат от оперативна дейност		477	313
Финансови приходи	18	375	376
Финансови разходи	18	(844)	(672)
Печалба/Загуба преди данъци		8	17
Разходи за данъци върху дохода		-	-
Печалба/Загуба преди данъци		8	17
Общо всеобхватен доход за периода		8	17
Доход на акция:	19	0,00	0,01

Съставил:

/Славена Първанова/

Изпълнителен директор:

/Драгомир Дойчев/

Изпълнителен директор:

/Милячо Близнаков/

Дата: 28 юли 2023 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
4 550	141	25	2 758	7 474
-	-	-	8	8
-	-	-	8	8
4 550	141	25	2 766	7 482

Салдо към 1 януари 2023 г.

Печалба за периода

Общо всеобхватен доход за периода

Салдо към 30 юни 2023 г.

Всички суми са представени в '000 лв.

Акционерен капитал	Общи резерви	Премиен резерв	Неразпределена печалба	Общо собствен капитал
4 550	141	25	2 616	7 332
-	-	-	142	142
-	-	-	142	142
4 550	141	25	2 758	7 474

Салдо към 1 януари 2022 г.

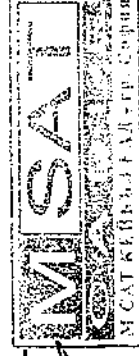
Печалба за годината

Общо всеобхватен доход за годината

Салдо към 31 декември 2022 г.

Съставил: _____
/Славена Първанова/

Изпълнителен директор: _____
/Драгомир Дойчев/



Изпълнителен директор: _____
/Милчо Близнаков/

Дата: 28 юли 2023 г.

Индивидуален междинен отчет за паричните потоци

	За 6 месеца към 30 юни 2023 '000 лв.	За 6 месеца към 30 юни 2022 '000 лв.
Оперативна дейност		
Постъпления от клиенти	6 573	6 658
Плащания към доставчици	(3 115)	(3 158)
Плащания към персонал и осигурителни институции	(1 659)	(1 662)
Платени данъци (без данъци върху дохода)	(676)	(689)
Плащания за данък върху дохода	(72)	(93)
Други постъпления, нетно	(9)	(12)
Нетен паричен поток от оперативна дейност	1 042	1 044
Инвестиционна дейност		
Придобиване на машини и съоръжения	(90)	(29)
Придобиване на нематериални активи	(3)	-
Постъпления от предоставени заеми	-	45
Нетен паричен поток от инвестиционна дейност	(93)	16
Финансова дейност		
Получени заеми	10 213	10 156
Плащания по получени заеми	(10 683)	(10 198)
Плащания на лихви по получени заеми и банкови такси	(374)	(712)
Плащания по финансов и оперативен лизинг	(230)	(238)
Нетен паричен поток от финансова дейност	(1 074)	(992)
Нетна промяна в пари и парични еквиваленти	(125)	68
Пари и парични еквиваленти в началото на периода	410	236
Нетен ефект от промяна на валутни курсове	(1)	(1)
Пари и парични еквиваленти в края на периода	284	303

Съставил:

/Славена Първанова/

Изпълнителен директор:

/Драгомир Дойчев/

Изпълнителен директор:

/Милчо Близнаков/

Дата: 28 юли 2023 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 2023 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 2022 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 2022 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 2023 г.	324	70	394
Постъпили	-	2	2
Салдо на 30 юни 2023 г.	324	72	396
Натрупана амортизация:			
Салдо на 01 януари 2023 г.	(324)	(62)	(386)
Амортизация за периода	-	(3)	(3)
Салдо на 30 юни 2023 г.	(324)	(65)	(389)
Балансова стойност на 30 юни 2023 г.	-	7	7
Отчетна стойност:			
Салдо на 1 януари 2022 г.	324	70	394
Постъпили	-	-	-
Салдо на 31 декември 2022 г.	324	70	394
Натрупана амортизация:			
Салдо на 1 януари 2022 г.	(313)	(54)	(367)
Амортизация за периода	(11)	(8)	(19)
Салдо на 31 декември 2022 г.	(324)	(62)	(386)
Балансова стойност на 31 декември 2022 г.	-	8	8

