

Индивидуален междинен съкратен финансов отчет

М САТ КЕЙБЪЛ ЕАД

30 септември 2019 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	6
Индивидуален междинен отчет за промените в собствения капитал	7
Индивидуален междинен отчет за паричните потоци	8
Пояснения към индивидуалния междинен финансов отчет	9

## **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: кабелна телевизия, платени ТВ канали, високоскоростен интернет, предоставяне под наем на некомутируеми линии от собствената електронна съобщителна мрежа.

### **Капитал и акционери**

Към 30 септември 2019 г. капиталът на М САТ Кейбъл ЕАД възлиза на 1 000 000 лв., разпределен в 500 000 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**

М САТ Кейбъл ЕАД 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 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 2019 г. е печалба в размер на 9 296 хил. лв.

Сумата на активите на Дружеството към 30 септември 2019 г. е 68 994 хил. лв., като към 31 декември 2018 г. същите са 55 826 хил.лв. Текущите активи към 30 септември 2019 г. са 43 654 хил. лв. при 5 957 хил. лв. за предходния период. Нетекущите активи са в размер на 25 340 хил.лв. при 49 869 хил.лв. за предходния период, като основна част в тях представляват инвестиции в дъщерно предприятие.

Текущите пасиви към 30 септември 2019 г. са в размер на 16 853 хил.лв., като към 31 декември 2018 г. същите са 9 260 хил.лв. и се състоят предимно от краткосрочни финансови пасиви. Нетекущите пасиви към 30 септември 2019 г. са в размер на 39 304 хил.лв. при 43 025 хил.лв. за предходния период и се състоят предимно от дългосрочни финансови пасиви.

Собственият капитал в края на периода е на стойност 12 837 хил. лв., който формира балансова стойност 25,67 лв. на една акция. В структурно отношение собственият капитал се състои от акционерен капитал в размер на 1 000 хил. лв., резерви – 166 хил. лв. и неразпределена печалба 11 671 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 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.

28 октомври 2019 г.  
гр. Варна

Изпълнителен директор:

  
/Драгомир Дойчев/

Изпълнителен директор:

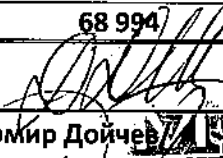
  
/Милчо Близнаков/




Индивидуален междинен отчет за финансовото състояние

Активи	Пояснение	30 септември	31 декември
		2019	2018
		'000 лв.	'000 лв.
<b>Нетекущи активи</b>			
Имоти, машини и съоръжения	1	9 635	9 805
Нематериални активи	2	1 137	41
Инвестиции	3	2	30 615
Предплатени разходи	5	332	361
Нетекущи търговски заеми	4	14 166	8 979
Отсрочени данъчни активи		68	68
<b>Нетекущи активи</b>		<b>25 340</b>	<b>49 859</b>
<b>Текущи активи</b>			
Материални запаси		290	343
Краткосрочни финансови активи	6	39 332	-
Вземания и предоставени аванси	7	3 210	4 189
Пари и парични еквиваленти		822	1 425
<b>Текущи активи</b>		<b>43 654</b>	<b>5 957</b>
<b>Общо активи</b>		<b>68 994</b>	<b>55 826</b>
<b>Собствен капитал и пасиви</b>			
<b>Собствен капитал</b>			
Основен капитал		1 000	1 000
Резерви		166	166
Натрупана печалба		11 671	2 375
<b>Общо собствен капитал</b>		<b>12 837</b>	<b>3 541</b>
<i>Среднопретеглен брой акции</i>		<b>500 000</b>	<b>500 000</b>
<b>Нетекущи пасиви</b>			
Задължения по облигационни заеми	8	20 000	20 000
Задължения по търговски заеми	8	10 059	12 781
Задължения по дългосрочни кредити	8	8 343	10 226
Дългосрочни задължения към персонала	8	10	10
Задължения по финансов лизинг	8	892	8
<b>Общо нетекущи пасиви</b>		<b>39 304</b>	<b>43 025</b>
<b>Текущи пасиви</b>	8	<b>16 853</b>	<b>9 260</b>
<b>Общо пасиви</b>		<b>56 157</b>	<b>52 285</b>
<b>Общо собствен капитал и пасиви</b>		<b>68 994</b>	<b>55 826</b>

Съставил:   
 /Славена Първанова/

Изпълнителен директор:   
 /Драгомир Дойчев/


Изпълнителен директор:   
 /Милчо Близнаков/



Дата: 28 октомври 2019 г.

