

Индивидуален междинен съкратен финансов отчет

МСАТ КЕЙБЪЛ ЕАД

30 септември 2020 г.

МСАТ Кейбъл ЕАД

Индивидуален междинен съкратен финансов отчет
30 септември 2020 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 2020 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 2020 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 2020 г. е печалба в размер на 93 хил. лв.

Сумата на активите на Дружеството към 30 септември 2020 г. е 57 788 хил. лв., като към 31 декември 2019 г. същите са 56 979 хил.лв. Текущите активи към 30 септември 2020 г. са 11 271 хил. лв. при 10 767 хил. лв. за предходния период. Нетекущите активи са в размер на 46 517 хил.лв. при 46 212 хил.лв. за предходния период.

Текущите пасиви към 30 септември 2020 г. са в размер на 21 255 хил.лв., като към 31 декември 2019 г. същите са 18 344 хил.лв. и се състоят предимно от краткосрочни финансови пасиви. Нетекущите пасиви към 30 септември 2020 г. са в размер на 29 337 хил.лв. при 31 532 хил.лв. за предходния период и се състоят предимно от дългосрочни финансови пасиви.

Собственият капитал в края на периода е на стойност 7 196 хил. лв., който формира балансова стойност 3,16 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 2 480 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 2020 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.

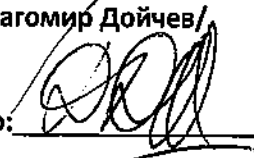
Разкриване на регулирана информация

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 2020 г.

гр. Варна

Изпълнителен директор: 
MISAT /Драгомир Дойчев/
CABLE
САТ КЕЙБЪЛ ЕАД - гр. София

Изпълнителен директор: 
/Милчо Близнаков/

МСАТ Кейбъл ЕАДИндивидуален междинен съкратен финансов отчет
30 септември 2020 г.

5

Индивидуален междинен отчет за финансовото състояние

Активи	Пояснение	30 септември	31 декември
		2020	2019
		'000 лв.	'000 лв.
Нетекущи активи			
Нематериални активи	1	51	34
Имоти, машини и съоръжения	2	10 654	11 214
Инвестиции	3	30 488	30 488
Предплатени разходи	4	265	316
Дългосрочни вземания от свързани лица	21	5 032	4 133
Отсрочени данъчни активи		27	27
Нетекущи активи		46 517	46 212
Текущи активи			
Материални запаси	6	378	301
Краткосрочни финансови активи	7	38	-
Търговски и други вземания	8	704	587
Вземания от свързани лица	21	9 369	8 989
Пари и парични еквиваленти		782	890
Текущи активи		11 271	10 767
Общо активи		57 788	56 979

Съставил: _____

/Славена Първанова/

Изпълнителен директор: _____

/Драгомир Дойчев/



Изпълнителен директор: _____

/Милчо Близнаков/

Дата: 26 октомври 2020 г.

Индивидуален междинен отчет за финансовото състояние (продължение)

Собствен капитал и пасиви	Пояснение	30 септември	31 декември
		2019	2019
		'000 лв.	'000 лв.
Собствен капитал			
Акционерен капитал		4 550	1 000
Допълнителни вноски в капитала		-	3 550
Резерви		166	166
Неразпределена печалба		2 480	2 387
Общо собствен капитал		7 196	7 103
Пасиви			
Нетекущи пасиви			
Задължения по облигационен заем	9	14 000	16 000
Задължения по търговски заем	21	4 932	3 766
Задължения по дългосрочни банкови кредити	10	9 405	10 443
Дългосрочни задължения към персонала		10	10
Задължения по лизингови договори	5	990	1 313
Нетекущи пасиви		29 337	31 532
Текущи пасиви			
Краткосрочни заеми и други финансови пасиви	11	16 333	13 018
Търговски и други задължения	12	1 663	1 637
Краткосрочни задължения към свързани лица	21	2 529	2 873
Задължения към персонала и осигурителни институции		301	388
Задължения по лизингови договори	5	429	428
Текущи пасиви		21 255	18 344
Общо пасиви		50 592	49 876
Общо собствен капитал и пасиви		57 788	56 979

Съставил: _____

/Славена Първанова/

Изпълнителен директор: _____

/Драгомир Дойчев/



Изпълнителен директор: _____

/Милчо Близнаков/

Дата: 26 октомври 2020 г.