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 2023 г.	769	18 715	1 059	275	25	360	21 203
Новопридобити активи, закупени	50	12	-	-	-	172	234
Отписани активи	(39)	-	(23)	-	-	(2)	(64)
Трансфери	-	160	-	-	-	(160)	-
Салдо към 30 юни 2023 г.	780	18 887	1 036	275	25	370	21 373
Амортизация							
Салдо към 1 януари 2023 г.	(598)	(9 794)	(1 047)	(266)	(25)	-	(11 730)
Амортизация	(80)	(326)	(8)	(3)	-	-	(417)
Отписана амортизация	39	-	23	-	-	-	62
Салдо към 30 юни 2023 г.	(639)	(10 120)	(1 032)	(269)	(25)	-	(12 085)
Балансова стойност към 30 юни 2023 г.	141	8 767	4	6	-	370	9 288
Брутна балансова стойност							
Салдо към 1 януари 2022 г.	797	18 484	1 059	275	25	314	20 954
Новопридобити активи, закупени	-	43	-	-	-	385	428
Отписани активи	(28)	(150)	-	-	-	(1)	(179)
Трансфери	-	338	-	-	-	(338)	-
Салдо към 31 декември 2022 г.	769	18 715	1 059	275	25	360	21 203
Амортизация							
Салдо към 1 януари 2022 г.	(455)	(9 285)	(1 028)	(261)	(24)	-	(11 053)
Амортизация	(160)	(659)	(19)	(5)	(1)	-	(844)
Отписана амортизация	17	150	-	-	-	-	167
Салдо към 31 декември 2022 г.	(598)	(9 794)	(1 047)	(266)	(25)	-	(11 730)
Балансова стойност към 31 декември 2022 г.	171	8 921	12	9	-	360	9 473

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 2023	30 юни 2023	31 декември 2022	31 декември 2022
	'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 2023	30 юни 2023	31 декември 2022	31 декември 2022
	'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 71 хил. лв. (31 декември 2022 г. – 89 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 2023	31 декември 2022
	хил. лв.	хил. лв.
Задължения по оперативен лизинг	288	430
Задължения по финансов лизинг	-	-
Задължения по лизингови договори	<u>288</u>	<u>430</u>

5.1. Оперативен лизинг

	30 юни 2023	31 декември 2022
	хил. лв.	хил. лв.
Задължения по лизингови договори – нетекуща част	19	-
Задължения по лизингови договори – текуща част	269	430
Задължения по лизингови договори	288	430

6. Материални запаси

Представените в отчета за финансовото състояние материални запаси, в размер на 213 хил. лв. (31 декември 2022 г. – 235 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 2022 г. – 35 хил.лв.), представляват финансови активи, държани за продажба.

8. Търговски и други вземания

	30 юни 2023	31 декември 2022
	хил. лв.	хил. лв.
Търговски вземания	501	314
Други вземания и аванси, нетно	13	31
Финансови активи	514	345
Предплатени разходи	214	333
Предоставени аванси	12	11
Данъчни вземания	-	6
Нефинансови активи	226	350
Общо вземания	740	695

	30 юни 2023	31 декември 2022
	хил. лв.	хил. лв.
Търговски вземания, брутна сума преди обезценка	560	375
Очаквани кредитни загуби и загуби от обезценка на търговски вземания	(59)	(61)
Търговски вземания	501	314

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 6 513 хил. лв. (31 декември 2022 г. – 4 091 хил. лв.) е представена в текущи заеми и други финансови пасиви.

