

Междинен съкратен консолидиран финансов отчет

М САТ КЕЙБЪЛ ЕАД

30 септември 2021 г.

Съдържание

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

Консолидиран междинен съкратен доклад за дейността

Правен статут

Дружеството-майка М САТ КЕЙБЪЛ ЕАД е еднолично акционерно дружество, вписано в Търговски регистър при Агенцията по вписване с ЕИК 103131746. Седалището и адресът на управление е гр. София, бул. Брюксел №1.

Основната дейност на Дружеството-майка 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.

Групата на дъщерното предприятие ИНВЕСТОР.БГ е една от водещите интернет и медийни компании в България, която се развива под корпоративния бранд *Investor Media Group*.

Капитал и акционери

Към 30 септември 2021 г. капиталът на Групата на М САТ Кейбъл ЕАД възлиза на 4 550 хил.лв., разпределен в 2 275 000 броя поименни акции с номинална стойност 2 лв. всяка, от които 450 000 бр. са с емисионна стойност 2,055 лв. всяка. Едноличен собственик на капитала е Холдинг Варна АД, ЕИК 103249584.

Орган на управление

Дружеството-майка се управлява от Съвет на директорите в състав: Драгомир Пенков Дойчев – Изпълнителен директор, Милчо Петков Близнаков – Изпълнителен директор, Холдинг Варна АД, представлявано от Ивелина Кънчева Шабан и Милчо Петков Близнаков – член на Съвета на директорите.

Организационна структура

Дейността на Дружеството-майка се осъществява в гр. Варна, Курортните комплекси – Чайка, Св. Св. Константин и Елена и Златни пясъци, гр. Аксаково, с. Кранево, гр. Балчик, гр. Каварна, гр. Нова Загора и гр. Русе. Дружеството-майка обслужва клиентите си в 19 търговски офиса, 12 от които разположени в гр. Варна и по един в градовете Русе, Нова Загора, Аксаково, Балчик, с.Кранево, Каварна и к.к. Св.Св.Константин и Елена.

Дъщерното дружество **Инвестор.БГ** е акционерно дружество, регистрирано в Търговския регистър с ЕИК 130277328. С Решение №474 Е/26.03.2004 г. на КФН Дружеството е вписано като публично дружество. Седалището на управлението на Дружеството е в Република България, гр. София, бул. „Брюксел“ 1.

В представения Междинен консолидиран финансов отчет са включени дъщерните дружества, в които „Инвестор.БГ“ АД притежава пряко или косвено повече от 50% от акциите или дяловете с право на глас или по друг начин упражнява контрол върху тяхната дейност.

Финансов резултат

Консолидираният междинен финансов резултат от дейността на Групата към 30 септември 2021 г. е загуба в размер на 372 хил. лв.

Собственият капитал в към 30 септември 2021 е на стойност 10 643 хил. лв., в т.ч. (1 623) хил. лв. за притежателите на собствен капитал на предприятието-майка и 12 266 хил. лв. за неконтролиращото участие.

Важни събития за периода от 01 януари 2021 г. до 30 септември 2021 г.

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.

Ръководството на Групата 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 разпореденията на всички национални институции.

Ръководството внимателно следи ситуацията и постоянно търси нови начини за намаляване на въздействието ѝ върху Групата. Ръководството ще продължи да следи потенциалното въздействие и ще предприеме всички възможни стъпки за смекчаване на потенциалните негативни ефекти от пандемията.

Рискове

Групата е изложена на риск от промени във валутния курс, лихвен риск и риск от промяна на конкретни цени. Ръководството осъществява управлението на тези рискове и се стреми да намали излагането на Групата на такива, чрез осигуряване на краткосрочни и средносрочни парични потоци.

Валутен риск

Сделките на Групата се осъществяват в български лева. Групата има задължения към чуждестранни доставчици в щатски долари, което го излага на валутен риск, при рязка промяна в посока увеличение курса на долара към датата на погасяване на задълженията.

Лихвен риск

Политиката на Групата е насочена към минимизиране на лихвения риск. Затова заемите обикновено са с фиксирани лихвени проценти. Към 30 септември 2021 г. Групата е изложена на риск от промяна на пазарните лихвени проценти по получения банков заем и договорите за финансов лизинг, които са с променлив лихвен процент. Всички други финансови активи и пасиви на Групата са с фиксирани лихвени проценти.

Кредитен риск

Групата осъществява контрол на кредитния риск като редовно следи за изпълнение 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.

Ликвиден риск


Групата е способна да посрещне нуждите си от ликвидни средства за различни периоди от време. Нуждите от ликвидни средства се следят за различни времеви периоди – ежедневно и ежеседмично, както и на базата на 30-дневни прогнози. Нуждите от ликвидни средства в дългосрочен план – за период от 180 и 360 дни, се определят месечно.

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-майка.