Индивидуален междинен отчет за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход

	Пояснение	За 9 месеца	За 9 месеца
		към 30 септември 2020 '000 лв.	към 30 септември 2019 '000 лв.
Приходи от продажби	13	8 111	8 524
Други приходи	14	38	91
Разходи за материали	15	(474)	(385)
Разходи за външни услуги	16	(3 080)	(3 093)
Разходи за персонала		(2 460)	(2 514)
Разходи за амортизация и обезценка на нефинансови активи		(746)	(628)
Себестойност на продадени активи		(60)	(138)
Други разходи	17	(76)	(37)
Резултат от оперативна дейност		1 253	1 820
Финансови приходи	18	590	9 473
Финансови разходи	18	(1 750)	(1 997)
Печалба/Загуба преди данъци		93	9 296
Разходи за данъци върху дохода		-	-
Печалба/Загуба преди данъци		93	9 296
Общо всеобхватен доход за годината		93	9 296
Доход на акция:	19	0,04	18,59

Съставил: _____
/Славена Първанова/

Изпълнителен директор: _____



/Драгомир Дойчев/

Изпълнителен директор: _____

/Милчо Близнаков/

Дата: 26 октомври 2020 г.

Индивидуален междинен съкратен финансов отчет
30 септември 2020 г.

Индивидуален междинен отчет за промените в собствения капитал

Всички суми са представени в '000 лв.	Акционерен капитал	Общи резерви	Премииен резерв	Неразпределена печалба	Общо собствен капитал
Салдо към 1 януари 2020 г.	4 550	141	25	2 387	7 103
Печалба за периода	-	-	-	93	93
Общо всеобхватен доход за периода	4 550	141	25	2 480	7 196
Салдо към 30 септември 2020 г.	4 550	141	25	2 480	7 196

Всички суми са представени в '000 лв.

Акционерен капитал	Общи резерви	Премииен резерв	Неразпределена печалба	Общо собствен капитал	
Салдо към 1 януари 2019 г.	1 000	141	25	2 375	3 541
Допълнителни вноски в капитала	3 550	-	-	-	3 550
Печалба за периода	-	-	-	12	12
Общо всеобхватен доход за периода	3 550	-	-	12	3 562
Салдо към 31 декември 2019 г.	4 550	141	25	2 387	7 103

Съставил:

/Славена Първанова/

Изпълнителен директор:

/Драгомир Дойчев/



Изпълнителен директор:

/Милчо Близнаков/

Дата: 26 октомври 2020 г.

Индивидуален междинен отчет за паричните потоци

	За 9 месеца към 30 септември 2020 '000 лв.	За 9 месеца към 30 септември 2019 '000 лв.
Оперативна дейност		
Постъпления от клиенти	10 119	11 755
Плащания към доставчици	(4 738)	(4 782)
Плащания към персонал и осигурителни институции	(2 383)	(2 399)
Платени данъци (без данъци върху дохода)	(1 093)	(1 206)
Плащания за данък върху дохода	(178)	(177)
Други постъпления, нетно	3	(30)
Нетен паричен поток от оперативна дейност	1 730	3 161
Инвестиционна дейност		
Придобиване на машини и съоръжения	(106)	(238)
Постъпления от продажба на машини и съоръжения	-	1
Придобиване на нематериални активи	(34)	(5)
Придобиване на финансови активи	(35)	-
Предоставени заеми	(717)	(4 733)
Постъпления от предоставени заеми	-	42
Получени лихви	-	322
Постъпления от цесии	-	60
Постъпления от продажба на дялове в дъщерно предприятие	-	150
Нетен паричен поток от инвестиционна дейност	(892)	(4 401)
Финансова дейност		
Получени заеми	14 101	8 736
Плащания по получени заеми	(13 747)	(6 714)
Плащания на лихви по получени заеми и банкови такси	(879)	(1 134)
Плащания по финансов и оперативен лизинг	(418)	(249)
Нетен паричен поток от финансова дейност	(943)	639
Нетна промяна в пари и парични еквиваленти	(105)	(601)
Пари и парични еквиваленти в началото на годината	890	1 425
Нетен ефект от промяна на валутни курсове	(3)	(2)
Пари и парични еквиваленти в края на периода	782	822

