Междинен съкратен индивидуален финансов отчет

БУЛГАРТЕЛ ЕАД

30 септември 2015 г.



Съдържание

|  |  |
| --- | --- |
|  | **Страница** |
|  |  |
| **Междинен съкратен отчет за финансовото състояние** | **1** |
| **Междинен съкратен отчет за печалбата или загубата** | **3** |
| **Междинен съкратен отчет за промените в собствения капитал** | **4** |
| **Междинен съкратен отчет на паричните потоци** | **6** |
| **Пояснения към междинния съкратен индивидуален финансов отчет** | **7** |

Междинен съкратен отчет за финансовото състояние

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Активи** | **Пояснение** | **30.09.2015** | **31.12.2014** |
|  |  | **‘000 лв.** | **‘000 лв.** |
| **Нетекущи активи** |  |  |  |
| Нематериални активи | 5 | 1 367 | 1 460 |
| Машини и съоръжения | 6 | 8 395 | 8 783 |
| Инвестиции в дъщерни предприятия | 7 | 139 | 139 |
| Предоставени заеми свързани лица | 10 | 115 | 367 |
| Търговски и други вземания |  | 15 | 10 |
| Нетекущи активи |  | **10 031** | **10 759** |
|  |  |  |  |
| **Текущи активи** |  |  |  |
| Материални запаси |  | 199 | 205 |
| Предоставени заеми на свързани лица | 10 | 1 566 | 1 222 |
| Търговски и други вземания |  | 265 | 275 |
| Търговски вземания от свързани лица | 10 | 38 | 33 |
| Пари и парични еквиваленти |  | 148 | 204 |
| Текущи активи |  | **2 216** | **1 939** |
|  |  |  |  |
| **Общо активи** |  | **12 247** | **12 698** |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| |  |  | | --- | --- | |  |  | |  |  | |  | |  | |  | |  | |  | |  | |  | |  | |  | |  | |  | |  | |  | |  | |  | |  | | |  |  | | --- | --- | |  |  | |  |  | |  | | |
|  |  |
|  | |

Междинен съкратен отчет за финансовото състояние

към 30 септември (продължение)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Собствен капитал и пасиви** | | **Пояснение** | **30.09.2015** | **31.12.2014** |
|  | |  | **‘000 лв.** | **‘000 лв.** |
| **Собствен капитал** | |  |  |  |
| Акционерен капитал | | 8 | 7 050 | 8 034 |
| Други резерви | |  | 237 | 237 |
| Резерв от преоценки по планове с дефинирани доходи | |  | 1 | 1 |
| Резерв от преоценка на ДА | |  | 190 |  |
| Натрупана загуба | |  | (838) | (1 221) |
| **Общо собствен капитал** | |  | **6 640** | **7 051** |
|  | |  |  |  |
| **Пасиви** | |  |  |  |
| **Нетекущи пасиви** | |  |  |  |
| Пенсионни задължения към персонала | |  | 16 | 16 |
| Получени заеми от свързани лица | | 10 | 1 584 | - |
| Други нетекущи задължения | |  | 1 972 | 2 110 |
| Отсрочени данъчни пасиви | |  | 124 | 92 |
| Нетекущи пасиви | |  | **3 696** | **2 218** |
|  | |  |  |  |
| **Текущи пасиви** | |  |  |  |
| Пенсионни и други задължения към персонала | |  | 7 | 11 |
| Получени заеми от свързани лица | | 10 | 1 156 | 2 702 |
| Търговски и други задължения | |  | 508 | 481 |
| Търговски задължения към свързани лица | | 10 | 240 | 235 |
| Текущи пасиви | |  | **1 911** | **3 429** |
|  | |  |  |  |
| **Общо пасиви** | |  | **5 607** | **5 647** |
|  | |  |  |  |
| **Общо собствен капитал и пасиви** | |  | **12 247** | **12 698** |
|  |
| **Съставил: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_** | **Изпълнителен директор:\_\_\_\_\_\_** | | | | |
| **/Олга Божинова/**   |  |  | | --- | --- | | **Дата: 08.10.2015 г.** |  | |  | | |  | | |  | | |  | | |  | | | **/Никола Василев/** | | | | |
|  | | | | | |

Междинен съкратен отчет за печалбата или загубата

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | | **Пояснение** | | **30.09.2015** | **30.09.2014** | |
|  | |  | | **‘000 лв.** | **‘000 лв.** | | |
|  | |  | |  |  | | |
| Приходи от продажби | |  | | 2 270 | 2 388 | | |
| Други приходи | |  | | 24 | 6 | | |
|  | |  | |  |  | | |
| Разходи за материали | |  | | (28) | (44) | | |
| Разходи за външни услуги | |  | | (1 600) | (1 784) | | |
| Разходи за персонала | |  | | (488) | (535) | | |
| Разходи за амортизация на нефинансови активи | |  | | (735) | (733) | | |
| Други разходи | |  | | (38) | (43) | | |
| Печалба от продажба на ДМА | |  | | - | 1 | | |
| **Загуба от оперативна дейност** | |  | | **(595)** | **(744)** | | |
|  | |  | |  |  | | |
| Финансови разходи | |  | | (115) | (338) | | |
| Финансови приходи | |  | | 120 | 300 | | |
| **Загуба преди данъци** | |  | | **(590)** | **(782)** | | |
|  | |  | |  |  | | |
| Разходи за / приходи от данъци върху дохода | |  | | (11) | (9) | | |
|  | |  | |  |  | | |
| **Загуба за периода** | |  | | **(601)** | **(791)** | | |
|  |  | |  | | | | | | | |
| **Друг всеобхватен доход:** | |  | |  | |  | | | |
| **Компоненти, които не се рекласифицират в печалбата или загубата:** | |  | |  | |  | | | |
| Преоценки на задълженията по планове с дефинирани доходи | |  | | - | | 2 | | | |
| Преоценки на имоти, машини и съоръжения | |  | | **211** | | **-** | | | |
| Отсрочени данъчни пасиви върху преоценената стойност на ИМС | |  | | **(21)** | | **-** | | | |
| **Общо всеобхватна загуба за годината** | |  | | **(411)** | | **(789)** | | | |
| **Съставил: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_** | **Изпълнителен директор:\_\_\_\_\_\_** | | | | | | | |
| **/Олга Божинова/** | **/Никола Василев/** | | | | | | | |