24 ноември 2021 г.
гр. Варна

Изпълнителен директор: _____


/Драгомир Дойчев/

Изпълнителен директор: _____


/Милчо Близнаков/

Консолидиран междинен отчет за финансовото състояние

Активи	Пояснение	30 септември	31 декември
		2021	2020
		'000 лв.	'000 лв.
Нетекущи активи			
Имоти, машини и съоръжения	5	17 084	17 807
Репутация		13 829	13 829
Други нематериални активи	6	19 129	18 771
Инвестиции в асоциирани дружества	7	22	22
Предплатени разходи	8	144	383
Инвестиционни имоти	9	2 624	2 624
Отсрочени данъчни активи		731	627
Нетекущи активи		53 563	54 063
Текущи активи			
Материални запаси		537	415
Краткосрочни финансови активи	10	14 253	14 253
Предоставени търговски заеми	10	360	258
Търговски и други вземания	11	7 979	8 616
Вземания свързани лица	27	58	579
Вземания във връзка с данъци върху дохода		27	5
Пари и парични еквиваленти		1 443	1 426
Текущи активи		24 657	25 552
Общо активи		78 220	79 615

Съставил: _____
 /Славена Първанова/

Изпълнителен директор: _____
 /Драгомир Дойчев/

Изпълнителен директор: _____
 /Милчо Близнаков/

Дата: 24 ноември 2021 г.



Консолидиран междинен отчет за финансовото състояние (продължение)

Пасиви	Пояснение	30 септември	31 декември
		2021	2020
		'000 лв.	'000 лв.
Собствен капитал			
Акционерен капитал	12.1	4 550	4 550
Резерви	12.2	5 408	5 314
Непокрита загуба		(11 581)	(11 586)
Общо собствен капитал		(1 623)	(1 722)
Неконтролиращо участие		12 266	12 627
Общо собствен капитал		10 643	10 905
Нетекучи пасиви			
Задължения по облигационни заеми	13	16 000	12 000
Задължения по търговски заем към свързани лица	27	18 963	12 613
Задължения по дългосрочни банкови кредити	14.1	7 994	9 057
Задължения по търговски заеми	14.2	198	198
Дългосрочни задължения към персонала	15.2	10	10
Задължения по лизинг	18	751	1 179
Отсрочени данъчни пасиви		1 157	1 163
Общо нетекучи пасиви		45 073	36 220
Текущи пасиви			
Краткосрочни заеми и други финансови пасиви	16	12 641	15 168
Търговски и други задължения	17	6 987	7 762
Краткосрочни задължения към свързани лица	27	595	7 078
Задължения към персонала и осигурителни институции	15.2	1 577	1 598
Задължения по лизинг	18	704	875
Задължения за данъци върху дохода		-	9
Общо текущи пасиви		22 504	32 490
Общо пасиви		67 577	68 710
Общо собствен капитал и пасиви		78 220	79 615

Съставил: _____
 /Славена Първанова/

Изпълнителен директор: _____
 /Драгомир Дойчев/

Изпълнителен директор: _____
 /Милчо Близнаков/

Дата: 24 ноември 2021 г.



Консолидиран междинен отчет за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход

Пояснение	За 9 месеца	
	към 30 септември 2021	към 30 септември 2020
	'000 лв.	'000 лв.
Приходи от продажби	19	20 291
Други приходи	20	1 434
Разходи за дейността		
Разходи за външни услуги	22	(8 819)
Разходи за персонала	15.1	(9 011)
Амортизация на нефинансови активи	5,6	(1 146)
Разходи за материали	21	(1 249)
Себестойност на продадени активи		(98)
Промяна в наличностите на готова продукция и незавършено производство		16
Други оперативни разходи	23	(184)
Общо разходи за дейността		(20 491)
Финансови приходи	24	121
Финансови разходи	24	(1 727)
Печалба/Загуба преди данъци		(372)
Разходи за данъци върху дохода		
Печалба/Загуба за периода		(372)
Друг всеобхватен доход за годината, нетно от данъци		-
Общо всеобхватна печалба/загуба за периода		(372)
Печалба/ (Загуба) за годината, отнасяща се до:		
Неконтролиращото участие		(361)
Притежателите на собствен капитал на предприятието-майка		(11)
Печалба/Загуба на акция	25	лв. (0,00)
		лв. (0,68)

Съставил: _____
 /Славена Първанова/

Изпълнителен директор: _____
 /Драгомир Дойчев/

Изпълнителен директор: _____
 /Милчо Близнаков/

Дата: 24 ноември 2021 г.