Съставил:

/Славена Първанова/

Изпълнителен директор:

/Драгомир Дойчев/



Изпълнителен директор:

/Милчо Близнаков/

Дата: 26 октомври 2020 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 септември 2020 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 2019 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 2019 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.	Разходи за придобиван е на НДА	Общо '000 лв.
Отчетна стойност:				
Салдо на 01 януари 2020	286	70	-	356
Постъпили	-	-	29	29
Трансфери	29	-	(29)	-
Салдо на 30 септември 2020	315	70	-	385
Натрупана амортизация:				
Салдо на 01 януари 2020	(282)	(40)	-	(322)
Амортизация за периода	(6)	(6)	-	(12)
Салдо на 30 септември 2020	(288)	(46)	-	(334)
Балансова стойност на 30 септември 2020	27	24	-	51
Отчетна стойност:				
Салдо на 01 януари 2019	281	70	-	351
Постъпили	5	-	-	5
Салдо на 31 декември 2019	286	70	-	356
Натрупана амортизация:				
Салдо на 01 януари 2019	(277)	(33)	-	(310)
Амортизация за периода	(5)	(7)	-	(12)
Салдо на 31 декември 2019	(282)	(40)	-	(322)
Балансова стойност на 31 декември 2019	4	30	-	34

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 2020 г.	782	17 426	1 059	275	28	945	20 515
Новопридобити активи, закупени	7	10	-	-	-	157	174
Отписани активи	-	-	-	-	-	-	-
Трансфери	-	171	-	-	-	(171)	-
Салдо към 30 септември 2020 г.	789	17 607	1 059	275	28	931	20 689
Амортизация							
Салдо към 1 януари 2020 г.	(163)	(7 914)	(955)	(246)	(23)	-	(9 301)
Амортизация	(114)	(574)	(38)	(7)	(1)	-	(734)
Отписана амортизация	-	-	-	-	-	-	-
Салдо към 30 септември 2020 г.	(277)	(8 488)	(993)	(253)	(24)	-	(10 035)
Балансова стойност към 30 септември 2020 г.	512	9 119	66	22	4	931	10 654
Брутна балансова стойност							
Салдо към 1 януари 2019 г.	30	17 441	1 046	264	36	1 138	19 955
Ефект от МСФО 16 Лизинг	752	1 319	-	-	-	-	2 071
Новопридобити активи, закупени	-	5	-	-	-	372	377
Отписани активи	-	(1 830)	(54)	(4)	-	-	(1 888)
Трансфери	-	491	67	15	(8)	(565)	-
Салдо към 31 декември 2019 г.	782	17 426	1 059	275	28	945	20 515
Амортизация							
Салдо към 1 януари 2019 г.	(12)	(8 955)	(922)	(231)	(30)	-	(10 150)
Амортизация	(151)	(755)	(87)	(10)	(2)	-	(1 005)
Отписана амортизация	-	1 796	54	4	-	-	1 854
Трансфери	-	-	-	(9)	9	-	-
Салдо към 31 декември 2019 г.	(163)	(7 914)	(955)	(246)	(23)	-	(9 301)
Балансова стойност към 31 декември 2019 г.	619	9 512	104	29	5	945	11 214

Индивидуален междинен съкратен финансов отчет
30 септември 2020 г.

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 2020	30 септември 2020	31 декември 2019	31 декември 2019
	'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 2020	30 септември 2020	31 декември 2019	31 декември 2019
	'000 лв.	участие %	'000 лв.	участие %
М Сат Преслав ООД	<u>2</u>	50,00	<u>2</u>	50,00
	<u>2</u>		<u>2</u>	

4. Предплатени разходи

Представените в отчета за финансовото състояние предплатени разходи, в размер на 265 хил. лв. (31 декември 2019 г. – 316 хил. лв.), представляват застраховка по облигационен заем и разсрочени разходи за материали по договори за обслужване, които ще бъдат признати през следващи отчетни периоди.