10. Задължения по дългосрочни банкови кредити

	30 юни 2023	31 декември 2022
	хил. лв.	хил. лв.
Дългосрочни задължения		
Банкови заеми, общо	6 891	7 623
Текуща част от банкови заеми	(1 475)	(1 451)
Общо нетекуща част	5 416	6 172

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 533 хил. лв. (31 декември 2022 г.: 1 069 хил. лв.). Текущата част от задължението, в размер на 533 хил. лв. (31 декември 2022 г.: 1 069 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 6 358 хил. лв. (31 декември 2022 г.: 6 554 хил. лв.). Текущата част от задължението, в размер на 942 хил. лв. (31 декември 2022 г.: 382 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 2023	31 декември 2022
	хил. лв.	хил. лв.
Текуща част от дългосрочни заеми	1 475	1 451
Текуща част по облигационен заем	6 513	4 091
Търговски и други заеми	7 474	8 729
Задължения за лихви по заеми	-	4
Финансови пасиви	15 462	14 275

12. Търговски и други задължения

	30 юни 2023	31 декември 2022
	хил. лв.	хил. лв.
Текущи:		
Търговски задължения	940	847
Финансови пасиви	940	847
Приходи за бъдещи периоди	1 368	1 229
Получени аванси от клиенти	-	-
Данъчни задължения	185	152
Нефинансови пасиви	1 553	1 381
Текущи търговски и други задължения	2 493	2 228

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 2023	30 юни 2022
	хил. лв.	хил. лв.
Приходи от предоставени услуги	5 069	5 057
Приходи от продажба на материални запаси	54	89
Приходи от наеми	80	71
Приходи от продажба на стоки	-	1
Приходи от други услуги	30	53
Посреднически услуги	17	18
	5 250	5 289

14. Други приходи

	30 юни 2023	30 юни 2022
	хил. лв.	хил. лв.
Получени провизирани вземания	2	1
Приходи от финансираня	15	62
Приходи от неустойки	14	16
	31	79

15. Разходи за материали

	30 юни 2023	30 юни 2022
	хил. лв.	хил. лв.
Основни материали	(162)	(195)
Горива	(50)	(53)
Работно облекло	-	(10)
Ел.материали и технически консумативи	(8)	(15)
Резервни части	(8)	(10)
Дълготрайни активи под стойностния праг	(6)	(8)
Рекламни материали	(5)	(13)
Други разходи за материали	(7)	(6)
Канцеларски материали	(5)	(5)
	(251)	(315)

16. Разходи за външни услуги

	30 юни 2023	30 юни 2022
	хил. лв.	хил. лв.
Права за излъчване на програми, авторски възнаграждения	(1 666)	(1 684)
Разходи за ел.енергия и вода	(218)	(264)
Такса интернет достъп	(103)	(101)
Разходи за реклама	(39)	(41)
Абонаментни услуги	(106)	(143)
Разходи за застраховки	(60)	(64)
Разходи за ремонт и поддръжка	(33)	(22)
Разходи за такси	(52)	(50)
Разходи за посреднически услуги	(19)	(16)
СМР крайни потребители	(13)	(18)
Разходи за наеми	(94)	(17)
Независим финансов одит	(30)	(29)
Разходи за телефонни услуги и комуникация	(20)	(17)
Разходи за данъци и такси	(10)	(12)
Правни разходи	(9)	(9)
Такса охрана	(6)	(6)
Други разходи за външни услуги	(41)	(43)
	(2 519)	(2 536)

17. Други разходи

Другите разходи на Дружеството включват:

	30 юни 2023	30 юни 2022
	хил. лв.	хил. лв.
Разходи за обезценка и отписване на вземания	-	(2)
Представителни и социални разходи	(8)	(14)
Командировки и служебни пътувания	(3)	(3)
Други разходи	(5)	(5)
	(16)	(24)

18. Финансови приходи и разходи

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

	30 юни 2023	30 юни 2022
	хил. лв.	хил. лв.
Разходи по заеми, отчитани по амортизирана стойност	(700)	(514)
Банкови такси и комисионни	(19)	(15)
Разходи за лихви по финансов и оперативен лизинг	(6)	(11)
Такси по облигационен заем	(15)	(15)
Разходи от промяна на валутните курсове	-	(17)
Други финансови разходи	(104)	(100)
Финансови разходи	(844)	(672)