**Дата: 08.10.2015 г.**

Междинен съкратен отчет за промените в собствения капитал

към 30 септември

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Всички суми са представени в ‘000 лв.** | **Акционерен капитал** | **Други резерви** | | **Резерв от преоценки на задължения по планове с дефинирани доходи** | | **Резерв от преоценки на имоти машини и съоръжения** | | **Натрупана загубa** | | **Общо собствен капитал** |
|  |  |  | |  | |  | |  | |  |
| **Салдо към 1 януари 2015 г.** | **8 034** | **237** | | **1** | | **-** | | **(1 221)** | | **7 051** |
|  |  |  | |  | |  | |  | |  |
| Намаляване на капитала | (984) |  | |  | |  | |  | | (984) |
| Загуба за периода |  |  | |  | |  | | (601) | | (601) |
| Покриване на загуба за сметка на капитала |  |  | |  | |  | | 984 | | 984 |
| **Общо всеобхватна загуба за периода** | **-** | **-** | | **-** | |  | | **(838)** | | **6 450** |
|  |  |  | |  | |  | |  | |  |
| Друг всеобхватен доход |  | |  | |  | |  | |
|  |  |  | |  | | 190 | |  | | **190** |
| **Салдо към 30 септември 2015 г.** | **7 050** | **237** | | **1** | | **190** | | **(838)** | | **6 640** |

Междинен съкратен отчет за промените в собствения капитал

към 30 септември (продължение)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Всички суми са представени в ‘000 лв.** | **Акционерен капитал** | **Други резерви** | **Резерв за обезщетения на персонала** | **Натрупана загубa** | **Общо собствен капитал** |
|  |  |  |  |  |  |
| **Салдо към 1 януари 2014 г.** | **11 500** | **237** | **1** | **(3 704)** | **8 034** |
|  |  |  |  |  |  |
| Загуба за годината | - | - | - | (983) | (983) |
| **Общо всеобхватна загуба за годината** | **-** | **-** | **-** | **(983)** | **(983)** |
|  |  |  |  |  |  |
| Друг всеобхватен доход | (3 466) | - | - | 3 466 | - |
| **Салдо към 31 декември 2014 г.** | **8 034** | **237** | **1** | **(1 221)** | **7 051** |

|  |  |
| --- | --- |
| **Съставил: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_** | **Изпълнителен директор:\_\_\_\_\_\_** |
| **/Олга Божинова/** | **/Никола Василев/** |

**Дата: 08.10.2015 г.**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | Пояснение | **30.09.2015** | **30.09.2014** |
|  |  | **‘000 лв.** | **‘000 лв.** |
| **Оперативна дейност** |  |  |  |
| Постъпления от клиенти |  | 1 571 | 3 242 |
| Плащания към доставчици |  | (1 104) | (1 478) |
| Плащания към персонал и осигурителни институции |  | (428) | (509) |
| Плащания за данъци |  | (21) | (236) |
| Други постъпления / плащания от оперативната дейност |  | (41) | (40) |
| Нетен паричен поток от оперативна дейност |  | **(23)** | **979** |
|  |  |  |  |
| **Инвестиционна дейност** |  |  |  |
| Придобиване на машини и съоръжения |  | (32) | (324) |
| Придобиване на нематериални активи |  | **-** | (431) |
| Нетен паричен поток от инвестиционна дейност |  | **(32)** | **(755)** |
|  |  |  |  |
| **Финансова дейност** |  |  |  |
| Плащания по получени заеми |  |  | (200) |
| Нетен паричен поток от финансова дейност |  | **-** | **(200)** |
|  |  |  |  |
| **Нетна промяна в пари и парични еквиваленти** |  | **(55)** | **24** |
| Пари и парични еквиваленти в началото на периода |  | 204 | 126 |
| Печалба от валутна преоценка на пари и парични еквиваленти |  | (1) | - |
| **Пари и парични еквиваленти в края на периода** |  | **148** | **150** |

Междинен съкратен отчет за паричните потоци

към 30 септември

|  |  |
| --- | --- |
| **Съставил: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_**  **/Олга Божинова/** | **Изпълнителен директор \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_**  **/Никола Василев/** |
| **Дата: 08.10.2015 г.** |  |
|  |  |
|  |  |
|  |  |
|  |  |
|  |  |
|  |  |
|  |  |
|  |  |

**Пояснения към финансовия отчет**

# Предмет на дейност

Булгартел ЕАД е с основен предмет на дейност търговска, маркетингова и инженерингова дейност по далекосъобщенията, изграждане, използване и поддържане на далекосъобщителни мрежи и информационни системи и представянето на далекосъобщителни и информационни услуги. Дружеството е с капитал 8 034 хил. лв. разделен в 8 034 поименни непривилегировани акции с номинална стойност 1 000 лв., даващи право на един глас за всяка акция. Едноличен собственик на капитала е Български Енергиен Холдинг ЕАД (БЕХ). Крайният собственик е Република България чрез Министерство на енергетиката.