Консолидиран междинен отчет за промените в собствения капитал

Общо собствен капитал, принадлежащ на акционерите на M SAT Кейбъл	ЕАД		Общо	Неконтролиращо участие	Общо собствен капитал
	Акционерен капитал	Резерви			
Всички суми са представени в '000 лв.					
Салдо към 1 януари 2021 г.	4 550	5 314	(11 586)	12 627	10 905
Корекция	-	-	110	-	110
Печалба/загуба за периода	4 550	5 314	(11 476)	12 627	11 015
Общо всеобхватна загуба за периода	-	-	(11)	(361)	(372)
Разпределение на печалба към резерви	-	94	(94)	-	-
Салдо към 30 септември 2021 г.	4 550	5 408	(11 581)	12 266	10 643
Общо собствен капитал, принадлежащ на акционерите на M SAT Кейбъл	ЕАД				
Акционерен капитал	Резерви	Натрупа на загуба	Общо	Неконтролиращо участие	Общо собствен капитал
Салдо към 1 януари 2020 г.	4 955	4 955	(9 271)	15 518	15 752
В резултат на бизнес комбинации	-	-	11	(11)	-
Сделки със собствениците	4 550	4 955	(9 260)	245	15 507
Загуба за годината	-	-	(1 967)	(2 880)	(4 847)
Общо всеобхватна загуба за годината	-	-	(1 967)	(2 880)	(4 847)
Разпределение на печалба към резерви	-	359	(359)	-	-
Салдо към 31 декември 2020 г.	4 550	5 314	(11 586)	12 627	10 905

Съставил: _____
/Славена Първанова/Изпълнителен директор: _____
/Драгомир Дойчев/Изпълнителен директор: _____
/Милчо Бузнаков/

Дата: 24 ноември 2021 г.



Консолидиран междинен отчет за паричните потоци

	За 9 месеца към 30 септември 2021 '000 лв.	За 9 месеца към 30 септември 2020 '000 лв.
Оперативна дейност		
Постъпления от клиенти	25 166	23 469
Плащания към доставчици	(13 152)	(11 244)
Плащания към персонал и осигурителни институции	(8 519)	(8 918)
Плащания за данък върху дохода	(199)	(191)
Плащания за данъци	(3 014)	(2 932)
Други постъпления/плащания от оперативна дейност	77	(41)
Нетен паричен поток от оперативна дейност	359	143
Инвестиционна дейност		
Придобиване на имоти, машини и съоръжения	(217)	(132)
Постъпления от продажба на нетекущи активи	-	13
Придобиване на нематериални активи	(519)	(425)
Предоставени заеми	(90)	(44)
Постъпления от продажба на финансов активи	-	15
Покупка на финансови активи, държани за продажба	-	(245)
Постъпления от предоставени заеми	70	6
Получени лихви по предоставени заеми	109	-
Покупка на финансови активи	(440)	-
Други постъпления/плащания от инвестиционна дейност	-	967
Нетен паричен поток от инвестиционна дейност	(1 087)	155
Финансова дейност		
Получени заеми	16 281	15 071
Плащания по получени заеми	(14 899)	(13 905)
Плащания по лизинг	(502)	(478)
Плащания на лихви	(1 873)	(876)
Постъпления от финансиране	1 774	758
Други плащания от финансова дейност	(34)	(1 028)
Нетен паричен поток от финансова дейност	747	(458)
Нетна промяна в пари и парични еквиваленти	19	(160)
Пари и парични еквиваленти в началото на периода	1 426	1 414
Печалба/загуба от валутна преоценка	(2)	(4)
Пари и парични еквиваленти в края на периода	1 443	1 250

Съставил: _____
 /Славена Първанова/

Изпълнителен директор: _____
 /Драгомир Дойчев/

Изпълнителен директор: _____
 /Милчо Близнаков/

Дата: 24 ноември 2021 г.



Пояснения към консолидирания междинен съкратен финансов отчет

1. Предмет на дейност

М САТ Кейбъл ЕАД (Предприятието-майка) е еднолично акционерно дружество, регистрирано по фирмено дело № 11507 / 2002 г. на Софийски градски съд, което е вписано в Търговския регистър при Агенцията по вписване с ЕИК № 103131746. Седалището и адресът на управление е гр. София, бул. „Брюксел“ № 1.

Едноличен собственик на капитала е Холдинг Варна АД.

Към датата на междинния съкратен консолидиран финансов отчет на Групата - 30.09.2021 г., „МСАТ Кейбъл“ ЕАД притежава контролно участие в „Инвестор БГ“ АД – 2 398 317 бр. акции по 12,711 лева всеки, представляващи 50,15% от капитала на Групата.

Предприятието-майка има за основна дейност 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.

Основната дейност на Групата на дъщерното предприятие „Инвестор.БГ“ АД се развива под корпоративния бранд „Инвестор Медиа Груп“. Основната дейност на „Инвестор.БГ“ АД се състои в развитие на уеб-сайтове с различна тематика и специализация на медийното съдържание, предоставяне на информация под формата на новини, анализи и бази данни, предоставяне на информационни, рекламни и други интернет услуги; производство и разпространение на телевизионна програма Bulgaria On Air, радиопрограмата на радио Bulgaria On Air и Алфа радио и списанията Bulgaria On Air The Inflight Magazine, Go On Air, „Investor Digest“ и „Болгария пътеводител“.

Системата на управление на предприятието-майка е едностепенна 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 и Милчо Петков Близнаков – Изпълнителен директор, и се представлява от Милчо Петков Близнаков и Драгомир Пенков Дойчев заедно.

