

#### Справедливата стойност на инвестиционни имоти

През 2018 г. Групата класифицира сградите и земите в Инвестиционни имоти. В резултат от класификацията е извършена пазарна оценка от независим оценител независим оценител, вписан в Регистъра към Камара на независимите оценители в България със сертификат за оценителска правоспособност №901300059/17.02.2015 г. Дейностите по оценката са извършени от Брайт Консулт ООД.

В резултат от извършената оценка е отчетена преоценка на Земите, Сградите и Машини и оборудване в размер на 3 472 хил.лв.

#### Справедливата стойност на некотиранни инвестиции

Ако пазарът на даден финансов актив не е активен или не е лесно достъпен, Групата установява справедливата стойност на инвестицията с помощта на методи за оценка, които включват използването на скорошни (последните) формални сделки, позоваване на други инструменти, които са по същество същите чрез анализ на дисконтираните парични потоци и модели на ценообразуване отразяващи специфичните обстоятелства на емитента. Тази оценка изисква Групата да избере измежду диапазон от различни методологии за оценяване и да направи преценка относно очакваните бъдещи парични потоци и дисконтовата ставка.

#### Приблизителна оценка за отсрочени данъци

Признаването на отсрочените данъчни активи и пасиви включва съставянето на серия от допускания. Например Групата трябва да оцени времето на възстановяване на временни разлики, дали е възможно временните разлики да не бъде възстановени в предвидимо бъдеще или доколко данъчните ставки се очаква да се прилагат за периода, когато активът ще се реализира или пасивът ще се уреди.

Що се отнася до отсрочени данъчни активи, реализирането им в крайна сметка зависи от облагаемия доход, който ще е на разположение в бъдеще. Отсрочените данъчни активи се признават само когато е вероятно, че ще има облагаема печалба, срещу която може да се усвои отсроченият данъчен актив и е вероятно, че Групата ще реализира достатъчно облагаем доход в бъдещи периоди, за да оползотвори намалението при плащането на данък. Това означава, че Групата прави предположения за данъчното си планиране и периодично ги оценява повторно, за да отразяват промяната в обстоятелствата, както и данъчни разпоредби. Освен това измерването на отсрочен данъчен актив или пасив отразява начина, по който Групата очаква да възстанови балансовата стойност на актива или уреди пасива.

Към 31 декември 2019 г. Групата има признати активи по отсрочени данъци върху данъчни загуби от 2015 г. до 2019 г., обезценки на ИМС и материални запаси. Към 31.12.2019 г. Групата има признати пасиви по отсрочени данъци в резултат от извършената преоценка на ИМС.

#### Условни активи и пасиви

Условните пасиви на Групата не са признати, но са оповестени, освен ако възможността за изходящ поток на ресурси съдържащ икономически ползи е отдалечен във времето.

Условните пасиви представляват възможни задължения, възникващи от минали събития, чието съществуване ще бъде потвърдено само от настъпването или ненастъпването на едно или повече несигурни бъдещи събития не изцяло в рамките на контрола на юридическото лице. Те не се признават защото не е вероятно, че изходящ поток от ресурси ще бъде необходим за покриване на задължението и сумата на задължението не може да бъде оценена с достатъчна надеждност.

Неизбежно определянето на условен пасив изисква значителни преценки от страна на ръководството.

Групата не признава условните активи. Те обикновено възникват от непланирани или други неочаквани събития, които поражда възможност в Групата да постъпи входящ поток икономически ползи. Условните активи не се признават във финансовите отчети, тъй като това може да има за резултат признаването на доход, който може никога да не бъде реализиран.

#### ГРЕШКИ И ПРОМЕНИ В СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА

Грешки по смисъла на МСС 8 могат да възникнат във връзка с признаването, оценяването, представянето или оповестяването на компоненти от финансовите отчети. Потенциалните грешки за текущия период открити в същия, се коригират преди финансовите отчети да се одобрят от Ръководството на Групата. Въпреки това грешки понякога се откриват в последващ период и тези грешки от предходни периоди се коригират.

Групата коригира със задна дата съществените грешки от предходни периоди в първия финансов отчет, одобрен за публикуване след като са открити чрез преизчисляване на сравнителните суми за представения предходен период, в които е възникнала грешка.

В случай, че грешката е възникнала преди най-ранно представения предходен период, преизчисляване на началното салдо на активите, пасивите и капитала за този период.

Грешка от предходен период се коригира посредством преизчисляване със задна дата, освен ако е практически неприложимо да се определи някой от специфичните ефекти за периода или кумулативния ефект от тази грешка. Към минималните сравнителни финансови отчети Групата представя трети отчет за финансовото състояние към началото на предходния период, ако се прилага счетоводна политика със задна дата, прави се преизчисление със задна дата на статии или се прекласифицират статии във финансовите отчети и ако това оказва съществено влияние върху информацията в отчета за финансовото състояние към началото на предходния период. При наличие на такива обстоятелства се представят три отчета за финансовото състояние към:

- ✓ края на текущия период;
- ✓ края на предходния период; и
- ✓ началото на предходния период.

Датата на този встъпителен отчет за финансовото състояние съвпада с началото на предходния период, независимо от това дали финансовите отчети на Групата представят сравнителна информация за по-ранни периоди.

Когато от Групата се изисква и представя допълнителен отчет за финансовото състояние в съответствие се оповестява:

- ✓ характера на прекласифицирането;
- ✓ сумата на всяка статия или група статии, които са прекласифицирани;
- ✓ причината за прекласифицирането.

Може да възникнат обстоятелства при които е практически невъзможно да се прекласифицира сравнителна информация за конкретен предходен период, за да се постигне съпоставимост с текущия период. Възможно е в предходния период данните може да не са били събирани по начин, който позволява прекласифициране.

Когато прекласифицирането на сравнителна информация е практически невъзможно, Групата оповестява причината, поради която не е прекласифицирана информацията и същността на корекциите, които е следвало да бъдат направени, ако сравнителната информация е била прекласифицирана.