Дружеството е с адрес на управление в гр. София бул. П. Владигеров 66.

Булгартел ЕАД е акционерно дружество с едностепенна система на управление.

Към 30септември 2015 г. Съветът на директорите се състои от следните членове:

1. Моника Александрова

2. Ирена Узунова

3. Никола Василев

Изпълнителен директор на Дружеството към 30 септември 2015 г. е Никола Василев.

Към 30 септември г. персоналът на Дружеството се състои от 19 души.

.

# Основа за изготвяне на финансовия отчет

Този междинен съкратен индивидуален финансов отчет за период от осем месеца до 31 август2015 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 индивидуален финансов отчет на Дружеството към 31 декември 2014 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).

Междинният 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 2014 г.), освен ако не е посочено друго

Междинният съкратен индивидуален финансов отчет е съставен при спазване на принципа на действащо предприятие.

Дружеството отчита загуба за периода в размер на 601 хил. лв. и натрупана загуба в размер на 838 хил. лв. Към 30 септември 2015г. собственият капитал на Булгартел ЕАД в размер на

6 640 хил. лв. е под размера на акционерния капитал, който е 7 050 хил. лв. Съгласно чл. 252, ал.1 от Търговския закон Дружеството следва до една година да предприеме мерки за привеждане на капитала в съответствие с изискванията на националното законодателство. Това обстоятелство показва наличието на несигурност, която може да породи съмнение относно възможността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие без подкрепата на едноличния собственик и други източници на финансиране.

На заседание на Съвета на директорите на БЕХ ЕАД с Протокол №26-2015/09.06.2015 г. I.1.3.4 е взето решение за намаляване на капитала на Булгартел ЕАД от 8 034 хил. лв. на 7050 хил. лв., чрез обезсилване на 984 обикновени поименни акции с номинална стойност 1 000 лв. всяка една от тях. Целта на намаляването на капитала е покриване на част от реализираните финансови загуби, съгласно одитираните и приети годишни финансови отчети. Капиталът на Дружеството е намален с разрешение от страна на Министъра на енергетиката на Република България. от 17.07.2015г. Промяната е вписана в Търговския регистър към 24.07.2015г.

Ръководството счита, че Дружеството може да продължи своята дейност като действащо предприятие в обозримо бъдеще и следователно, ще бъде в състояние да урежда пасивите си в нормалния ход на неговата дейност, без да е необходимо да реализира съществена част от активите си или да предприема други принудителни мерки.

# Промени в счетоводната политика

## Общи положения

Настоящият съкратен междинен финансов отчет е изготвен съгласно приетата счетоводна политика в последния годишен финансов отчет на Дружеството за годината, завършила на 31 Декември 2014 г. с изключение на прилагането на новите стандарти, изменения на стандрти и разяснения, които са задължителни за прилагане за първи път от финансовата година, започваща на 1 Януари 2015 г., и които са описани по-долу.

Дружеството не е извършвало промени в счетоводната си политика във връзка с прилагането на всички нови и/или ревизирани МСФО, които са ефективни за текущия отчетен период, започващ на 01.01.2015г., тъй като през периода не е имало обекти или операции, които са засегнати от промените и измененията в МСФО. Ефектът от промените в МСФО за дружеството е единствено във въвеждане на нови и разширяване на съществуващи оповестявания и представяне на финансовите отчети без това да се отразява върху сумите, отчетени в тях. Към датата на одобрение за издаване на настоящия съкратен междинен финансов отчет са направени изменения и подобрения в действащи стандарти, както следва:

# Стандарти и разяснения, влезли в сила в текущия отчетен период

Следните стандарти и изменения към съществуващи стандарти и разяснения, издадени от Съвета за Международни счетоводни стандарти (СМСС) и приети от ЕС са влезли в сила за текущия отчетен период:

Промени в различни стандарти “Подобрения в МСФО (цикъл 2010-2012)” в резултат на годишния проект за подобрения в МСФО (МСФО 2, МСФО 3, МСФО 8, МСФО 13, МСС 16, МСС 24 и МСС 38) основно с цел отстраняване на противоречия и уточнване на формулировки – приети от ЕС на 17.12.2014г. (промените ще бъдат прилагани за годишни периоди, започващи на или след 01.02.2015г.),

Промени в различни стандарти “Подобрения в МСФО (цикъл 2011-2013)” в резултат на годишния проект за подобрения в МСФО (МСФО 1, МСФО 3, МСФО 13 и МСС 40) основно с цел отстраняване на противоречия и уточняване на формулировки – приети от ЕС на 18.12.2014г. (промените ще бъдат прилагани за годишни периоди, започващи на или след 01.01.2015г.),

Промени в МСС 19 “Доходи на наети лица” – Планове с дефинирани доходи: Вноски от наети лица – приети от ЕС на 17.12.2014г. (в сила за годишни периоди, започващи на или след 01.02.2015г.).

**Стандарти и разяснения, издадени от СМСС, които все още не са приети от ЕС**

Ръководството, счита, че е подходящо да се оповести, че следните нови или ревизирани стандарти, нови разяснения и промени към съществуващи стандарти, които към отчетната дата са вече издадени от Съвета по международни счетоводни стандарти (СМСС), но все още не са одобрени за прилагане от Европекската комисия и съответно, не са взети впредвид при изготвянето на този съкратен междинен финансов отчет. Датите на влизане в сила ще зависят от решенията за одобрение за прилагане на Европейската комисия.