2. Основа за изготвяне на консолидирания междинен съкратен финансов отчет

Този консолидиран 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 Групата 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).

Консолидираният междинен съкратен финансов отчет е съставен в български лева, което е функционалната валута на Групата. Всички суми са представени в хиляди лева ('000 лв.) (включително сравнителната информация за 2020 г.), освен ако не е посочено друго.

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

3. Съществени счетоводни политики и промени през периода

Консолидираният междинен съкратен финансов отчет е изготвен при спазване на принципите за оценяване на всички видове активи, пасиви, приходи и разходи съгласно МСФО.

Консолидираният междинен съкратен финансов отчет е представен в съответствие с МСС 1 „Представяне на финансови отчети“. Групата прие да представя отчета за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход в единен отчет.

В консолидираният междинен съкратен отчет за финансовото състояние се представят два сравнителни периода, когато Групата:

- а) прилага счетоводна политика ретроспективно;
- б) преизчислява ретроспективно позиции в консолидирания финансов отчет; или
- в) прекласифицира позиции в консолидирания финансов отчет.

В консолидирания междинен съкратен финансов отчет на Групата са консолидирани финансовите отчети на предприятието-майка и всички дъщерни предприятия към 30 септември 2021 г. Дъщерни предприятия са всички предприятия, които се намират под контрола на компанията-майка. Налице е контрол, когато компанията-майка е изложена на, или има права върху, променливата възвръщаемост от своето участие в предприятието, в което е инвестирано, и има възможност да окаже въздействие върху тази възвръщаемост посредством своите правомощия върху предприятието, в което е инвестирано.

При изготвянето на настоящия консолидиран междинен съкратен финансов отчет са използвани счетоводни оценки и допускания. Въпреки че те са базирани на информация, предоставена на ръководството към датата на изготвяне на финансовия отчет, реалните резултати могат да се различават от направените оценки и допускания.

4. Управление на риска относно финансовите инструменти

Групата е изложена на различни видове рискове по отношение на финансовите си инструменти. Най-значимите финансови рискове, на които е изложена Групата са пазарен риск, кредитен риск и ликвиден риск.

Консолидираният междинен съкратен финансов отчет не включва цялата информация относно управлението на риска и оповестяванията, изисквани при изготвянето на годишни финансови отчети, и следва да се чете заедно с Консолидираният годишен финансов отчет на Групата към 31 декември 2020 година. Не е имало промени в политиката на управление на риска относно финансовите инструменти през периода.

5. Имоти, машини и съоръжения

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

	Земя	Сгради	Машини, съоръжения и компютри	Транспортн и средства	Стопански инвентар и други	Активи с право на ползване	Активи в процес на изграждане	Общо
	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.
Брутна балансова стойност								
Салдо към 1 януари 2021 г.	94	3 481	26 905	1 283	1 921	2 662	3 758	40 104
Новопридобити активи, закупени	-	-	53	-	-	39	214	306
Отписани активи	-	-	(69)	(24)	(27)	(42)	-	(162)
Трансфери	-	-	235	-	-	-	(235)	-
Салдо към 30 септември 2021 г.	94	3 481	27 124	1 259	1 894	2 659	3 737	40 248
Амортизация								
Салдо към 1 януари 2021 г.	-	(548)	(17 800)	(1 204)	(1 731)	(1 014)	-	(22 297)
Амортизация	-	(124)	(399)	(30)	(44)	(407)	-	(1 004)
Трансфери	-	1	2	-	(3)	-	-	-
Отписана амортизация	-	-	68	24	26	19	-	137
Салдо към 30 септември 2021 г.	-	(671)	(18 129)	(1 210)	(1 752)	(1 402)	-	(23 164)
Балансова стойност към 30 септември 2021 г.	94	2 810	8 995	49	142	1 257	3 737	17 084

	Земя	Сгради	Машини, съоръжения и компютри	Транспортн и средства	Стопански инвентар и други	Активи с право на ползване	Активи в процес на изграждане	Общо
	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.
Брутна балансова стойност								
Салдо към 1 януари 2020 г.	94	3 474	26 029	1 278	1 902	2 463	4 360	39 600
Новопридобити активи, закупени	-	7	50	-	19	199	226	501
Отписани активи	-	-	(2)	(24)	-	-	-	(26)
Други изменения	-	-	-	29	-	-	-	29
Трансфери	-	-	828	-	-	-	(828)	-
Салдо към 31 декември 2020 г.	94	3 481	26 905	1 283	1 921	2 662	3 758	40 104
Амортизация								
Салдо към 1 януари 2020 г.	-	(383)	(16 886)	(1 131)	(1 636)	(493)	-	(20 529)
Амортизация	-	(165)	(916)	(68)	(95)	(521)	-	(1 765)
Други изменения	-	-	-	(29)	-	-	-	(29)
Отписана амортизация	-	-	2	24	-	-	-	26
Салдо към 31 декември 2020 г.	-	(548)	(17 800)	(1 204)	(1 731)	(1 014)	-	(22 297)
Балансова стойност към 31 декември 2020 г.	94	2 933	9 105	79	190	1 648	3 758	17 807

Представените в консолидирания междинен съкратен отчет за финансовото състояние активи в процес на изграждане, представляват извършени от Групата 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 консолидирания междинен съкратен отчет за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход на ред „Амортизация на нефинансови активи“.