Индивидуален междинен отчет за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход

	За 9 месеца към 30 септември 2019 '000 лв.	За 9 месеца към 30 септември 2018 '000 лв.
Приходи от продажби	8 524	8 351
Други приходи	91	34
<b>Разходи за дейността</b>		
Разходи за външни услуги	2 911	3 320
Разходи за персонала	2 514	2 489
Разходи за амортизации	628	764
Разходи за материали	567	602
Себестойност на продадени активи	138	171
Други оперативни разходи	37	20
<b>Общо разходи за дейността</b>	<b>6 795</b>	<b>7 316</b>
Финансови приходи	9 473	840
Финансови разходи	(1 997)	(2 225)
<b>Печалба/Загуба преди данъци</b>	<b>9 296</b>	<b>(306)</b>
Разходи за данъци върху дохода	-	-
<b>Печалба/Загуба за периода</b>	<b>9 296</b>	<b>(306)</b>
Друг всеобхватен доход за годината, нетно от данъци	-	-
<b>Общо всеобхватна печалба/загуба за периода</b>	<b>9 296</b>	<b>(306)</b>
	лв.	лв.
<b>Печалба/Загуба на акция</b>	<b>18,59</b>	<b>(0,51)</b>

Съставил:   
 /Славена Гърванова/

Изпълнителен директор:   
 /Драгомир Дойчев/

Изпълнителен директор:   
 /Мильо Близнаков/





Дата: 28 октомври 2019 г.

Индивидуален междинен отчет за промените в собствения капитал

Всички суми са представени в '000 лв.	Акционерен капитал	Резерви	Неразпределена печалба	Общо собствен капитал
Салдо към 1 януари 2019 г.	1 000	166	2 375	3 541
Печалба/загуба за периода	-	-	9 296	9 296
Общо всеобхватен доход за периода	-	-	9 296	9 296
Салдо към 30 септември 2019 г.	1 000	166	11 671	12 837

Всички суми са представени в '000 лв.	Акционерен капитал	Резерви	Неразпределена печалба	Общо собствен капитал
Салдо към 1 януари 2018 г.	1 000	166	2 574	3 740
Ефект от прилагане на МСФО 9	-	-	(515)	(515)
	1 000	166	2 059	3 225
Печалба за периода	-	-	(306)	(306)
Общо всеобхватен доход за периода	-	-	(306)	(306)
Салдо към 30 септември 2018 г.	1 000	166	1 753	2 919

Съставил:   
/Славена Първанова/

Изпълнителен директор:   
/Драгомир Дойчев/  
Изпълнителен директор:   
/Милчо Близнаков/



Дата: 28 октомври 2019 г.