Ръководството на дружеството очаква, че приемането на тези стандарти, изменения на съществуващи стандарти и разясненеия няма да окаже съществен ефект върху финансовия отчет на дружеството в периода на първоначалото им прилагане.

МСФО 9 “Финансови инструменти” (в сила за годишни периоди, започващи на или след 01.01.2018г.),

МСФО 14 “Регулаторни разсрочвания на суми” (в сила за годишни периоди, започващи на или след 01.01.2016г.),

МСФО 15 “Приходи от договори с клиенти” (в сила за годишни периоди, започващи на или след 01.01.2017г.),

Промени в МСФО 10 “Консолидирани финансови отчети” и МСС 28 “Инвестиции в асоциирани и съвместни предприятия” – Продажба или апорт на активи между инвеститор и неговото асоциирано или съвместно предприятие (в сила за годишни периоди, започващи на или след 01.01.2016г.),

Промени в МСФО 10 “Консолидирани финансови отчети”, МСФО 12 “Оповестяване на дялове в други предприятия” и МСС 28 “Инвестиции в асоциирани и съвместни предприятия” – Инвестиционни дружества: Прилагане на изключения при консолидация (в сила за годишни периоди, започващи на или след 01.01.2016г.),

Промени в МСФО 11 “Съвместни споразумения” – Отчитане на придобиване на дялове в съвместни дейности (в сила за годишни периоди, започващи на или 01.01.2016г.),

Промени в МСС 1 “Представяне на финансови отчети” – Инициатива за оповестяване (в сила за годишни периоди, започващи на или след 01.01.2016г.),

Промени в МСС 16 “Имоти, машини и съоръжения” и МСС 38 “Нематериални активи” – Пояснение за допустимите методи за амортизация (в сила за годишни периоди, започващи на или след 01.01.2016г.),

Промени в МСС 16 “Имоти, машини и съоръжения” и МСС 41 “Земеделие” - Земеделие: Плододаващи растения (в сила за годишни периоди, започващи на или след 01.01.2016г.),

Промени в МСС 27 “Индивидуални финансови отчети” – Метод на собствения капитал в самостоятелни финансови отчети ((в сила за годишни периоди, започващи на или след 01.01.2016г.),

Промени в различни стандарти “Подобрения в МСФО (цикъл 2012-2014)” в резултат на годишния проект за подобрения в МСФО (МСФО 5, МСФО 7, МСС 19 и МСС 34) основно с цел отстраняване на противоречия и уточняване на формулировки (промените ще бъдат прилагани за годишни периоди, започващи на или след 01.01.2016г.).

# Промени в приблизителните оценки

При изготвянето на междинни финансови отчети ръководството прави редица предположения, оценки и допускания относно признаването и оценяването на активи, пасиви, приходи и разходи.

Действителните резултати могат да се различават от предположенията, оценките и допусканията на ръководството и в редки случаи съответстват напълно на предварително оценените резултати.

При изготвянето на представения междинен съкратен финансов отчет значимите преценки на ръководството при прилагането на счетоводните политики на Дружеството и основните източници на несигурност на счетоводните приблизителни оценки не се различават от тези, оповестени в годишния финансов отчет на Дружеството към 31 декември 2014 г.

Управление на риска относно финансови инструменти

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

Междинният 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 годишния финансов отчет на Дружеството към 31 декември 2014 г. Не е имало промени в политиката за управление на риска относно финансови инструменти през периода.

# Значими събития и сделки през периода

На заседание на Съвета на директорите на БЕХ АЕАД с Протокол №26-2015/09.06.2015 г. I.1.3.4 е взето решение за намаляване на капитала на Булгартел ЕАД от 8 034 хил. лв. на 7050 хил. лв., чрез обезсилване на 984 обикновени поименни акции с номинална стойност 1 000 лв. всяка една от тях. Целта на намаляването на капитала е покриване на част от реализираните финансови загуби, съгласно одитираните и приети годишни финансови отчети. Капиталът на Дружеството е намален с разрешение от страна на Министъра на енергетиката на Република България. от 17.07.2015г. Промяната е вписана в Търговския регистър към 24.07.2015г.

## Нематериални активи

Нематериални активи на Дружеството включват програмни продукти, патенти, лицензии и търговски марки. Нематериалните активи са представени в Междинния съкратен финансов отчет за периода, завършващ на 30.09.2015 г. по цена на придобиване намалена с натрупаната амортизация и натрупани загуби от обезценка.

Балансовите стойности за представените отчетни периоди могат да бъдат анализирани, както следва:

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **Програмни продукти** | | **Права на ползване на оптични влакна** | | **Патенти, лицензии и търговски марки** | | **Други** | **Общо** | |
|  | **‘000 лв.** | | **‘000 лв.** | | **‘000 лв.** | | **‘000 лв.** | **‘000 лв.** | |
| **Брутна балансова стойност** |  | |  | |  | |  |  | |
| Салдо към 1 януари 2015 г. | 72 | | 1 826 | | 15 | | 4 | 1 917 | |
| Новопридобити активи | - | | - | | - | | - | - | |
| Салдо към 31 август 2015 г. | 72 | | 1 826 | | 15 | | 4 | 1 917 | |
| **Амортизация** |  | |  | |  | |  |  | |
| Салдо към 1 януари 2015 г. | (71) | | (379) | | (6) | | (1) | (457) | |
| Амортизация | - | | (91) | | (1) | | (1) | (93) | |
| Салдо към 30 септември 2015 г. | (71) | | (470) | | (7) | | (2) | (550) | |
| **Балансова стойност към**  **30 септември2015 г.** | **1** | | **1 356** | | **8** | | **2** | **1 367** | |
|  | |  | |  | |  | | |  | |
|  | **Програмни продукти** | | **Права на ползване на оптични влакна** | | **Патенти, лицензии и търговски марки** | | **Други** | **Общо** | |
|  | **‘000 лв.** | | **‘000 лв.** | | **‘000 лв.** | | **‘000 лв.** | **‘000 лв.** | |
| **Брутна балансова стойност** |  | |  | |  | |  |  | |
| Салдо към 1 януари 2014 г. | 70 | | 974 | | 15 | | 4 | 1 063 | |
| Новопридобити активи | 2 | | 852 | | - | | - | 854 | |
| Салдо към 31 декември 2014 г. | 72 | | 1 826 | | 15 | | 4 | 1 917 | |
| **Амортизация** |  | |  | |  | |  |  | |
| Салдо към 1 януари 2014 г. | (70) | | (294) | | (5) | | (1) | (370) | |
| Амортизация | (1) | | (85) | | (1) | | - | (87) | |
| Салдо към 31 декември 2014 г. | (71) | | (379) | | (6) | | (1) | (457) | |
| **Балансова стойност към**  **31 декември** **2014 г.** | **1** | | **1 447** | | **9** | | **3** | **1 460** | |

## Машини и съоръжения

Имотите, машините и съоръженията на Дружеството включват оптични кабелни линии, машини и оборудване и разходи за придобиване на нетекущи активи. Имотите, машините и съоръженията са представени в Междинния съкратен индивидуален отчет по преоценена стойност, с изключение на стопанския инвентар и транспортните средства, които са представени по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и натрупаната загуба от обезценки. Балансовата стойност може да бъде анализирана, както следва:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **Оптични кабелни линии** | **Машини и оборудване** | **Транспортни средства** | **Разходи за придобиване на нетекущи активи** | **Общо** |
|  | **‘000 лв.** | **‘000 лв.** | **‘000 лв.** | **‘000 лв.** | **‘000 лв.** |
| **Брутна балансова стойност** |  |  |  |  |  |
| Салдо към 1 януари 2015 г. | 8 029 | 8 266 | 215 | 8 | 16 518 |
| Новопридобити активи | 9 | 26 | - | 8 | 43 |
| Трансфер | 6 | - | - | (6) | - |
| Резерви от последващи оценки | 110 | 101 |  |  | 211 |
| Преоценка за сметка на амортизациите по МСС | (1 621) | (6 277) |  |  | (7898) |
| Отписани активи | - | (1) | - | - | (1) |
| Салдо към 30 септември 2015 г. | 6 533 | 2 115 | 215 | 10 | 8 873 |
| **Амортизация** |  |  |  |  |  |
| Салдо към 1 януари 2015г. | (1 487) | (6 033) | (215) | - | (7 735) |
| Преоценка за сметка на амортизациите по МСС | 1 621 | 6 277 |  |  | 7898 |
| Отписани активи | - | 1 | - | - | 1 |
| Амортизация | (203) | (439) | - | - | (642) |
| Салдо към 30 септември 2015 г. | (69) | (194) | (215) | - | (478) |
| **Балансова стойност към**  **30 септември2015 г.** | **6 464** | **1 921** | **-** | **10** | **8 395** |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **Оптични кабелни линии** | **Машини и оборудване** | **Транспортни средства** | **Разходи за придобиване на нетекущи активи** | **Общо** |
|  | **‘000 лв.** | **‘000 лв.** | **‘000 лв.** | **‘000 лв.** | **‘000 лв.** |
| **Брутна балансова стойност** |  |  |  |  |  |
| Салдо към 1 януари 2014 г. | 8 028 | 8 243 | 215 | 5 | 16 491 |
| Новопридобити активи | 1 | 403 | - | 3 | 407 |
| Отписани активи | - | (380) | - | - | (380) |
| Салдо към 31 декември 2014 г. | 8 029 | 8 266 | 215 | 8 | 16 518 |
| **Амортизация** |  |  |  |  |  |
| Салдо към 1 януари 2014 г. | (1 219) | (5 747) | (215) | - | (7 181) |
| Отписани активи | - | 348 | - | - | 348 |
| Амортизация | (268) | (634) | - | - | (902) |
| Салдо към 31 декември 2014 г. | (1 487) | (6 033) | (215) | - | (7 735) |
| **Балансова стойност към**  **31 декември 2014 г.** | **6 542** | **2 233** | **-** | **8** | **8 783** |

*Преоценка на имоти, машини и съоръжения*

„Булгартел” ЕАД е извършил преоценка на имотите, машините и съоръженията към 30 юни 2015 г. на база на оценка на техните справедливи стойности от независим лицензиран оценител „Инжинерингсервиз София” ООД. Обект на оценка и проучване са съоръжения и машини и оборудване, собственост на „Булгартел“ ЕАД. Активите, подлежащи на оценка са определени, съгласно счетоводната политика на Дружеството и групата БЕХ. Не са обект на оценка всички останали нетекущи и текущи, материални, финансови и нематериални активи, които могат да съществуват. При тази преоценка са приложени следните два основни подхода и оценъчни методи за измерване на справедливата стойност на отделните видове дълготрайни материални активи:

* Метод, базиран на разходите за придобиване чрез „Метод на амортизирана възстановителна стойност” – за съпоставими продажби на аналогови активи (машини и съоръжения). За справедлива стойност се приема тяхната амортизирана възстановителна стойност при актуални доставни цени, и при хипотеза за тяхното обичайно използване в технологично обвързан производствено-стопански процес (вкл. срок) и като са отчетени: физическо износване, функционално и икономическо обезценяване.
* „Пазарен метод“. Основава се на информацията за действително реализирани продажби и оферти за продажби на подобни машини, оборудване, които имат характеристики близки до оценяваните:състояние, производител, тип. Този метод е труден за прилагане за голям брой активи поради липса на достатъчна и надеждна информация.