Консолидиран междинен съкратен финансов отчет
30 септември 2021 г.

б. Други нематериални активи

	Авторски права	Програми продукти	Лицензи за радио и телевизия	Други права върху собственост	Права в/у интелектуална собственост и др.	Библиотечен фонд	Разходи за придобиване на НМДА	Общо
	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.
Брутна балансова стойност								
Салдо към 1 януари 2021 г.	6 714	1 260	3 981	8 139	70	101	-	20 265
Новопридобити активи	35	-	-	465	-	-	-	500
Отписани активи	-	-	-	-	-	-	-	-
Салдо към 30 септември 2021 г.	6 749	1 260	3 981	8 604	70	101	-	20 765
Амортизация и обезценка								
Салдо към 1 януари 2021 г.	(27)	(1 217)	-	(203)	(47)	-	-	(1 494)
Амортизация	(11)	(19)	-	(106)	(6)	-	-	(142)
Амортизация на отписани активи	-	-	-	-	-	-	-	-
Загуба от обезценка	-	-	-	-	-	-	-	-
Салдо към 30 септември 2021 г.	(38)	(1 236)	-	(309)	(53)	-	-	(1 636)
Балансова стойност към 30 септември 2021 г.	6 711	24	3 981	8 295	17	101	-	19 129
Брутна балансова стойност								
Салдо към 1 януари 2020 г.	14 091	1 216	3 964	167	70	101	-	19 609
Новопридобити активи	101	6	-	567	-	-	38	712
Трансфери	(7 478)	38	17	7 456	-	-	(38)	(5)
Отписани активи	-	-	-	(51)	-	-	-	(51)
Салдо към 31 декември 2020 г.	6 714	1 260	3 981	8 139	70	101	-	20 265
Амортизация и обезценка								
Салдо към 1 януари 2020 г.	(52)	(1 200)	-	(72)	(40)	-	-	(1 364)
Амортизация	(7)	(17)	-	(128)	(7)	-	-	(159)
Амортизация на отписани активи	-	-	-	49	-	-	-	49
Загуба от обезценка	(20)	-	-	-	-	-	-	(20)
Трансфери	52	-	-	(52)	-	-	-	-
Салдо към 31 декември 2020 г.	(27)	(1 217)	-	(203)	(47)	-	-	(1 494)
Балансова стойност към 31 декември 2020 г.	6 687	43	3 981	7 936	23	101	-	18 771

7. Инвестиции в асоциирани дружества

Групата притежава следните инвестиции в асоциирани предприятия:

	30 септември 2021	%	31 декември 2020	%
	'000 лв.		'000 лв.	
М Сат Преслав ООД	22	50%	22	50%
Варна Телеком ЕООД	5	100%	5	100%
Обезценка на инвестиции	(5)	-	(5)	-
	<u>22</u>		<u>22</u>	

8. Предплатени разходи

Представените в отчета за финансовото състояние предплатени разходи, в размер на 144 хил.лв., предплатена реклама и разсрочени разходи за материали по договори за обслужване, като същите ще бъдат признати през следващи отчетни периоди.

9. Инвестиционни имоти

Инвестиционните имоти на Групата се държат с цел увеличаване стойността на капитала и могат да бъдат представени, както следва:

	Земни '000 лв.	Сгради '000 лв.	Общо '000 лв.
Брутна балансова стойност			
Салдо към 1 януари 2021 г.	1 300	1 324	2 624
Придобити	-	-	-
Балансова стойност към 30 септември 2021 г.	<u>1 300</u>	<u>1 324</u>	<u>2 624</u>
Балансова стойност към 31 декември 2020 г.	<u>1 300</u>	<u>1 324</u>	<u>2 624</u>

10. Краткосрочни финансови активи и предоставени търговски заеми

Сумите, признати в консолидирания междинен съкратен отчет за финансовото състояние, се отнасят към следните категории краткосрочни финансови активи:

	30 септември 2021	31 декември 2020
	'000 лв.	'000 лв.
Финансови активи по справедлива стойност през печалбата или загубата		
- Ценни книжа	14 218	14 218
- Други некотирувани капиталови инструменти	35	35
	<u>14 253</u>	<u>14 253</u>
Предоставени заеми:		
- главница	408	317
- лихви	68	55
Обезценка на търговски заеми	(116)	(114)
Предоставени заеми:	<u>360</u>	<u>258</u>
	<u>14 613</u>	<u>14 511</u>