**Индивидуален междинен отчет за паричните потоци**

	За 9 месеца към 30 септември 2019 '000 лв.	За 9 месеца към 30 септември 2018 '000 лв.
<b>Оперативна дейност</b>		
Постъпления от клиенти	11 756	10 723
Плащания към доставчици	(4 782)	(5 075)
Плащания към персонал и осигурителни институции	(2 399)	(2 326)
Плащания за данък върху дохода	(177)	(199)
Плащания за данъци	(1 206)	(1 127)
Други постъпления/плащания от оперативна дейност	(30)	(14)
<b>Нетен паричен поток от оперативна дейност</b>	<b>3 162</b>	<b>1 982</b>
<b>Инвестиционна дейност</b>		
Придобиване на имоти, машини и съоръжения	(238)	(293)
Постъпления от продажба на нетекущи активи	-	2
Придобиване на нематериални активи	(5)	-
Предоставени заеми	(4 733)	(1 675)
Получени лихви по предоставени заеми	322	-
Постъпления от продажба на дялове в дъщерно предприятие	150	6 024
Постъпления от предоставени заеми и цесии	102	-
Покупка на финансови активи, държани за продажба	-	(2 746)
Постъпления от продажба на финансови активи	-	1 621
Получени дивиденди	-	17
<b>Нетен паричен поток от инвестиционна дейност</b>	<b>(4 402)</b>	<b>2 950</b>
<b>Финансова дейност</b>		
Получени заеми	8 736	1 720
Плащания по получени заеми	(6 714)	(4 914)
Плащания по финансов лизинг	(249)	(77)
Плащания на лихви	(1 088)	(1 155)
Други плащания от финансова дейност	(46)	(50)
<b>Нетен паричен поток от финансова дейност</b>	<b>639</b>	<b>(4 476)</b>
<b>Нетна промяна в пари и парични еквиваленти</b>	<b>(601)</b>	<b>456</b>
Пари и парични еквиваленти в началото на периода	1 425	788
Печалба/загуба от валутна преоценка	(2)	(2)
<b>Пари и парични еквиваленти в края на периода</b>	<b>822</b>	<b>1 242</b>

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

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

Изпълнителен директор: \_\_\_\_\_  
/Мидчо Близнаков/



Дата: 28 октомври 2019 г.



**Пояснения към индивидуалния междинен финансов отчет**

**Основа за изготвяне на финансовия отчет**

Този индивидуален междинен съкратен финансов отчет за период от три месеца до 30 септември 2019 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 2018 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 2018 г.), освен ако не е посочено друго.

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

**1. Имоти, машини и съоръжения**

Имотите, машините и съоръженията на Дружеството включват сгради, машини, съоръжения и компютри, транспортни средства, стопански инвентар и активи в процес на изграждане. Балансовата стойност може да бъде анализирана, както следва:

	Сгради	Машини, съоръжения и компютри	Транспортни средства	Стопански инвентар	Други	Активи в процес на изграждане	Общо
	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.
<b>Отчетна стойност:</b>							
Салдо на 01 януари 2019	30	17 441	1 046	264	36	1 138	19 955
Постъпили	-	4	-	-	-	265	269
Излезли	-	(17)	(5)	-	-	-	(22)
Прехвърлени	-	309	67	15	(8)	(383)	-
<b>Салдо на 30 септември 2019</b>	<b>30</b>	<b>17 737</b>	<b>1 108</b>	<b>279</b>	<b>28</b>	<b>1 020</b>	<b>20 202</b>
<b>Натрупана амортизация:</b>							
Салдо на 01 януари 2019	12	8 955	922	231	30	-	10 150
Амортизация за периода	1	364	66	7	1	-	439
Амортизация на излезлите	-	(17)	(5)	-	-	-	(22)
Прехвърлени	-	-	-	9	(9)	-	-
<b>Салдо на 30 септември 2019</b>	<b>13</b>	<b>9 302</b>	<b>983</b>	<b>247</b>	<b>22</b>	<b>-</b>	<b>10 567</b>
<b>Преносна стойност на 30 септември 2019</b>	<b>17</b>	<b>8 435</b>	<b>125</b>	<b>32</b>	<b>6</b>	<b>1 020</b>	<b>9 635</b>