Групата не представя пояснителните приложения, свързани с встъпителния отчет за финансовото състояние към началото на предходния период.

#### СВЪРЗАНИ ЛИЦА И СДЕЛКИ МЕЖДУ ТЯХ

Групата спазва изискванията на МСС 24 при определяне и оповестяване на свързаните лица.

Сделка между свързани лица е прехвърляне на ресурси, услуги или задължения между свързани лица без разлика на това дали се прилага някаква цена

#### III. Допълнителна информация към статиите на годишния финансов отчет

##### 1. Отчет за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход

###### 1.1.1. Нетни приходи от продажби

Вид приход	2019 г.	2018 г.
Приходи от договори с клиенти за продажби на продукцията, в т.ч.:	186	-
Продажби на електроенергия	186	-
<b>Приходи от договори с клиенти за продажби на услуги, в т.ч.:</b>	<b>60</b>	<b>51</b>
Приходи от наеми	60	51
<b>Общо</b>	<b>246</b>	<b>51</b>

Допълнителни оповестявания във връзка с приходи по договори с клиенти: Приходите от договори с клиенти са от продажби: в страната; на вътрешния пазар; на частни клиенти; по дългосрочни договори с фиксирани цени.

###### 1.1.2. Други приходи

Други приходи в т.ч.	2019 г.	2018 г.
приходи във връзка със съдебни дела	54	-
Отписани задължения	13	-
<b>Общо</b>	<b>67</b>	<b>-</b>

Солар Логистик ЕАД

Консолидиран Доклад за дейността и Консолидиран Годишен финансов отчет за годината завършваща на 31.12.2019 г.

Корекции на приблизителни оценки в т.ч.	2019 г.	2018 г.
Увеличения на оценка на финансови инструменти	659	-
<b>Общо</b>	<b>659</b>	<b>-</b>

1.2.1. Разходи за материали

Вид разход	2019 г.	2018 г.
Ел. енергия	25	9
<b>Общо</b>	<b>25</b>	<b>9</b>

1.2.2. Разходи за външни услуги

Вид разход	2019 г.	2018 г.
Ремонти	6	-
Интернет	4	-
Консултански и други договори	14	-
Комисионни	39	-
Застраховки	90	-
Охрана	29	-
Наеми	10	-
Одит	4	-
Юридическо обслужване	15	-
Такси	31	1
Други разходи за външни услуги	2	33
<b>Общо</b>	<b>244</b>	<b>34</b>

1.2.3. Разходи за амортизации

Вид разход	2019 г.	2018 г.
Разходи за амортизации на производствени	6	59
дълготрайни материални активи	5	57
дълготрайни нематериални активи	1	2
<b>Общо</b>	<b>6</b>	<b>59</b>

1.2.4. Разходи за заплати и осигуровки на персонала

Разходи за:	2019 г.	2018 г.
Разходи за заплати на в т.ч.	49	9
административен персонал	49	9
Разходи за осигуровки на в т.ч.	7	1
административен персонал	7	1
<b>Общо</b>	<b>56</b>	<b>10</b>

1.2.5. Разходи от обезценка на нефинансови активи

Вид разход	2019 г.	2018 г.
Разходи от обезценка на ИМС, призната в печалба или загуба	-	56
Разходи от обезценка на Материални Запаси, призната в печалба или загуба	-	32
<b>Общо</b>	<b>-</b>	<b>88</b>

1.2.6. Други разходи

Вид разход	2019 г.	2018 г.
Отписани вземания	10	32
Данъци и такси	50	21
<b>Общо</b>	<b>60</b>	<b>53</b>

Солар Логистик ЕАД

Консолидиран Доклад за дейността и Консолидиран Годишен финансов отчет за годината завършваща на 31.12.2019 г.

1.2.7. Финансови приходи/(разходи), нетно

Финансови разходи

Вид разход	2019 г.	2018 г.
Разходи за лихви в т.ч.	1 032	6
по заеми	1 032	6
От операции с финансови инструменти	700	5
Други финансови разходи	3	-
<b>Общо</b>	<b>1 735</b>	<b>11</b>

Финансови приходи

Вид приход	2019 г.	2018 г.
Приходи от лихви в т.ч.	669	-
по заеми	38	-
търговски вземания	631	-
От операции с финансови инструменти	971	-
<b>Общо</b>	<b>1 635</b>	<b>-</b>

На база извършена пазарна оценка от 2019 г. от независим оценител, вписан в Регистъра към Камара на независимите оценители в България със сертификат за оценителска правоспособност №902600059/02.04.2019 г., съоръженията на Групата са преоценени с 722 хил.лв. или към 31.12.2019 г. тяхната справедлива стойност е 3 385 лв.

1.2.8. Разход за данъци

Вид разход	2019 г.	2018 г.
Текущ разход за данък	9	-
Други компоненти на текущ данъчен разход	(18)	(18)
Разход/приход по отсрочени данъци, отнасяща се до възникването и обратното проявление на временни разлики	(18)	(18)
<b>Общо</b>	<b>(9)</b>	<b>(18)</b>

1.2.9. Доход на акция

Основният доход/(загуба) на акция е изчислен като нетната печалба/(загуба), подлежаща на разпределение между притежателите на обикновени акции е разделена на среднопретегления брой акции за периода.

Доходът на акция с намалена стойност се изчислява като основният доход на акция и се коригира така, че да се вземе предвид издаването на нови акции и данъчния ефект от плащане на дивидентите или лихви при условие, че всички права за намаляващи опции и други намаляващи потенциални обикновени акции бъдат упражнени.