11. Търговски и други вземания

	30 септември 2021 '000 лв.	31 декември 2020 '000 лв.
Търговски вземания	3 905	3 920
Вземания от финансираня	41	450
Съдебни и присъдени вземания	28	28
Вземания по допълнителни парични вноски и други по договор	5 796	5 796
Други вземания и аванси, нетно	18	19
Обезценка на финансови активи	(2 689)	(2 681)
Финансови активи	7 099	7 532
Предплатени разходи	786	952
Предоставени аванси	36	125
Данъчни вземания (с изключение на данъци върху дохода)	9	-
Други	49	7
Нефинансови активи	880	1 084
Общо вземания	7 979	8 616

12. Собствен капитал

12.1. Акционерен капитал

Към 30 септември 2021 внесенят напълно акционерен капитал е в размер на 4 550 хил. лв., разпределен в 2 275 000 броя поименни акции с номинална стойност 2 лв. за акция, които са притежание 100 % на Холдинг Варна АД.

12.2. Резерви

	30 септември 2021 '000 лв.	31 декември 2020 '000 лв.
Премиен резерв	25	25
Други резерви	5 383	5 289
Общо резерви	5 408	5 314

13. Задължения по облигационен заем

През 2017 г. Групата е емитирала 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.

14. Заеми, отчитани по амортизирана стойност

14.1. Банкови заеми

	30 септември 2021 '000 лв.	31 декември 2020 '000 лв.
Дългосрочни задължения		
Банкови заеми, общо	10 149	11 327
Текуща част от банкови заеми	(2 153)	(2 270)
Банков овъдрафт	(2)	-
Общо нетекуща част	7 994	9 057

14.2. Търговски заеми

	Дългосрочни		Краткосрочни	
	30 септември 2021 '000 лв.	31 декември 2020 '000 лв.	30 септември 2021 '000 лв.	31 декември 2020 '000 лв.
Финансови пасиви, отчитани по амортизирана стойност:				
Търговски заеми	198	198	2 136	631
Общо балансова стойност	198	198	2 136	631

15. Възнаграждения на персонала

15.1. Разходи за персонала

Разходите за възнаграждения на персонала включват:

	За 9 месеца към 30 септември 2021 '000 лв.	За 9 месеца към 30 септември 2020 '000 лв.
Разходи за заплати	(7 607)	(7 738)
Разходи за социални осигуровки	(1 303)	(1 338)
Обезщетения съгласно Кодекса на труда	-	-
Други социални разходи за персонала	(101)	(101)
Разходи за персонала	(9 011)	(9 177)

15.2. Пенсионни и други задължения към персонала и осигурителни предприятия

	30 септември 2021 '000 лв.	31 декември 2020 '000 лв.
Нетекущи:		
Обезщетения по Кодекса на труда	10	10
Текущи пенсионни и други задължения към персонала	10	10
Текущи:		
Задължения към персонала за възнаграждения	728	673
Задължения към осигурителни предприятия	541	525
Други краткосрочни задължения към персонала	301	393
Планове с дефинирани доходи	7	7
Текущи пенсионни и други задължения към персонала	1 577	1 598

16. Текущи заеми и други финансови пасиви

	30 септември 2021 '000 лв.	31 декември 2020 '000 лв.
Текуща част от дългосрочни заеми	2 153	1 365
Текуща част по облигационен заем	187	4 306
Банков овърдрафт	2	905
Търговски и други заеми	10 299	8 586
Задължения за лихви по заеми	-	6
Финансови пасиви	12 641	15 168

17. Търговски и други задължения

	30 септември 2021 '000 лв.	31 декември 2020 '000 лв.
Текущи:		
Търговски задължения	1 875	2 840
Финансови пасиви	1 875	2 840
Приходи за бъдещи периоди	2 168	2 193
Финансирания	159	154
Получени аванси от клиенти	1 971	1 537
Данъчни задължения (с изключение на данъци върху дохода)	789	961
Задължения към доверители	-	44
Начислени разходи	17	24
Други задължения	8	9
Нефинансови пасиви	5 112	4 922
Текущи търговски и други задължения	6 987	7 762

18. Задължения по лизингови договори

	30 септември 2021 '000 лв.	31 декември 2020 '000 лв.
Задължения по оперативен лизинг	1 432	1 819
Задължения по финансов лизинг	23	235
Задължения по лизингови договори	1 455	2 054

18.1. Оперативен лизинг

Групата отчита договори за оперативен лизинг, във връзка с наем на канални мрежи, офисни помещения, телевизионно студио и автомобили.

С изключение на краткосрочните договори за лизинг и лизинга на активи с ниска стойност, всеки лизинг се отразява в отчета за финансовото състояние като актив с право на ползване и задължение по лизинг.

Групата класифицира активите си с право на ползване по последователен начин в своите имоти, машини и съоръжения (вж. Пояснение 5).