5. Задължения по лизингови договори

	30 септември 2020	31 декември 2019
	хил. лв.	хил. лв.
Задължения по оперативен лизинг	1 381	1 682
Задължения по финансов лизинг	38	59
Задължения по лизингови договори	<u>1 419</u>	<u>1 741</u>

5.1. Оперативен лизинг

	30 септември 2020	31 декември 2019
	хил. лв.	хил. лв.
Задължения по лизингови договори – нетекуща част	970	1 280
Задължения по лизингови договори – текуща част	411	402
Задължения по лизингови договори	1 381	1 682

5.2. Финансов лизинг

Задължения по финансов лизинг	30 септември 2020	31 декември 2019
	хил. лв.	хил. лв.
Минимални лизингови плащания в т. ч.	39	61
<i>до една година</i>	19	27
<i>между две и три години</i>	20	34
Намалени с бъдещи финансови разходи	(1)	(2)
Настояща стойност на задължението	38	59
Настояща стойност на задължението до една година	18	26
Настояща стойност на задължението над една година	20	33

6. Материални запаси

Представените в отчета за финансовото състояние материални запаси, в размер на 378 хил. лв. (31 декември 2019 г. – 301 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 38 хил.лв. (31 декември 2019 г. – 0 хил.лв.), представляват финансови активи, държани за продажба в размер на 35 хил.лв. и други финансов активи в размер на 3 хил.лв.

8. Търговски и други вземания

	30 септември 2020	31 декември 2019
	хил. лв.	хил. лв.
Търговски вземания	319	232
Други вземания и аванси, нетно	17	57
Финансови активи	336	289
Предплатени разходи	354	288
Предоставени аванси	14	10
Други вземания	-	-
Нефинансови активи	368	298
Общо вземания	704	587

	30 септември 2020	31 декември 2019
	хил. лв.	хил. лв.
Търговски вземания, брутна сума преди обезценка	382	344
Очаквани кредитни загуби и загуби от обезценка на търговски вземания	(46)	(55)
Търговски вземания	336	289

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. Срокът на падежа е седем години (84 месеца), считано от датата на сключване на заема. 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. Текущата част от задължението, в размер на 7 216 хил. лв. (31 декември 2019 – 4 185 хил. лв.) е представена в текущи заеми и други финансови.

10. Задължения по дългосрочни банкови кредити

	30 септември 2020	31 декември 2019
	хил. лв.	хил. лв.
Дългосрочни задължения		
Банкови заеми, общо	10 755	11 760
Текуща част от банкови заеми	(1 350)	(1 317)
Общо нетекуща част	9 405	10 443

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 3 472 хил. лв. (31 декември 2019 г.: 4 275 хил. лв.). Текущата част от задължението, в размер на 1 062 хил. лв. (31 декември 2019 г.: 1 062 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 7 283 хил. лв. (31 декември 2019 г.: 7 485 хил. лв.). Текущата част от задължението, в размер на 288 хил. лв. (31 декември 2019 г.: 255 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, ипотeka върху инвестиционни имоти, собственост на други свързани лица.

11. Текущи заеми и други финансови пасиви

	30 септември 2020	31 декември 2019
	хил. лв.	хил. лв.
Текуща част от дългосрочни заеми	1 350	1 317
Текуща част по облигационен заем	7 216	4 185
Търговски и други заеми	7 767	7 509
Задължения за лихви по заеми	-	7
Финансови пасиви	16 333	13 018

12. Търговски и други задължения

	30 септември 2020	31 декември 2019
	хил. лв.	хил. лв.
Текущи:		
Търговски задължения	371	337
Финансови пасиви	371	337
Приходи за бъдещи периоди	1 099	1 099
Получени аванси	20	-
Данъчни задължения (с изключение на данъци върху дохода)	173	201
Нефинансови пасиви	1 292	1 300
Текущи търговски и други задължения	1 663	1 637

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 2020	30 септември 2019
	хил. лв.	хил. лв.
Приходи от предоставени услуги	7 819	8 141
Приходи от продажба на материални запаси	85	115
Приходи от наеми	83	91
Приходи от други услуги	85	65
Посреднически услуги	39	52
Приходи от продажба на стоки	-	60
	8 111	8 524