Пряко или косвено наблюдаемите входящи данни използвани в оценката подлежат на корекции. Поради тази причина използваните хипотези и входящите данни се категоризират от ниво 3.

## Инвестиции в дъщерни предприятия

Дружеството има следните инвестиции в дъщерни предприятия:

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Име на дъщерното предприятие** | **Страна на учредяване** | **Основна дейност** | **2015** | **участие** | **2013** | **участие** |
|  |  |  | **‘000 лв.** | **%** | **‘000 лв.** | **%** |
|  |  |  |  |  |  |  |
| Булгартел Скопие ДООЕЛ | Македония | Предоставяне на интернет услуги | 139 | 100 | 139 | 100 |
|  |  |  | 139 |  | 139 |  |

Дружеството е отразено в междинния съкратен индивидуален финансов отчет по метода на себестойността.

Ръководството е тествало за обезценка инвестицията и в резултат на този тест не е имало необходимост от начисляване на загуби от обезценка въпреки наличието на индикации за обезценка и де капитализиране на дъщерното предприятие в резултат на реализираните загуби.

През периода 01.01.2015 г. – 30.09.2015 г. Булгартел ЕАД не е получило дивиденти и към 30.09.2015 г. няма условни задължения или други поети ангажименти, свързани с инвестицията в дъщерното дружество.

## Собствен капитал

## Акционерен капитал

Регистрираният капитал на Дружеството се състои от 7 050 на брой обикновени акции с номинална стойност в размер на 1 000 лв. за акция. Всички акции са с право на получаване на дивидент и ликвидационен дял и представляват един глас от общото събрание на акционерите на Дружеството.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  |  | **2015** | **2014** |
|  |  | **Брой** | **Брой** |
| Брой издадени и напълно платени акции: |  |  |  |
| В началото на годината |  | **8 034** | **11 500** |
| Обезсилване на акции |  | **(984)** | **(3 466)** |
| Брой издадени и напълно платени акции |  | **7 050** | **8 034** |
| Общ брой акции, оторизирани на 31 декември |  | **7 050** | **8 034** |
|  |  |  |  |

Единственият акционер на Дружеството е представен, както следва:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **30 септември** | **30 септември** | **31 декември** | **31 декември** |
|  | **2015** | **2015** | **2014** | **2014** |
|  | **Брой акции** | **%** | **Брой акции** | **%** |
|  |  |  |  |  |
| Български Енергиен Холдинг ЕАД | 7 050 | 100 | 8 034 | 100 |

На заседание на Съвета на директорите на БЕХ АЕАД с Протокол №26-2015/09.06.2015 г. I.1.3.4 е взето решение за намаляване на капитала на Булгартел ЕАД от 8 034 хил. лв. на 7050 хил. лв., чрез обезсилване на 984 обикновени поименни акции с номинална стойност 1 000 лв. всяка една от тях. Целта на намаляването на капитала е покриване на част от реализираните финансови загуби, съгласно одитираните и приети годишни финансови отчети. Капиталът на Дружеството е намален с разрешение от страна на Министъра на енергетиката на Република България. Същото е получено на 17.07.2015г. Промяната е вписана в Търговския регистър към 24.07.2015г.

## Сделки със свързани лица

|  |
| --- |
| Предприятието оповестява следните свързани лица:  **Собственик на капитала на Предприятието упражняващ контрол /предприятие майка/**  „Български Енергиен Холдинг“ ЕАД  **Собственик на капитала на предприятието майка**  Българската държава чрез Министъра на Енергетиката  **Дъщерно предприятие**:  „Булгартел-Скопие” ДООЕЛ  **Предприятия, които са под общ съвместен контрол с Дружеството (предприятия в група)**  „Национална Електрическа Компания“ ЕАД  „АЕЦ Козлодуй“ ЕАД  „ТЕЦ Марица Изток 2” ЕАД  „Мини Марица - Изток” ЕАД  „Булгартел” ЕАД  „Бугартрансгаз“ ЕАД  „Енергиен Системен Оператор“ ЕАД  „АЕЦ Козлодуй – Нови мощности“ ЕАД  „ВЕЦ Козлодуй” ЕАД  „Интерприборсервиз” ООД  „ТЕЦ Марица Изток 2 (9 и 10)” ЕАД  „ПФК Берое-Стара Загора” ЕАД  „Енергиен оператор по измерване и информационни технологии” ЕАД  „Българска независима енергийна борса” ЕАД  „Енергийна инвестиционна компания” ЕАД  **Асоциирани и съвместни предприятия за група БЕХ**  Ай Си Джи Би АД  Южен поток България АД  КонтурГлобал Марица Изток 3 АД  КонтурГлобал Оперейшънс България АД  ЗАД "ЕНЕРГИЯ"  ПОД АЛИАНЦ БЪЛГАРИЯ АД  **Ключов ръководен персонал на предприятието:**  1. Моника Александрова – Член на СД  2. Ирена Узунова – Член на СД  3. Никола Василев – Член на СД и Изпълнителен директор |
| Продажбите и покупките на свързани лица се извършват по договорени цени. Неиздължените салда в края на отчетния период са необезпечени (с изключение на споразуменията за разсрочване), безлихвени (с изключение на заемите и споразуменията за разсрочване) и уреждането им се извършва с парични средства. За вземанията или задълженията към свързани лица не са предоставени или получени гаранции. |
|  |
| Сделките и транзакциите между Дружеството и неговите свързани лица са както следва: |