	Сгради хил.лв.	Машини, съоръжения и компютри хил. лв.	Транспор- тни средства хил. лв.	Стопанс- ки инвентар хил. лв.	Други хил. лв.	Активи в процес на изграждане хил. лв.	Общо хил. лв.
<b>Отчетна стойност:</b>							
Салдо на 01 януари 2018	30	17 025	1 046	264	26	1 210	19 601
Постъпили	-	18	-	-	2	403	423
Излезли	-	(60)	(9)	-	-	-	(69)
Прехвърлени	-	458	9	-	8	(475)	-
<b>Салдо на 31 декември 2018</b>	<b>30</b>	<b>17 441</b>	<b>1 046</b>	<b>264</b>	<b>36</b>	<b>1 138</b>	<b>19 955</b>
<b>Натрупана амортизация:</b>							
Салдо на 01 януари 2018	11	8 564	819	229	19	-	9 642
Амортизация за периода	1	449	112	2	11	-	575
Амортизация на излезлите	-	(58)	(9)	-	-	-	(67)
<b>Салдо на 31 декември 2018</b>	<b>12</b>	<b>8 955</b>	<b>922</b>	<b>231</b>	<b>30</b>	<b>-</b>	<b>10 150</b>
<b>Преносна стойност на 31 декември 2018</b>	<b>18</b>	<b>8 486</b>	<b>124</b>	<b>33</b>	<b>6</b>	<b>1 138</b>	<b>9 805</b>

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

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

## 2. Нематериални активи

	Програмни продукти хил. лв.	Лицензии и др. права в/у собственост хил. лв.	Общо хил. лв.
<b>Отчетна стойност:</b>			
Салдо на 01 януари 2019	281	70	351
Постъпили	-	1 280	1 280
Прехвърлени	5	-	5
<b>Салдо на 30 септември 2019</b>	<b>286</b>	<b>1 350</b>	<b>1 636</b>
<b>Натрупана амортизация:</b>			
Салдо на 01 януари 2019	277	33	310
Амортизация за периода	3	186	189
<b>Салдо на 30 септември 2019</b>	<b>280</b>	<b>219</b>	<b>499</b>
<b>Балансова стойност към 30 септември 2019</b>	<b>6</b>	<b>1 131</b>	<b>1 137</b>

	Програмни продукти хил. лв.	Лицензии и др. права в/у собственост хил. лв.	Общо хил. лв.
<b>Отчетна стойност:</b>			
Салдо на 01 януари 2018	276	70	346
Постъпили	5	-	5
<b>Салдо на 31 декември 2018</b>	<b>281</b>	<b>70</b>	<b>351</b>
<b>Натрупана амортизация:</b>			
Салдо на 01 януари 2018	276	26	302
Амортизация за периода	1	7	8
<b>Салдо на 31 декември 2018</b>	<b>277</b>	<b>33</b>	<b>310</b>
<b>Балансова стойност към 31 декември 2018</b>	<b>4</b>	<b>37</b>	<b>41</b>

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

### 3. Инвестиции

Дружеството притежава следните инвестиции в дъщерни и асоциирани предприятия:

	30 септември 2019 хил. лв.	%	31 декември 2018 хил. лв.	%
Инвестор.БГ АД	-	-	30 613	50,36%
М Сат Преслав ООД	2	50%	2	50%
Варна Телеком ЕООД	5	100%	5	100%
<i>Обезценка на инвестиции</i>	<i>(5)</i>	-	<i>(5)</i>	-
	<b>2</b>		<b>30 615</b>	

### 4. Нетекущи търговски заеми

Към 30 септември 2019 и 31 декември 2018 година дружеството е предоставило заеми на търговско дружество в размер на 14 166 хил. лв. (31 декември 2018: 8 979 хил. лв.). Крайният срок за погасяване на заема е 2024 година. Непогасеното лихвено задължение към края на периода е в размер на 1 378 хил. лв. (31 декември 2018 - 882 хил. лв.). Заемът е необезпечен.

### 5. Предплатени разходи

Представените в отчета за финансовото състояние предплатени разходи, в размер на 332 хил. лв., представляват застраховка по облигационен заем, предплатена реклама и разсрочени разходи за материали по обслужвани договори.