Бъдещите минимални плащания по договори за оперативен лизинг на Групата са представени, както следва:

	Дължими минимални лизингови плащания			
	До 1 година '000 лв.	От 1 до 5 години '000 лв.	Над 5 години '000 лв.	Общо '000 лв.
Към 30 септември 2021 г.	681	746	5	1 432
Към 31 декември 2020 г.	657	1 157	5	1 819

18.2. Финансов лизинг

Групата е сключила договори за финансов лизинг за придобиване на транспортни средства за неговата дейност, телевизионна техника и оборудване.

Задължения по финансов лизинг

	30 септември 2021	31 декември 2020
	'000 лв.	'000 лв.
Минимални лизингови плащания в т. ч.	23	236
<i>до една година</i>	23	219
<i>между две и пет години</i>	-	17
Намалени с бъдещи финансови разходи	-	(1)
Настояща стойност на задължението	23	235
Настояща стойност на задължението до една година	23	218
Настояща стойност на задължението над една година	-	17

19. Приходи от продажби

Приходите от продажби на Групата са формирани от предоставяните услуги за кабелна телевизия и интернет, рекламни услуги, образователни услуги, посреднически услуги, наеми, продажба на стоки и материали и др. услуги.

Приходите от продажби могат да бъдат анализирани, както следва:

	За 9 месеца към 30 септември 2021	За 9 месеца към 30 септември 2020
	'000 лв.	'000 лв.
Приходи от кабелен оператор и интернет	7 910	7 815
Рекламни услуги	10 202	9 141
Приходи от продажба на ТВ програма	130	55
Образователни услуги	1 607	1 636
Административни и технически услуги	44	-
Приходи от продажба на материални запаси	96	85
Приходи от продажба на стоки	28	1
Приходи от наеми	152	75
Посреднически услуги	66	39
Приходи от други услуги	56	125
	20 291	18 972

20. Други приходи

	За 9 месеца към 30 септември 2021 '000 лв.	За 9 месеца към 30 септември 2020 '000 лв.
Приходи от провизирани вземания	-	26
Приходи от финансираня	1 327	534
Приходи от неустойки	42	18
Отписани задължения	11	102
Други приходи	54	1
Печалба от продажба на нетекущи активи	-	-
	1 434	681

21. Разходи за материали

	За 9 месеца към 30 септември 2021 '000 лв.	За 9 месеца към 30 септември 2020 '000 лв.
Основни материали	(314)	(277)
Разходи за ел.енергия и вода	(375)	(291)
Горива	(102)	(95)
Ел.материали и технически консумативи	(36)	(41)
Канцеларски материали	(26)	(23)
Рекламни материали	(303)	(476)
Дълготрайни активи под стойностния праг	(15)	(36)
Резервни части	(23)	(25)
Работно облекло	(33)	(35)
Други разходи за материали	(22)	(25)
	(1 249)	(1 324)

22. Разходи за външни услуги

	За 9 месеца към 30 септември 2021 '000 лв.	За 9 месеца към 30 септември 2020 '000 лв.
Права за излъчване на програми, авторски възнаграждения	(2 665)	(2 535)
Разходи за наеми	(61)	(55)
Разходи за реклама	(2 006)	(2 004)
Такса интернет достъп	(223)	(219)
Информационни и лицензионни такси	(1 315)	(1 506)
Разходи за разпространение на телевизионен сигнал	(623)	(665)
Разходи за изработка на репортажи и предавания	(207)	(148)
Разходи за отпечатване на списания	(147)	(48)
Разходи за събития	(353)	(268)
Такса охрана	(30)	(29)
Абонаментни услуги	(258)	(257)

Разходи за обучение	(66)	(58)
Разходи за ремонт и поддръжка	(64)	(68)
Разходи за застраховки	(109)	(102)
Разходи за телефонни услуги и комуникация	(73)	(66)
Консултантски услуги	(69)	(177)
Разходи за посреднически услуги	(23)	(26)
СМР крайни потребители	(24)	(23)
Независим финансов одит	(43)	(49)
Правни разходи	(98)	(8)
Разходи за такси	(65)	(62)
Разходи за данъци и такси	(94)	(128)
Други разходи за външни услуги	(203)	(138)
	(8 819)	(8 639)

23. Други разходи

	За 9 месеца към 30 септември 2021 '000 лв.	За 9 месеца към 30 септември 2020 '000 лв.
Неустойки просрочено плащане	(16)	(323)
Представителни и социални разходи	(42)	(32)
Командировки и служебни пътувания	(16)	(17)
Отписани и обезценени вземания	15	(14)
Други разходи	(125)	(199)
	(184)	(585)

24. Финансови приходи и разходи

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

	За 9 месеца към 30 септември 2021 '000 лв.	За 9 месеца към 30 септември 2020 '000 лв.
Разходи по заеми, отчитани по амортизирана стойност	(1 440)	(1 662)
Банкови такси и комисионни	(36)	(37)
Разходи за лихви по финансов и оперативен лизинг	(39)	(46)
Разходи за застраховка облигационен заем	(151)	(48)
Разходи от промяна на валутни курсове	(32)	-
Такса довереник по облигационен заем	(29)	(21)
Други финансови разходи	-	-
Финансови разходи	(1 727)	(1 814)

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

	За 9 месеца към 30 септември 2021 '000 лв.	За 9 месеца към 30 септември 2020 '000 лв.
Приходи от лихви върху финансови активи, отчитани по амортизирана стойност	121	28
Печалба от продажба на финансови активи	-	8
Приходи от промяна на валутни курсове	-	9
Други финансови приходи	-	-
Финансови приходи	121	45

25. Печалба/загуба на акция

Печалбата/загубата на акция е изчислена като за числител е използвана нетната печалба/загуба, подлежаща на разпределение между акционерите на Групата.