Изчисляването на дохода на акция на база и използвания средно претеглен брой акции, са показани по-долу:

Изчисляване на нетна печалба / загуба към 31.12.2019 г.:	BGN '000
Балансова печалба / загуба	481
Коригиране с:	
- Задължителни отчисления по закон	
• данъци	9
Нетна печалба/загуба	490

	2019 г. BGN'000	2018 г. BGN'000
<b>Салдо към 01.01.</b>	<b>7 437 300</b>	<b>7 437 300</b>
Емитирани акции	7 437 300	7 437 300
Акции в обръщение	7 437 300	7 437 300
<b>Салдо към 31.12.</b>	<b>7 437 300</b>	<b>7 437 300</b>

Солар Логистик ЕАД

Консолидиран Доклад за дейността и Консолидиран Годишен финансов отчет за годината завършваща на 31.12.2019 г.

Брой месеци в обръщение	12	12
Ср.претеглен бройн акции/Месец	7 437 300	7 437 300
Нетна печалба /загуба/ за годината	490	2 930
<b>Основен доход на акция (BGN)</b>	<b>0.07</b>	<b>0.39</b>

2. Отчет за финансовото състояние

НЕТЕКУЩИ АКТИВИ

2.1. Имоти, машини, съоръжения и оборудване

Към 31.12.2019 г. и 31.12.2018 г. имотите, машините, съоръженията и оборудването включват:

	Земи	Сгради	Машини и оборудване	Съоръжения	Моторни Превозни средства	Комуникационни и мрежово оборудване	Други активи	Общо
<b>Отчетна стойност</b>								
<b>Салдо към 31.12.2017</b>	1 445	2 853	1 244	11	6	10	1	5 570
Постъпили, с изключение на придобитите чрез бизнескомбинация	1 100	2 500	-	-	-	-	-	3 600
Увеличения в резултат от преоценка, които са признати в друг всеобхватен доход	-	-	142	2	-	-	-	144
Загуби от обезценки, които са признати в отчета за доходите	-	(56)	-	-	-	-	-	(56)
Трансфери и други промени /от МСС16 към МСС40 и обратно/	(2 545)	(5 297)	-	-	-	-	-	(7 842)
Общо увеличения(намаления) за периода	(1 445)	(2 853)	142	2	-	-	-	(4 154)
<b>Салдо към 31.12.2018</b>	-	-	1 386	13	6	10	1	1 416
Постъпили, с изключение на придобитите чрез бизнескомбинация	-	-	-	-	-	-	1	1
Постъпили чрез бизнескомбинация	30	38	-	3 372	-	-	-	3 440
Общо увеличения(намаления) за периода	30	38	-	3 372	-	-	1	3 441
<b>Салдо към 31.12.2019</b>	<b>30</b>	<b>38</b>	<b>1 386</b>	<b>3 385</b>	<b>6</b>	<b>10</b>	<b>2</b>	<b>4 857</b>
<b>Амортизация и обезценка</b>								
<b>Салдо към 31.12.2017</b>	-	(285)	(531)	-	(5)	(10)	-	(831)
Амортизация за годината	-	(57)	-	-	-	-	-	(57)
Трансфери и други промени /от МСС16 към МСС40 и обратно/	-	342	-	-	-	-	-	342
Общо увеличения(намаления) за периода	-	285	-	-	-	-	-	285
<b>Салдо към 31.12.2018</b>	-	-	(531)	-	(5)	(10)	-	(546)
Амортизация за годината	-	(2)	-	(2)	-	-	(1)	(5)
Амортизация чрез бизнескомбинация	-	(10)	-	(1 215)	-	-	-	(1225)
Общо увеличения(намаления) за периода	-	(12)	-	(1 217)	-	-	(1)	(1 230)
<b>Салдо към 31.12.2019</b>	<b>-</b>	<b>(12)</b>	<b>(531)</b>	<b>(1 217)</b>	<b>(5)</b>	<b>(10)</b>	<b>(1)</b>	<b>(1 776)</b>
<b>Балансова стойност</b>								
Балансова стойност към 31.12.2018	-	-	855	13	1	-	1	870
<b>Балансова стойност към 31.12.2019</b>	<b>30</b>	<b>26</b>	<b>855</b>	<b>2 168</b>	<b>1</b>	<b>-</b>	<b>1</b>	<b>3 081</b>

Дълготрайни материални активи с нулева балансова стойност	Отчетна стойност (хил.лв.)	
	2019	2018
Съоръжения	1 209	1 209
<b>Общо отчетна стойност:</b>	<b>1 209</b>	<b>1 209</b>

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

**Солар Логистик ЕАД**

**Консолидиран Доклад за дейността и Консолидиран Годишен финансов отчет за годината завършваща на 31.12.2019 г.**

Съгласно сключен договор за заместване в дълг с ЦКБ АД и Капман Грийн Енерджи Фонд АД е учреден залог върху движими вещи, собственост на Солар Логистик ЕАД.

Обезценка на имоти, машини, съоръжения и оборудване

На база извършена пазарна оценка от 2019 г. от независим оценител, вписан в Регистъра към Камара на независимите оценители в България със сертификат за оценителска правоспособност №902600059/02.04.2019 г. съоръженията на Групата са преоценени с 722 хил.лв. или към 31.12.2019 г. тяхната справедлива стойност е 3 385 лв.

През 2018 г. е извършена пазарна оценка от независим оценител независим оценител, вписан в Регистъра към Камара на независимите оценители в България със сертификат за оценителска правоспособност №901300059/17.02.2015 г. На Машините и оборудването, собственост на Солар Логистик ЕАД. Дейностите по оценката са извършени от Брайт Консулт ООД.

В резултат от извършената оценка е отчетена преоценка на Машини и оборудване, и Съоръжения в размер на 144 хил.лв. През 2018 г. е отчетена обезценка на сградите в размер на 56 хил.лв.