Свързаните лица на Дружеството включват собствениците, дъщерното дружество, други описани по-долу. Освен това Дружеството е получило субординиран заем от единственият си акционер Български енергиен холдинг ЕАД (БЕХ ЕАД), както и е предоставило субординирани заеми на дъщерното дружество "Булгартел Скопие" ДООЕЛ.

Транзакциите със свързани лица не са извършвани при специални условия и не са предоставяни или получавани никакви гаранции.

## Сделки със собственика

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **30.09.2015** | **30.09.2014** |
|  |  |  |
|  |  |  |
| - продажба на услуги на БЕХ ЕАД - собственик | 25 | 22 |
| - получени услуги от БЕХ ЕАД - собственик | 4 | 5 |
| - лихви по получен заем от БЕХ ЕАД - собственик | 84 | 101 |
|  |  |  |

## Сделки с дъщерни предприятия

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **30.09.2015** | **30.09.2014** |
|  |  |  |
|  |  |  |
| Продажба на услуги |  |  |
| - продажба на услуги на Булгартел Скопие ДООЕЛ – дъщерно дружество | 17 | 14 |
| - начислени неустойки по предоставени заеми на Булгартел Скопие ДООЕЛ | 27 | 4 |
| - начислени лихви по предоставени заеми на Булгартел Скопие ДООЕЛ – дъщерно дружество | 43 | 41 |
|  |  |  |
| Покупки на услуги |  |  |
| - покупки на услуги от Булгартел Скопие ДООЕЛ– дъщерно дружество | 162 | 174 |
|  |  |  |

## Сделки с други свързани лица под общ контрол

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **30.09.2015** | **30.09.2014** |
|  |  |  |
|  |  |  |
| Продажба на услуги |  |  |
| - продажба на услуги на Булгартрансгаз ЕАД– дружеството под общ контрол | 32 | 33 |
| - продажба на услуги на Булгаргаз ЕАД– дружеството под общ контрол  - продажба на ДМА на Булгаргаз ЕАД - дружество под общ контрол  - продажби на услуги на "Мини Марица Изток" ЕАД-дружество под общ контрол | 13 | 17  1 |
| Покупки на услуги | 2 | 2 |
| - покупки на услуги от Булгартрансгаз ЕАД– дружеството под общ контрол | 138 | 137 |
| * начислени лихви съгласно споразумение за разсрочено плащане * покупка на НДМА /право на ползване/ от Булгартрансгаз ЕАД-дружество под общ контрол | 15 | 16  359 |

## Разчети със свързани лица в края на годината

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **30.09.2015** | **31.12.2014** |
|  | **‘000 лв.** | **‘000 лв.** |
| **Нетекущи вземания** |  |  |
| - Булгартел Скопие ДООЕЛ – главници по заеми | 115 | 367 |
| **Общо нетекущи вземания от свързани лица** | **115** | **367** |
|  |  |  |
| **Текущи вземания** |  |  |
| - Булгартел Скопие ДООЕЛ по предоставени заеми, в т.ч.: |  |  |
| * главница по заеми | 1 163 | 889 |
| * лихви по заеми | 200 | 157 |
| * неустойки по заеми | 203 | 176 |
| **Предоставени заеми на свързани лица** | **1 566** | **1 222** |
|  |  |  |
| * Булгартел Скопие ДООЕЛ – предоставени услуги | 30 | 31 |
| * Мини Марица Изток ЕАД | 1 | - |
| * БЕХ ЕАД-предоставени услуги | 5 | - |
| * Булгартрансгаз ЕАД– предоставени услуги | - | - |
| * Булгаргаз ЕАД – предоставени услуги | 2 | 2 |
|  |  |  |
| **Търговски вземания от свързани лица** | **38** | **33** |
|  |  |  |
| **Общо текущи вземания от свързани лица** | **1 604** | **1 255** |
| **Общо вземания от свързани лица** | **1 719** | **1 622** |
| **Нетекущи задължения** |  |  |
| - БЕХ ЕАД по получени заеми, в т.ч.: |  |  |
| * главница | 1 584 | - |
| **Общо нетекущи задължения към свързани лица** | **1 584** | **-** |
|  |  |  |
| **Текущи задължения** |  |  |
| - БЕХ ЕАД по получени заеми в т.ч.: |  |  |
| * главница | 908 | 2 492 |
| * лихви | 248 | 210 |
| **Получени заеми от свързани лица** | **1 156** | **2 702** |
|  |  |  |
| * Булгартрансгаз ЕАД – получени услуги | 214 | 209 |
| * Булгартрансгаз ЕАД - неустойки по получени услуги | 9 | 8 |
| * БЕХ ЕАД - получени услуги | 2 | 1 |
| * Булгартел Скопие ДООЕЛ - получени услуги | 15 | 17 |
| **Търговски задължения към свързани лица** | **240** | **235** |
|  |  |  |
| **Общо текущи задължения към свързани лица** | **1 396** | **2 937** |
| **Общо задължения към свързани лица** | **2 980** | **2937** |

*Получен заем БЕХ ЕАД*

На 01.08.2011 г. БЕХ ЕАД отпуска на Булгартел ЕАД кредит в размер на 2 400 хил. лв. Кредита е целеви и се отпуска за да бъде прекратен договора за овърдрафт с „Корпоративна търговска банка” АД, като възстановяването на ползваните по него средства се рефинансират от кредита, предоставен от БЕХ ЕАД, а останалите средства да се използват за инвестиции в разширение на DWDM мрежата на Дружеството и закупуване на резервни модули.