Среднопретегленият брой акции, използван за изчисляването на печалбата/загубата на акция, както и нетната печалба/загуба, е представена, както следва:

	За 9 месеца към 30 септември 2021	За 9 месеца към 30 септември 2020
Печалба/загуба, подлежаща на разпределение (в лв.)	(11 000)	(1 554 000)
Среднопретеглен брой акции	2 275 000	2 275 000
Основен доход на акция (в лв. за акция)	(0,00)	(0,68)

26. Сделки със свързани лица

Свързаните лица на Групата включват собствениците, дружества 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.

26.1. Сделки със собственици

	За 9 месеца към 30 септември 2021 '000 лв.	За 9 месеца към 30 септември 2020 '000 лв.
Получен заем	713	1 034
Възстановен заем	(156)	(114)
Платени лихви	(650)	(320)
Плащания за покупка на финансови активи	(440)	-
Разходи за лихви	(367)	(139)
Приходи от услуги	-	1
Разходи за неустойки	-	(316)

26.2. Сделки с асоциирани предприятия

	За 9 месеца към 30 септември 2021 '000 лв.	За 9 месеца към 30 септември 2020 '000 лв.
Приходи от услуги	45	42
Приходи от продажба на материали	1	3

26.3. Сделки със свързани лица под общ контрол

	За 9 месеца към 30 септември 2021 '000 лв.	За 9 месеца към 30 септември 2020 '000 лв.
Постъпления от предоставен заем	70	6
Получени лихви	109	-
Приходи от лихви по предоставен заем	5	18
Приходи от услуги	59	119
Разходи за услуги	(133)	(228)
Разходи за материали	-	-

26.4. Сделки с ключов управленски персонал

Възнагражденията на ключовия управленски персонал включват следните разходи:

	За 9 месеца към 30 септември 2021 '000 лв.	За 9 месеца към 30 септември 2020 '000 лв.
Краткосрочни възнаграждения:		
- разходи за заплати	(302)	(370)
- разходи за осигуровки	(17)	(23)
Общо краткосрочни възнаграждения	(319)	(393)

27. Разчети със свързани лица в края на периода

Вземанията от свързани лица включват следните вземания::

	30 септември 2021 '000 лв.	31 декември 2020 '000 лв.
Текущи вземания от:		
- асоциирани предприятия, нетно	7	7
- други свързани лица под общ контрол, нетно	51	572
Общо текущи вземания от свързани лица, нетно	58	579

Задълженията към свързани лица включват следните задължения:

	30 септември 2021 '000 лв.	31 декември 2020 '000 лв.
Нетекущи задължения към:		
- собственици	18 963	12 613
Общо нетекущи задължения към свързани лица	<u>18 963</u>	<u>12 613</u>
Текущи задължения към:		
- собственици	-	6 516
- други свързани лица под общ контрол	584	525
- ключов управленски персонал	10	36
- други свързани лица	1	1
Общо текущи задължения към свързани лица	<u>595</u>	<u>7 078</u>
Общо задължения към свързани лица	<u>19 558</u>	<u>19 691</u>

Нетекущите задължения към собственици в размер на 18 963 хил. лв. включват задължения по получени заеми. Заемите са необезпечени, с краен срок на погасяване 18.01.2024 г., отпуснати при пазарни лихвени равнища.

28. 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 банков кредит от 23 декември 2020 г., сключен между едноличния собственик на капитала на Групата и търговска банка, където М САТ Кейбъл ЕАД се явява поръчител и с особен залог на търговско предприятие.

Дъщерното дружество „Инвестор БГ“ АД е поело ангажимент за банкова гаранция на дъщерното дружество „Бранд Ню Айдиъс“ ЕООД на стойност 5 хил. лв.

Към датата на изготвяне на настоящия консолидиран междинен съкратен финансов отчет, не са налични условни задължения и/или ангажименти на дружествата от Групата.

29. 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.

Групата 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 Групата. Ръководството ще продължи да следи потенциалното въздействие и ще предприеме всички възможни стъпки за смекчаване на потенциалните негативни ефекти от пандемията.

30. Одобрение на финансовия отчет

Консолидираният междинен съкратен финансов отчет на Групата към 30 септември 2021 г. (включително сравнителната информация) е одобрен и приет от Съвета на директорите на 24 ноември 2021 г.