**2.2. Инвестиционни имоти**

	Земи	Сгради	Общо
<b>Отчетна стойност</b>			
<b>Салдо към 31.12.2017</b>	-	-	-
Нетни печалби и загуби от корекции на справедливата стойност	908	2 419	3 327
Трансфери и други промени /от МСС16 към МСС40 и обратно/	2 545	4 955	7 500
Общо увеличения(намаления) за периода	3 453	7 374	10 827
<b>Салдо към 31.12.2018</b>	<b>3 453</b>	<b>7 374</b>	<b>10 827</b>
<b>Салдо към 31.12.2019</b>	<b>3 453</b>	<b>7 374</b>	<b>10 827</b>
<b>Балансова стойност</b>			
<b>Балансова стойност към 31.12.2018</b>	<b>3 453</b>	<b>7 374</b>	<b>10 827</b>
<b>Балансова стойност към 31.12.2019</b>	<b>3 453</b>	<b>7 374</b>	<b>10 827</b>

На база на извършен преглед за обезценка на инвестиционните имоти, Ръководството на Групата не е установило индикатори за това, че балансовата стойност на активите надвишава тяхната възстановима стойност. Към 31.12.2019 г. Групата не е признало обезценка на имоти, машини, съоръжения и оборудване.

През 2018 г. е извършена пазарна оценка от независим оценител независим оценител, вписан в Регистъра към Камара на независимите оценители в България със сертификат за оценителска правоспособност №901300059/17.02.2015 г. на инвестиционните имоти, собственост на Солар Логистик ЕАД, вследствие от класифицирането им от ИМС към инвестиционни имоти. Дейностите по оценката са извършени от Брайт Консулт ООД.

В резултат от извършената оценка е отчетена преоценка на Машини и оборудване, и Съоръжения в размер на 3 327 хил.лв.

**2.3. Търговска репутация**

	31.12.2019 г.	31.12.2018 г.
Севко Трейд ЕООД	800	800
<b>Общо</b>	<b>800</b>	<b>800</b>

**2.4. Нематериални активи, различни от репутация**

	Компютърен софтуер	Други активи	Общо
<b>Отчетна стойност</b>			
<b>Салдо към 31.12.2017</b>	4	10	14
<b>Салдо към 31.12.2018</b>	4	10	14
<b>Салдо към 31.12.2019</b>	4	10	14

Солар Логистик ЕАД

Консолидиран Доклад за дейността и Консолидиран Годишен финансов отчет за годината завършваща на 31.12.2019 г.

Амортизация и обезценка			
Салдо към 31.12.2017	(4)	-	(4)
Амортизация за годината	-	(2)	(2)
Общо увеличения(намаления) за периода	-	(2)	(2)
Салдо към 31.12.2018	(4)	(2)	(6)
Амортизация за годината	-	(1)	(1)
Общо увеличения(намаления) за периода	-	(1)	(1)
<b>Салдо към 31.12.2019</b>	<b>(4)</b>	<b>(3)</b>	<b>(7)</b>
Балансова стойност			
Балансова стойност към 31.12.2018	-	8	8
<b>Балансова стойност към 31.12.2019</b>	<b>-</b>	<b>7</b>	<b>7</b>

2.5. Текущи материални запаси

Вид	31.12.2019 г.	31.12.2018 г.
Текущи материални запаси в т.ч.	39	39
Основни материали	4	4
Спомагателни материали	35	35
Загуби от обезценки, които са признати в отчета за доходите	(32)	(32)
Продукция /нето/	2	2
Продукция	2	2
<b>Общо</b>	<b>9</b>	<b>9</b>

2.6. Търговски и други вземания

Вид	31.12.2019	31.12.2018 г.
Вземания от продажби в /нето/	4 948	5
Вземания от продажби по договори с клиенти	4 948	5
Вземания по предоставени аванси /нето/	13 785	10
Вземания по предоставени аванси	13 785	10
Други вземания в т.ч. /нето/	664	1
Предплатени разходи	662	-
Предоставени гаранции и депозити	2	-
Други краткосрочни вземания	-	1
<b>Общо</b>	<b>19 397</b>	<b>16</b>

Вземанията по предоставени аванси към 31.12.2019 г. представляват заплатена сума по сключен предварителен договор за покупко-продажба на дялове/акции от капитала на дружество във връзка с изпълнение на инвестиционната програма на Групата за придобиване на дялови участия в дружества, притежаващи имоти с цел изграждане върху тях на мощности за производство на ел. и топло енергия от ВЕИ.

2.7. Данъци за възстановяване

Вид	31.12.2019 г.	31.12.2018 г.
Данък върху добавената стойност	-	163
<b>Общо</b>	<b>-</b>	<b>163</b>

2.8. Текущи финансови активи

Текущи финансови активи	31.12.2019 г.	31.12.2018 г.
Финансови активи, отчитани по справедлива стойност в печалбата или загубата	15 182	-
Финансови активи отчитани по амортизируема стойност	3 645	-
<b>Общо</b>	<b>18 827</b>	<b>-</b>

Финансови активи, отчитани по справедлива стойност в печалбата или загубата

	31.12.2019 г.	31.12.2018 г.
Финансови активи, отчитани по справедлива стойност в печалбата или загубата, определена при първоначалното признаване	15 182	-
<b>Общо</b>	<b>15 182</b>	<b>-</b>

Солар Логистик ЕАД

Консолидиран Доклад за дейността и Консолидиран Годишен финансов отчет за годината завършваща на 31.12.2019 г.