Отпуснатия заем от БЕХ ЕАД е с лихвен % : ОЛП+2,5 пункта годишно, с гратисен период от 12 /дванадесет/ месеца, без обезпечения и други плащания. С подписването на допълнително споразумение към договора през м. септември 2012 г. срока на договора се удължава с още 12 месеца. Първата вноска по заема е на 31.08.2013 г. Задължението по заема към 31.12.2014 г. е в размер на 2 200 хил. лв. (31.12.2013 г. – 2 400 хил. лв.). Начислените и дължими лихви към 31.12.2014 г. по този заем са в размер на 191 хил. лв. (31.12.2013 г. – 66 хил. лв.).

С решение на СД на БЕХ Протокол №37-2013/12.07.2013 г. т. I.2.6.1 се новират задължения на Булгартел ЕАД в размер на 335 хил. лв. при лихвен процент ОЛП+3,05% годишно, за срок от двадесет и четири месеца, без обезпечения на анюитни вноски. На база това решение е подписан договор за заем. Към 31.12.2014 г. Дружеството има задължения по този заем в размер на в 294 хил. лв. т.ч. главница - 292 хил. лв. и лихва – 2 хил. лв.

С решение Протокол №РД-21-133/29.12.2014 г. на Министъра на икономиката и енергетиката, Решение на Съвета на директорите на "Български Енергиен Холдинг" ЕАД по Протокол № 58-2014/10.12.2014 г., Решение на Съвета на директорите на „Булгартел“ ЕАД по Протокол №2-2015/12.01.2015 г., Решение на Съвета на директорите на "Български Енергиен Холдинг" ЕАД по Протокол № 8-2015/10.02.2015 г. се сключи **Кредитно споразумение** №3-2015/04.02.2015 г. за обединяване и преобразуване на парични задължения в търговски заем. Главницата е в размер на 2 492 хил. лв. с 36 месеца срок на погасяване и гратисен период от 12 месеца считано от 01.01.2015 г.

Към 30.09.2015г. начислената дължима лихва по кредитното споразумение е в размер на 37х.лв. Общото задължение на дружеството по начислени лихви по цитираните заеми към 30.09.2015г. е в размер на 248х.лв

*Предоставени заеми на Булгартел Скопие ДООЕЛ*

На 26.01.2009 г. на основание на решение на СД на Булгартел ЕАД съгласно протокол 55/12.12.2008 г. и решение на СД на БЕХ ЕАД съгласно протокол 7-2008/29.12.2008 г. се сключва договор за фирмен „stand by” заем между Булгартел ЕАД и Булгартел Скопие ДООЕЛ. Целта на заема е за изпълнение на Инвестиционната програма на „Булгартел Скопие ДООЕЛ /за изграждане на оптично кабелно трасе от Българо-Македонска граница до гр.Скопие/. Размера на заема е до 1 000 000 лв. ползван на траншове при лихвен процент ОЛП+1 пункт върху усвоената сума. Срока на договора е за 4 години, като се предоставя гратисен период до една календарна година от датата на усвояване на първия транш. Към 31.03.2010 г. са усвоени 999 хил. лв., като първия транш е осъществен през месец март 2009 г.

На 18.10.2010 г. на основание решение на СД на Булгартел ЕАД, протокол 88/17.06.2010 г. и решение на СД на БЕХ ЕАД, протокол 38-2010/06.08.2010 г. се предоставя нов паричен заем в размер на 181 222 USD. на едноличното си дъщерно дружество Булгартел Скопие ДООЕЛ. Заемът се предоставя целево за покриване разходи по доставка на DWDM съоръжения, монтаж и оживяване на оптичен тракт от гр.София до гр.Скопие. Срока на договора е три-годишен, при лихвен процент 9.5%. Предоставя се гратисен период от шест месеца от датата на усвояване на първия транш. Към 31 декември 2010 г. цялата сума по кредита е усвоена.

С решение на СД на БЕХ ЕАД съгласно Протокол 15-2014/02.04.2014 г. се удължава срока на договора с четири години с гратисен период 2013 г. Лихвата по заема след изтичане на гратисния период е в размер на 4,49%.

През месец май 2011 г. Булгартел Скопие ДООЕЛ e върнало част от заема в размер на 21 222 USD. Към. 31.07.2015 г. непогасеното задължение в размер на 160 000 USD.С решение на СД на БЕХ ЕАД протокол 17-2014/17.04.2014 г. срока на договора е удължен с две години като гратисния период е до 01.01.2014 г., а договорената лихва след това е 4,50 %.

Към 30.09.2015 г. не е започнало плащане по главницата по нито един от двата заема. Към 30.09.2015 г. вземането по лихви за двата заема възлиза на 200 хил. лв. (31.12.2014 г. - 157 хил. лв.). Дружеството е направило обезценка на лихви за 2010 г. в размер на 8 хил. лв.