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

	30 юни 2023	30 юни 2022
	хил. лв.	хил. лв.
Приходи от лихви върху финансови активи, отчитани по амортизирана стойност	375	376
Приходи от промяна на валутните курсове	-	-
Финансови приходи	375	376

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 2023	За 6 месеца до 30 юни 2022
Печалба/загуба, подлежаща на разпределение (в лв.)	8 000	17 000
Среднопретеглен брой акции	2 275 000	2 275 000
Основен доход на акция (в лв. за акция)	0,00	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 2023	30 юни 2022
	хил. лв.	хил. лв.
Получени заеми		
Получен краткосрочен заем	1 378	580
Платени получени заеми	-	(100)
Платени лихви	-	(128)
Разходи за лихви по получени заеми	(175)	(137)
Разходи за други услуги	(4)	(4)

20.2. Сделки с дъщерни предприятия

	30 юни 2023	30 юни 2022
	хил. лв.	хил. лв.
Предоставени заеми		
Постъпления от предоставени заеми	-	45
Приходи от лихви по предоставени заеми	375	376
Продажба на стоки и услуги		
Приходи от услуги кабелен оператор и интернет	3	2
Наеми	11	11
Покупки на стоки и услуги		
Лицензионни права за излъчване	(18)	(18)
Други услуги	(5)	(5)

20.3. Сделки с асоциирани предприятия

	30 юни 2023	30 юни 2022
	хил. лв.	хил. лв.
Продажба на стоки и услуги		
Приходи от услуги кабелен оператор и интернет	29	30
Приходи от продажба на материали	-	1

20.4. Сделки със свързани лица под общ контрол

	30 юни 2023	30 юни 2022
	хил. лв.	хил. лв.
Продажба на стоки и услуги		
Приходи от услуги кабелен оператор и интернет	27	25
Покупки на стоки и услуги		
Рекламни услуги и материали	(14)	(14)
Наеми и експлоатационни разходи	(60)	(57)
Разходи за други услуги	(3)	(2)

20.5. Сделки с ключов управленски персонал

Възнагражденията на ключовия управленски персонал включват следните разходи:

	30 юни 2023	30 юни 2022
	хил. лв.	хил. лв.
Краткосрочни възнаграждения:		
Заплати	(32)	(32)
Разходи за социални осигуровки	(4)	(4)
Общо краткосрочни възнаграждения	(36)	(36)

21. Разчети със свързани лица в края на периода

	30 юни 2023 г.	31 декември 2022 г.
	хил. лв.	хил. лв.
Нетекущи вземания от:		
- дъщерни предприятия, нетно	5 846	5 695
Общо нетекущи вземания от свързани лица, нетно	5 846	5 695
Текущи вземания от:		
- дъщерни предприятия, нетно	9 981	9 742
- асоциирани предприятия, нетно	11	7
- други свързани лица под общ контрол, нетно	35	32
Общо текущи вземания от свързани лица, нетно	10 027	9 781
Общо вземания от свързани лица	15 873	15 476

	30 юни 2023 г.	31 декември 2022 г.
	хил. лв.	хил. лв.
Нетекущи задължения към:		
- собственици	17 274	10 227
Общо нетекущи задължения към свързани лица	<u>17 274</u>	<u>10 227</u>
Текущи задължения към:		
- собственици	-	5 494
- дъщерни предприятия	128	101
- други свързани лица под общ контрол	256	190
- ключов управленски персонал	5	7
Общо текущи задължения към свързани лица	<u>389</u>	<u>5 792</u>
Общо задължения към свързани лица	<u>17 663</u>	<u>16 019</u>

22. Условни активи и условни пасиви

Към 30 юни 2023 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 искове към Дружеството.

23. Одобрение на финансовия отчет

Финансовият отчет към 30 юни 2023 г. (включително сравнителната информация) е одобрен от Съветът на директорите на 28.07.2023 г.

**Декларация по
Чл.100н, ал.4 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 2023 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 2023 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/