Вид инвестиция	31.12.2019 г.		31.12.2018 г.	
	количество	стойност	количество	стойност
Договорен Фонд 1	51 151	946	-	-
Договорен Фонд 2	334 000	3 386	-	-
Договорен Фонд 3	1 118 200	1 181	-	-
Договорен Фонд 4	2 330 000	2 291	-	-
Договорен Фонд 5	235 000	1 977	-	-
Договорен Фонд 6	351 422	3 216	-	-
Договорен Фонд 7	182 150	2 185	-	-
<b>Общо</b>		<b>15 182</b>	-	-

Печалби и загуби от оценка по справедлива стойност	31.12.2019 г.		31.12.2018 г.	
	Приход до справедлива стойност (хил.лв.)	Разход до справедлива стойност (хил.лв.)	Приход до справедлива стойност (хил.лв.)	Разход до справедлива стойност (хил.лв.)
Договорен Фонд 1	46	-	-	-
Договорен Фонд 2	124	-	-	-
Договорен Фонд 3	42	-	-	-
Договорен Фонд 4	101	-	-	-
Договорен Фонд 5	78	-	-	-
Договорен Фонд 6	166	-	-	-
Договорен Фонд 7	102	-	-	-
<b>Всичко:</b>	<b>659</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

Финансови активи отчитани по амортизируема стойност – текущи

Вид	31.12.2019 г.	31.12.2018 г.
Кредити придобити чрез цесии	845	-
Финансови активи държани до падеж	2 800	-
<b>Общо</b>	<b>3 645</b>	<b>-</b>

Вид	31.12.2019 г.	31.12.2018 г.
Кредити придобити чрез цесии от несвързани лица /нето/	845	-
Кредити придобити чрез цесии от несвързани лица	813	-
Лихви по кредити придобити чрез цесии от несвързани лица	32	-
<b>Общо</b>	<b>845</b>	<b>-</b>

Вид	31.12.2019 г.	31.12.2018 г.
Акции по репо сделки от несвързани лица	2 671	-
Доходност от акции по репо сделки от несвързани лица	129	-
<b>Общо</b>	<b>2 800</b>	<b>-</b>

Към 31.12.2019 г. Солар Логистик ЕАД има закупени акции в Био Агро Къмпани и Сила Холдинг АДс ангажимент за обратно изкупуване в размер на 2 671 хил.лв.

2.9. Парични средства

Вид	31.12.2019 г.	31.12.2018 г.
Парични средства в разплащателни сметки в т.ч.	70	23
В лева	70	23
<b>Общо</b>	<b>70</b>	<b>23</b>

Групата няма блокирани пари и парични еквиваленти. Групата няма обезценени парични средства.



Солар Логистик ЕАД

Консолидиран Доклад за дейността и Консолидиран Годишен финансов отчет за годината завършваща на 31.12.2019 г.

2.10.1. Основен капитал

Акционери	31.12.2019 г.				31.12.2018 г.			
	Брой акции	Стойност	Платени	% Дял	Брой акции	Стойност	Платени	% Дял
Капман Грийн Енерджи Фонд АД	7 437 300	7 437	7 437	100	7 437 300	7 437	7 437	100
<b>Общо:</b>	<b>7 437 300</b>	<b>7 437</b>	<b>7 437</b>	<b>100</b>	<b>7 437 300</b>	<b>7 437</b>	<b>7 437</b>	<b>100</b>

2.10.2. Резерви

	Резерв от преоценки	Всичко
<b>Резерви към 31.12.2017 г.</b>	-	-
Преценка на активи	3 472	3 472
- Отсрочени данъци за тях	(347)	(347)
<b>Резерви към 31.12.2018 г.</b>	<b>3 125</b>	<b>3 125</b>
<b>Резерви към 31.12.2019 г.</b>	<b>3 125</b>	<b>3 125</b>

2.10.3. Финансов резултат

Финансов резултат	Стойност
<b>Печалба към 31.12.2017 г.</b>	-
<b>Печалба към 31.12.2018 г.</b>	-
Увеличения от:	490
Печалба за годината 2019	490
<b>Печалба към 31.12.2019 г.</b>	<b>490</b>
Загуба към 31.12.2017 г.	(1 772)
Увеличения от:	(195)
Загуба за годината 2018	(195)
<b>Загуба към 31.12.2018 г.</b>	<b>(1 967)</b>
<b>Загуба към 31.12.2019 г.</b>	<b>(1 967)</b>
<b>Финансов резултат към 31.12.2017 г.</b>	<b>(1 772)</b>
<b>Финансов резултат към 31.12.2018 г.</b>	<b>(1 967)</b>
<b>Финансов резултат към 31.12.2019 г.</b>	<b>(1 477)</b>

2.11. Отсрочени данъци

Временна разлика, неизползвани данъчни загуби, неизползвани данъчни кредити	31 декември 2018		Движение на отсрочените данъци за 2019				31 декември 2019	
	Данъчна временна разлика	Отсрочен данък	увеличение		намаление		Данъчна временна разлика	Отсрочен данък
			Данъчна временна разлика	Отсрочен данък	Данъчна временна разлика	Отсрочен данък		
<b>Активи по отсрочени данъци</b>								
Обезценки	88	8	-	-	-	-	88	8
Неизползвани данъчни загуби	1 220	122	1 070	107	(231)	(23)	2 059	206
<b>Общо активи по отсрочени данъци:</b>	<b>1 308</b>	<b>130</b>	<b>1 070</b>	<b>107</b>	<b>(231)</b>	<b>(23)</b>	<b>2 147</b>	<b>214</b>
<b>Пасиви по отсрочени данъци</b>								
Преоценъчен резерв	3 472	347	-	-	-	-	3 472	347
Оценка на фин.инструменти	-	-	-	-	659	66	659	66
<b>Общо пасиви по отсрочени данъци:</b>	<b>3 472</b>	<b>347</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>659</b>	<b>66</b>	<b>4 131</b>	<b>413</b>
<b>Отсрочени данъци (нето)</b>	<b>(2 164)</b>	<b>(217)</b>	<b>1 070</b>	<b>107</b>	<b>(890)</b>	<b>(89)</b>	<b>(1 984)</b>	<b>(199)</b>

Солар Логистик ЕАД

Консолидиран Доклад за дейността и Консолидиран Годишен финансов отчет за годината завършваща на 31.12.2019 г.