#### 6. Краткосрочни финансови активи

	30 септември 2019 хил.лв. '000 лв.	31 декември 2018 хил. лв. '000 лв.
Финансови активи на разположение за продажба:		
- Ценни книжа	39 332	-
	<u>39 332</u>	<u>-</u>

#### 7. Вземания и предоставени аванси

	30 септември 2019 хил.лв.	31 декември 2018 хил. лв.
Вземания от клиенти	632	1 427
<i>Обезценка на вземанията</i>	<i>(205)</i>	<i>(232)</i>
Вземания от клиенти, нетно	<u>427</u>	<u>1 195</u>
Предплатени разходи	241	227
Предоставени аванси	15	10
Предоставени депозити	57	28
Данъчни вземания	-	18
Други вземания	2 606	2 887
<i>Обезценка на други вземания</i>	<i>(136)</i>	<i>(176)</i>
<b>Общо</b>	<b><u>3 210</u></b>	<b><u>4 189</u></b>

#### 8. Пасиви

Финансовите пасиви са представени както следва:

	Текущи		Нетекущи	
	30 септември 2019 '000 лв.	31 декември 2018 '000 лв.	30 септември 2019 '000 лв.	31 декември 2018 '000 лв.
<b>Финансови пасиви, отчитани по амортизирана стойност</b>				
Задължения по облигационни заеми	1 110	794	20 000	20 000
Задължения по търговски заеми	10 733	3 827	10 059	12 781
Задължения по банкови кредити	2 585	2 408	8 343	10 225
Задължения по финансов лизинг	277	34	892	8
Задължения към доставчици и клиенти	621	659	-	-
Задължения към персонала	244	270	10	10
Задължения към осигурителни предприятия	74	105	-	-
Данъчни задължения	165	182	-	-
Приходи за бъдещи периоди	1 044	981	-	-
<b>Общо пасиви</b>	<b><u>16 853</u></b>	<b><u>9 260</u></b>	<b><u>39 304</u></b>	<b><u>43 025</u></b>

Съгласно решение на Управителния съвет на едноличния собственик на капитала Холдинг Варна АД от 20 ноември 2017 г. е издадена емисия облигации при следните параметри:

- Емитент, издател на емисията – М САТ Кейбъл ЕАД;
- Пореден номер на емисията – Първа;
- ISIN код на емисията – BG 2100021174;
- Дата на емитиране - 24 ноември 2017 г.;
- Размер на облигационната емисия - 20 000 000 лева;
- Брой облигации - 20 000 броя;
- Вид на облигациите – обикновени;
- Вид на емисията – публична;
- Срок на емисията – 7 години;
- Валута – лева;
- Лихва – фиксиран годишен лихвен процент от 6,50 %;
- Период на лихвено плащане – на 6 месеца – 2 пъти годишно.

#### 9. Печалба/загуба на акция

Печалбата/загубата на акция е изчислена като за числител е използвана нетната печалба/загуба 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 2019	За 9 месеца до 30 септември 2018
Печалба/загуба, подлежаща на разпределение (в лв.)	9 296 000	(306 000)
Среднопретеглен брой акции	500 000	500 000
<b>Основен доход на акция (в лв. за акция)</b>	<b>18,59</b>	<b>(0,61)</b>

#### 10. Сделки със свързани лица

Свързаните лица на Дружеството включват акционери, дъщерни предприятия, асоциирани предприятия, ключов управленски персонал и други свързани лица.

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

##### 10.1. Сделки с акционери

	30 септември 2019 '000 лв.	30 септември 2018 '000 лв.
Получен заем	3 380	1 356
Възстановен заем	(3 006)	(3 298)
Приходи/Разходи за лихви	(334)	(469)

#### 10.2. Сделки с дъщерни предприятия

	30 септември 2019 '000 лв.	30 септември 2018 '000 лв.
Приходи от услуги	7	21
Приходи от лихви	134	192
Разходи за услуги	(12)	(46)
Разходи за материали	(1)	(1)
Предоставен заем	(696)	(1 675)

#### 10.3. Сделки с асоциирани предприятия

	30 септември 2019 '000 лв.	30 септември 2018 '000 лв.
Приходи от услуги	39	37
Приходи от продажба на материали	3	3
Приходи от дивиденди	-	7

#### 10.4. Сделки с други свързани лица

	30 септември 2019 '000 лв.	30 септември 2018 '000 лв.
Предоставен заем	(4 037)	-
Постъпления от предоставен заем	42	-
Приходи от услуги	69	54
Приходи от продажба на материали	1	2
Приходи от лихви	362	-
Разходи за услуги	(135)	(169)