14. Други приходи

	30 септември 2020	30 септември 2019
	хил. лв.	хил. лв.
Получени провизирани вземания	16	75
Приходи от неустойки	16	15
Отписани задължения	6	-
Печалба/загуба от продажба на нетекущи активи	-	1
	38	91

15. Разходи за материали

	30 септември 2020	30 септември 2019
	хил. лв.	хил. лв.
Основни материали	(277)	(198)
Горива	(58)	(73)
Работно облекло	(35)	(33)
Ел.материали и технически консумативи	(27)	(24)
Резервни части	(22)	(19)
Дълготрайни активи под стойностния праг	(22)	(17)
Рекламни материали	(10)	(5)
Други разходи за материали	(15)	(10)
Канцеларски материали	(8)	(6)
	(474)	(385)

16. Разходи за външни услуги

	30 септември 2020	30 септември 2019
	хил. лв.	хил. лв.
Права за излъчване на програми, авторски възнаграждения	(2 118)	(2 027)
Разходи за ел.енергия и вода	(174)	(182)
Такса интернет достъп	(149)	(145)
Разходи за реклама	(94)	(117)
Абонаментни услуги	(139)	(107)
Разходи за застраховки	(64)	(63)
Разходи за ремонт и поддръжка	(37)	(50)
Разходи за такси	(61)	(62)
Разходи за посреднически услуги	(57)	(39)
СМР крайни потребители	(23)	(33)
Разходи за наеми	(18)	(148)
Независим финансов одит	(25)	(25)
Разходи за телефонни услуги и комуникация	(22)	(18)
Разходи за данъци и такси	(23)	(20)
Правни разходи	(8)	(8)
Такса охрана	(28)	(8)
Други разходи за външни услуги	(40)	(41)
	(3 080)	(3 093)

17. Други разходи

Другите разходи на Дружеството включват:

	30 септември 2020	30 септември 2019
	хил. лв.	хил. лв.
Разходи за обезценка и отписване на вземания	(49)	(10)
Представителни и социални разходи	(13)	(15)
Командировки и служебни пътувания	(2)	(2)
Други разходи	(12)	(10)
	(76)	(37)

18. Финансови приходи и разходи

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

	30 септември 2020	30 септември 2019
	хил. лв.	хил. лв.
Разходи по заеми, отчитани по амортизирана стойност	(1 618)	(1 846)
Банкови такси и комисионни	(23)	(49)
Разходи за застраховка облигационен заем	(48)	(48)
Разходи за лихви по финансов и оперативен лизинг	(36)	(28)
Такса довереник по облигационен заем	(21)	(21)
Разходи от промяна на валутните курсове	(4)	(5)
Финансови разходи	(1 750)	(1 997)

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

	30 септември 2020	30 септември 2019
	хил. лв.	хил. лв.
Приходи от лихви върху финансови активи, отчитани по амортизирана стойност	590	604
Приходи от операции с финансови активи	-	23
Приходи от бизнескомбинации	-	5 489
Приходи от преоценка по справедлива стойност на ФА	-	3 357
Финансови приходи	590	9 473

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 2020	За 9 месеца до 30 септември 2019
Печалба/загуба, подлежаща на разпределение (в лв.)	93 000	9 296 000
Среднопретеглен брой акции	2 275 000	500 000
Основен доход на акция (в лв. за акция)	0,04	18,59

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 2020	30 септември 2019
	хил. лв.	хил. лв.
Получени заеми		
Получен краткосрочен заем	1 034	3 380
Платени получени заеми	-	(3 006)
Платени лихви	(320)	-
Разходи за лихви по получени заеми	(132)	(334)

20.2. Сделки с дъщерни предприятия

	30 септември 2020	30 септември 2019
	хил. лв.	хил. лв.
Предоставени заеми		
Предоставени заеми	(714)	(2 661)
Приходи от лихви по предоставени заеми	590	295
Продажба на стоки и услуги		
Приходи от услуги кабелен оператор и интернет	4	3
Наеми	16	11
Покупки на стоки и услуги		
Рекламни услуги и материали	(32)	(3)
Лицензионни права за излъчване	(26)	(18)
Други услуги	(7)	(5)