2. 12. Нетекущи финансови пасиви

Вид	31.12.2019 г.	31.12.2018 г.
Задължения по кредити от несвързани лица /нето/	25 000	-
Задължения по главници по кредити от несвързани лица	25 000	-
<b>Общо</b>	<b>25 000</b>	<b>-</b>

Групата планира да използва средствата от облигационната емисия, съобразно инвестиционните си намерения за структуриране на инвестиционен портфейл, чрез придобиване на недвижими имоти, дялови участия и финансови инструменти. Групата планира развитие на инвестиционни проекти за производство на енергия от възобновяеми енергийни източници, използвайки притежаваните от групата недвижими имоти, както и придобиването на нови подходящи терени за изграждане на фотоволтаични паркове и производство на енергия от биомаса.

Свободния паричен ресурс ще бъде използван за операции на паричните и капиталовите пазари с цел увеличаване на приходите и на печалбата на компанията.

2.13. Текущи търговски и други задължения

Вид	31.12.2019 г.	31.12.2018 г.
Задължения към свързани предприятия в т.ч.	2 645	3 762
Задължения по доставки	2 645	3 762
Задължения по доставки	4 885	15
Задължения по получени аванси	2	2
Други краткосрочни задължения в т.ч.	4	4
Задължения по застраховки	4	4
<b>Общо</b>	<b>7 536</b>	<b>3 783</b>

2.14. Текущи задължения към персонала

Вид	31.12.2019 г.	31.12.2018 г.
Задължения към персонала	3	5
в т.ч. задължения по неизползвани отпуски	-	1
Задължения към осигурителни предприятия	1	-
<b>Общо</b>	<b>4</b>	<b>5</b>

2.14. Текущи финансови пасиви

Вид	31.12.2019 г.	31.12.2018 г.
Кредити	1 431	116
Други финансови пасиви	9 754	-
<b>Общо</b>	<b>11 185</b>	<b>116</b>

Вид	31.12.2019 г.	31.12.2018 г.
Задължения по кредити от свързани лица в групата /нето/	955	-
Задължения по главници по кредити от свързани лица в групата	950	-
Задължения по лихви по кредити от свързани лица в групата	5	-
Задължения по кредити от несвързани лица /нето/	476	116
Задължения по главници по кредити от несвързани лица	-	100
Задължения по лихви по кредити от несвързани лица	476	16
<b>Общо</b>	<b>1 431</b>	<b>116</b>

Вид	31.12.2019 г.	31.12.2018 г.
Задължения по репо сделки главници	9 438	-
Задължения по репо сделки лихви	316	-
<b>Общо</b>	<b>9 754</b>	<b>-</b>

Към 31.12.2019 г. Солар Логистик ЕАД има задължение към ЦКБ АД във връзка със сключени репо-сделки. Съпоставяне на промените във финансовите пасиви и собствения капитал с паричните потоци от финансови операции и други, непарични изменения.

Солар Логистик ЕАД

Консолидиран Доклад за дейността и Консолидиран Годишен финансов отчет за годината завършваща на 31.12.2019 г.

	Получени кредити и заеми	Други финансови пасиви - задължения по репо сделки	Общо
<b>Балансова стойност на 31.12.2018</b>	-		-
<b>Промени в резултат на парични потоци от финансова дейност</b>			
Постъпления по получени заеми	25 950	-	25 950
Платени лихви	(545)	(384)	(929)
<b>Общо промени в резултат на парични потоци от финансова дейност</b>	<b>25 405</b>	<b>(384)</b>	<b>25 021</b>
<b>Други, непарични изменения</b>			
Нчислени разходи за лихви по кредити	1 026		1 026
Задължения по репо сделки	-	9 438	-
Начислени лихви по репо сделки	-	700	-
<b>Общо други, непарични изменения</b>	<b>1 026</b>	<b>10 138</b>	<b>11 164</b>
<b>Балансова стойност на 31.12.2019</b>	<b>26 431</b>	<b>9 754</b>	<b>36 185</b>

IV. Други оповестявания

1. Свързани лица и сделки със свързани лица

Групата оповестява следните свързани лица:

Свързани лица	Вид на свързаност
Капман Грийн Енерджи Фонд АД	Дружество майка
Красимир Тодоров	ключов ръководен персонал
Емил Петков	ключов ръководен персонал
Любомир Петров	ключов ръководен персонал
Капман Солар Инвест ЕООД	предприятие от група
ФВЕ Рогозен ЕООД	предприятие от група
Капман Ин. ЕООД	чрез дружеството майка
Капман Консулт ЕООД	чрез дружеството майка

Разходи от свързани лица

Свързано лице - доставчик	Вид сделка	2019 г.	2018 г.
Капман Ин. ЕООД	услуга	7	-
Капман Консулт ЕООД	услуга	4	-
<b>Общо</b>		<b>11</b>	<b>-</b>

Задължения към свързани лица

Свързано лице - доставчик	31.12.2019	Гаранции	31.12.2018	Гаранции
Капман Грийн енерджи Фонд АД, търговско вземане придобито чрез цесия	2 645	няма	3 762	няма
	<b>2 645</b>		<b>3 762</b>	

Заеми получени от свързани лица

Кредитор	Валута	Л. %	Падеж	Обезпечения / Гаранции
Капман Грийн Енерджи Фонд АД	лева	2.50%	дек.20	няма

Салда по заеми получени от свързани лица

Кредитор	Вземания до 1 година	Вземания над 1 година
Капман Грийн Енерджи Фонд АД	950	-
<b>Общо</b>	<b>950</b>	<b>-</b>

Начислени разходи лихви и задължения за лихви по заеми, получени от свързани лица в групата

Кредитор	Задължение към 31.12.2018	Начислени през 2019	Платени през 2019	Здължение към 31.12.2019
Капман Грийн Енерджи Фонд АД	-	5	-	5
<b>Общо</b>	<b>-</b>	<b>5</b>	<b>-</b>	<b>5</b>

Начислените и изплатени възнаграждения на ръководния ключов персонал към 31.12.2019 г. е в размер на 53 хил.лв. (към 31.12.2018 г. – 0 хил.лв.).