#### 10.5. Сделки с ключов управленски персонал

Ключовият управленски персонал на Дружеството включва членовете на Съвета на директорите. Възнагражденията на ключовия управленски персонал включват следните разходи:

	30 септември 2019 '000 лв.	30 септември 2018 '000 лв.
Краткосрочни възнаграждения:		
Заплати	(66)	(65)
Осигуровки	(4)	(4)
<b>Общо краткосрочни възнаграждения</b>	<b>(70)</b>	<b>(69)</b>

### 11. Разчети със свързани лица в края на периода

Към 30 септември 2019 г. разчетите на Дружеството могат да бъдат представени както следва:

	30 септември 2019 '000 лв.	31 декември 2018 '000 лв.
<b>Нетекущи вземания от:</b>		
- дъщерни предприятия	-	8 979
- други свързани лица	14 166	-
<b>Текущи вземания от:</b>		
- дъщерни предприятия	-	-
- асоциирани предприятия	6	6
- други свързани лица	4	4
<b>Общо текущи вземания от свързани лица</b>	<b>10</b>	<b>10</b>
<b>Общо вземания от свързани лица</b>	<b>14 176</b>	<b>8 989</b>
<b>Нетекущи задължения към:</b>		
- акционери	10 059	12 781
<b>Текущи задължения към:</b>		
- акционери	3 430	1
- дъщерни предприятия	-	121
- други свързани лица	228	134
- ключов управленски персонал	6	6
<b>Общо текущи задължения към свързани лица</b>	<b>3 664</b>	<b>262</b>
<b>Общо задължения към свързани лица</b>	<b>13 723</b>	<b>13 043</b>

### 12. Условни активи и условни пасиви.

По договор за банков кредит от 26 септември 2013 г. в размер 6 770 хил. евро са учредени следните обезпечения:

- залог на 483 667 бр. акции, представляващи 96,73 % от капитала на М САТ Кейбъл ЕАД, собственост на ХОЛДИНГ ВАРНА АД;
- залог на 10 000 бр. акции, представляващи 32 % от капитала на Варна риълтис ЕАД, собственост на ХОЛДИНГ ВАРНА АД;
- първи по ред залог по реда на ЗОЗ на търговско предприятие ВАРНА РИЪЛТИС ЕАД;
- втори по ред залог по реда на ЗОЗ на търговско предприятие М САТ Кейбъл ЕАД;
- първа и втора по ред договорна ипотека върху недвижими имоти, собственост на трето лице;
- първи по ред залог по реда на ЗОЗ на движими вещи – ДМА, представляващи машини, съоръжения и оборудване, включени в ЕСМ на М САТ Кейбъл ЕАД

Във връзка с договор за банков кредит от 20 декември 2013 г. в размер на 8 748 хил. лв. са учредени следните обезпечения:

- Първи по ред залог на 450 400 бр. поименни безналични акции, представляващи 18,78 % от капитала на Инвестор.бг АД;
- трети по ред залог по реда на ЗОЗ на търговско предприятие М САТ Кейбъл ЕАД;

Към 30 септември 2019 г. са учредени следните обезпечение по договори за банков кредит на Холдинг Варна АД:

- първи по ред залог на търговското предприятие М САТ Кейбъл ЕАД като съвкупност от права, задължения и фактически отношения;
- договор за поръчителство.

Издадената емисия облигации през 2017 г. е обезпечена със застраховка „Разни финансови загуби“ сключена със ЗАД Армеец.

През периода няма предявени гаранционни и правни икове към Дружеството.

### **13. Събития след края на отчетния период**

Не са възникнали коригиращи събития или значителни некоригиращи събития между датата на индивидуалния междинен финансов отчет и датата на одобрението му за публикуване.

### **14. Одобрение на финансовия отчет**

Индивидуалният междинен финансов отчет на Дружеството към 30 септември 2019 г. (включително сравнителната информация) е одобрен и приет от Съвета на директорите на 28 октомври 2019 г.