20.3. Сделки с асоциирани предприятия

	30 септември 2020	30 септември 2019
	хил. лв.	хил. лв.
Продажба на стоки и услуги		
Приходи от услуги кабелен оператор и интернет	41	39
Приходи от продажба на материали	3	3

20.4. Сделки с други свързани лица

	30 септември 2020	30 септември 2019
	хил. лв.	хил. лв.
Предоставени заеми		
Предоставени заеми	-	(2 072)
Постъпления от предоставени заеми	-	42
Приходи от лихви по предоставени заеми	-	201
Продажба на стоки и услуги		
Приходи от услуги кабелен оператор и интернет	35	62
Покупки на стоки и услуги		
Рекламни услуги и материали	(42)	(80)
Лицензионни права за излъчване	(2)	(13)
Наеми и експлоатационни разходи	(53)	(56)
Други услуги	(2)	(3)

20.5. Сделки с ключов управленски персонал

Възнагражденията на ключовия управленски персонал включват следните разходи:

	30 септември 2020	30 септември 2019
	хил. лв.	хил. лв.
Краткосрочни възнаграждения:		
Заплати	(66)	(66)
Разходи за социални осигуровки	(5)	(4)
Общо краткосрочни възнаграждения	(71)	(70)

21. Разчети със свързани лица в края на периода

	30 септември 2020 г.	31 декември 2019 г.
	хил. лв.	хил. лв.
Нетекущи вземания от:		
- дъщерни предприятия, нетно	5 032	4 133
Общо нетекущи вземания от свързани лица, нетно	5 032	4 133
Текущи вземания от:		
- дъщерни предприятия, нетно	9 351	8 973
- асоциирани предприятия, нетно	7	6
- други свързани лица под общ контрол, нетно	11	10
Общо текущи вземания от свързани лица, нетно	9 369	8 989

	30 септември 2020 г.	31 декември 2019 г.
	хил. лв.	хил. лв.
Нетекущи задължения към:		
- собственици	4 932	3 766
Общо нетекущи задължения към свързани лица	4 932	3 766
Текущи задължения към:		
- собственици	2 279	2 599
- дъщерни предприятия	70	15
- други свързани лица под общ контрол	174	247
- ключов управленски персонал	6	12
Общо текущи задължения към свързани лица	2 529	2 873

22. Условни активи и условни пасиви

По договор за банков кредит от 25 декември 2019 г. в размер 7 500 хил. лева са учредени следните обезпечения:

- втора по ред договорна ипотека на недвижим имот, собственост на Варна риълтис ЕАД;
- втора по ред договорна ипотека на недвижим имот, собственост на Камчия АД;
- четвърти по ред залог по реда на ЗОЗ на търговско предприятие М САТ Кейбъл ЕАД;

- залог на 478 236 бр. акции, представляващи 10 % от капитала на Инвестор. БГ АД, собственост на МСАТ 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 9,42 % от капитала на Инвестор.бг АД;
- трети по ред залог по реда на ЗОЗ на търговско предприятие М САТ Кейбъл ЕАД;

Към 31 декември 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 иски към Дружеството.

23. Събития след края на отчетния период

Поради разпространението на нов вирус Covid-19 в началото на 2020 г. в световен мащаб се появиха затруднения в бизнеса и икономическата дейност на редица предприятия и цели икономически отрасли. На 11.03.2020 г. Световната здравна организация обяви и наличието на пандемия от коронавирус (Covid-19). Тъй като ситуацията и предприетите мерки от държавните власти са изключително динамични, ръководството на Дружеството не е в състояние да оцени влиянието на коронавирус пандемията върху бъдещото финансово състояние и резултатите от дейността му, но счита, че е възможно да има негативен ефект върху дейността на Дружеството. Ръководството на Дружеството ще продължи да следи развитието на потенциалния негативен ефект и ще предприеме всички възможни мерки, за да ограничи размера на този потенциален ефект.

24. Одобрение на финансовия отчет

Финансовият отчет към 30 септември 2020 г. (включително сравнителната информация) е одобрен от Управителния съвет на 26.10.2020 г.