## 2. Цели и политика за управление на финансовия риск

При осъществяване на своята текуща, инвестиционна и финансова дейност, Групата е изложено на следните финансови рискове:

- Кредитен риск: възможността длъжник да не изплати задълженията си – изцяло или частично – или да не го изплати своевременно, предизвиквайки по този начин загуба за Групата;
- Ликвиден риск: рискът Групата да няма или да не е в състояние да набави парични средства, когато са необходими и поради това да срещне трудности при изпълнение на своите финансови задължения;
- Пазарен риск: рискът определен финансов инструмент да претърпи колебания по отношение на справедливата стойност или на бъдещите парични потоци в резултат на колебания на пазарните цени. Възщност Групата е изложено на три компонента на пазарния риск:
  - Лихвен риск;
  - Валутен риск;
  - Риск от промяна в цената на собствения капитал.

За ефективно управление на тези рискове, Съветът на Директорите е одобрил специфични стратегии за мениджмънт на финансовия риск, които са в съответствие с корпоративните цели. Основните насоки на тези стратегии определят краткосрочните и дългосрочните цели и действия, които трябва да се предприемат, за да се управляват финансовите рискове, пред които е изправено Групата.

Основните насоки на политиката по отношение на финансовите рискове са следните:

- Минимизиране на лихвения риск, валутния риск и ценовия риск за всички видове сделки;
- Максимално използване на „естественото хеджиране“, при което в максимална възможна степен се залага на естественото прихващане на продажби, разходи, дължими суми и вземания, преизчислени в съответната валута, вследствие на което се налага прилагане на стратегии на хеджиране само за салдата в повишение. Същата стратегия се прилага и по отношение на лихвения риск;
- Всички дейности по управление на финансовия риск се осъществяват и контролират на централно ниво;
- Всички дейности по управление на финансовия риск се осъществяват на разумна и последователна основа и при спазване на най-добрите пазарни практики.

Групата може да инвестира в акции или други подобни инструменти само в случай, че е налице временна допълнителна ликвидност, като за всички подобни сделки е необходимо разрешение от Съвета на директорите.

### Информация за финансовия риск

#### Пазарен риск

Пазарен риск е вероятността да бъдат реализирани загуби при управление на финансови средства под въздействие на неблагоприятни изменения в цените на финансовите инструменти, пазарните лихвени проценти и валутните курсове, както и на изменения, възникващи в преобладаващите пазарни цени на търгуеми инструменти–акции, борсово търгуеми стоки, стратегически суровини, енергоносители и други. Този риск се поражда от характеристиките на макроикономическата среда и от състоянието на капиталовите пазари в страната и чужбина, действа извън Групата и не може да бъде диверсифициран. В условията на пандемия от вируса COVID-19, съпроводена с набираща скорост значителна по размерите си световна икономическа криза, пазарите на финансови инструменти, суровини, енергоносители и други регистрират значителни спадове. Основните методи за ограничаването на пазарния риск и неговите отделни компоненти са събирането и обработването на информация за макроикономическата среда и на тази база прогнозиране и съобразяване на дейността на Групата с очакваната динамика на тази среда.

#### Кредитен риск

Кредитният риск представлява рискът даден контрагент да не заплати задължението си към Групата.

Солар Логистик ЕАД

Консолидиран Доклад за дейността и Консолидиран Годишен финансов отчет за годината завършваща на 31.12.2019 г.

Степента на кредитния риск, на който е изложено Групата се определя от стойността на търговските и други краткосрочни вземания и активи към датата на отчета за финансовото състояние. Към 31.12.2019 г. и 31.12.2018 г., максималната кредитна експозиция на Групата при условие, че неговите контрагенти не изпълнят своите финансови задължения.

Групата редовно следи за неизпълнението на задълженията на свои клиенти и други контрагенти, установени индивидуално или на групи, и използва тази информация за контрол на кредитния риск.

Допълнителна информация за предоставени заеми, без свързани предприятия

Кредитополучател	Валута	Л. %	Падеж	Обезпечения / Гаранции
<b>Корпоративни кредити</b>				
Акин ЕООД	лева	6.00%	дек.20	няма

Салда по предоставени заеми, без свързани предприятия

Кредитополучател	Вземания до 1 година	Вземания над 1 година
<b>Корпоративни кредити</b>	<b>813</b>	-
Акин ЕООД	813	-
<b>Общо</b>	<b>813</b>	-

Начислени приходи от лихви по заеми, без свързани лица

Свързано лице	Вземане към 31.12.2018	Начислени 2019	Получени 2019	Вземане към 31.12.2019
Акин ЕООД	-	32	-	32
<b>Общо</b>	-	<b>32</b>	-	<b>32</b>

Допълнителна информация за получените заеми, без свързани предприятия

<b>Получени заеми, без свързани предприятия</b>				
Банка / кредитор	Валута	Л. %	Падеж	Обезпечения / Гаранции
<b>Облигационери</b>				
Финансова институция	лева	4.40%	яну.27	облигации ISIN BG2100002190, брой облигации 14 234, с номинал 1 хил.лв.
УПФ	лева	4.40%	яну.27	облигации ISIN BG2100002190, брой облигации 9 050, с номинал 1 хил.лв.
ППФ	лева	4.40%	яну.27	облигации ISIN BG2100002190, брой облигации 500, с номинал 1 хил.лв.
Договорни фондове	лева	4.40%	яну.27	облигации ISIN BG2100002190, брой облигации 895, с номинал 1 хил.лв.
Юридически лица	лева	4.40%	яну.27	облигации ISIN BG2100002190, брой облигации 321, с номинал 1 хил.лв.

Салда по получени заеми, без свързани предприятия към 31.12.2019 г.

Банка / кредитор	Задължения до 1 година	Задължения над 1 година
<b>Облигационери</b>	-	<b>25 000</b>
Финансова институция	-	14 234
УПФ	-	9 050
ППФ	-	500
Договорни фондове	-	895
Юридически лица	-	321
<b>Общо</b>	-	<b>25 000</b>

Кредитор	Задължение към 31.12.2018	Начислени през 2019	Платени през 2019	Задължение към 31.12.2019
Облигационери	-	1 021	545	476
<b>Общо</b>	-	<b>1 021</b>	<b>545</b>	<b>476</b>

Солар Логистик ЕАД

Консолидиран Доклад за дейността и Консолидиран Годишен финансов отчет за годината завършваща на 31.12.2019 г.

Салда по получени заеми, без свързани предприятия към 31.12.2018 г.

Банка / кредитор към 31.12.2018	Задължения до 1 година	Задължения над 1 година
Корпоративни кредити	300	-
Уникредит Булбанк АД	300	-
<b>Общо</b>	<b>300</b>	<b>-</b>

Ликвиден риск

Ликвидният риск представлява рискът Групата да не може да погаси своите задължения. Групата посреща нуждите си от ликвидни средства, като внимателно следи плащанията по погасителните планове на дългосрочните финансови задължения, както и входящите и изходящи парични потоци, възникващи в хода на оперативната дейност. В следващата таблица са представени договорените падежи на финансовите активи и пасиви на база на най-ранната дата, на която Групата може да ги получи или да бъде задължено да ги изплати. В таблицата са посочени недисконтираните парични потоци, включващи главници и лихви, изключващи ефекта от договорености за нетиране:

Ликвиден риск - текуща година

Към 31.12.2019 година	Преносна (балансова) стойност	Договорен и парични потоци	Договорени парични потоци, в т.ч.				Общо
			до 1 година	над 1 година до 3 години	над 3 години до 5 години	над 5 години	
<b>Финансови активи</b>	<b>38 294</b>	<b>38 213</b>	<b>38 213</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>38 213</b>
Вземания по предоставени търговски заеми от трети лица	845	893	893	-	-	-	893
Други финансови активи	17 982	17 853	17 853	-	-	-	17 853
Търговски и други вземания от трети лица	19 397	19 397	19 397	-	-	-	19 397
Парични средства и парични еквиваленти	70	70	70	-	-	-	70
<b>Финансови пасиви</b>	<b>43 721</b>	<b>15 656</b>	<b>11 066</b>	<b>4 590</b>	<b>6 650</b>	<b>19 810</b>	<b>42 116</b>
Задължения по заеми към облигационери	25 476	6 166	1 576	4 590	6 650	19 810	32 626
Задължения по заеми към свързани лица	955	979	979	-	-	-	979
Други финансови пасиви	9 754	975	975	-	-	-	975
Търговски и други задължения към трети лица	4 891	4 891	4 891	-	-	-	4 891
Търговски и други задължения към свързани лица	2 645	2 645	2 645	-	-	-	2 645
<b>Общо нетна ликвидна стойност</b>	<b>(5 427)</b>	<b>22 557</b>	<b>27 147</b>	<b>(4 590)</b>	<b>(6 650)</b>	<b>(19 810)</b>	<b>(3 903)</b>

Ликвиден риск – предходна година

Към 31.12.2018 година	Преносна (балансова) стойност	Договорени парични потоци	Договорени парични потоци, в т.ч.	
			до 1 година	Общо
<b>Финансови активи</b>	<b>39</b>	<b>39</b>	<b>39</b>	<b>39</b>
Търговски и други вземания от трети лица	16	16	16	16
Парични средства и парични еквиваленти	23	23	23	23
<b>Финансови пасиви</b>	<b>3 899</b>	<b>3 899</b>	<b>3 899</b>	<b>3 899</b>
Други финансови пасиви	116	116	116	116
Търговски и други задължения към трети лица	21	21	21	21
Търговски и други задължения към свързани лица	3 762	3 762	3 762	3 762
<b>Общо нетна ликвидна стойност</b>	<b>(3 860)</b>	<b>(3 860)</b>	<b>(3 860)</b>	<b>(3 860)</b>

Солар Логистик ЕАД

Консолидиран Доклад за дейността и Консолидиран Годишен финансов отчет за годината завършваща на 31.12.2019 г.

Групата очаква, че от текущата дейност ще се генерират задоволителни парични постъпления, за да се изпълнят тези парични ангажименти. Освен това, Групата разполага с финансови активи, за които съществува ликвиден пазар и които са на разположение за посрещане на потребностите от ликвидни средства.

Лихвен и валутен риск

Лихвеният риск представлява риск от неблагоприятна промяна на лихвените равнища, която би довела до повишаване на лихвените разходи на Групата и би довела до затруднения в кредитирането. Промяната на лихвените равнища би довела до промяна в цената на финансовия ресурс, използван от Групата. Валутният риск е свързан с промяна на курса на лева към чуждестранните валути и влиянието на тази промяна по отношение на възвращаемостта на чуждестранните инвеститори в страната. По силата на въведения валутен борд, българският лев е фиксиран към еврото. По тази причина за вложителите в евро валутният риск е минимален. Системата на фиксиран курс към еврото пренася движението на курса евро/щатски долар в движение на курса лев/щатски долар. За вложителите в щатски долари валутният риск е свързан с това изменение на курса. Що се отнася до валутните операции на Групата, то извършва операции предимно в лева, така че дейността му няма да бъдат изложена на валутен риск.

Лихвен риск -текуща година

	С фиксирана лихва	С плаваща лихва	Без лихвени	Общо
<b>Нетекущи пасиви</b>	<b>25 000</b>	-	-	<b>25 000</b>
Нетекущи финансови пасиви	25 000	-	-	25 000
<b>Дългосрочен риск</b>	<b>(25 000)</b>	-	-	<b>(25 000)</b>
<b>Текущи активи</b>	<b>16 634</b>	<b>15 252</b>	<b>6 408</b>	<b>38 294</b>
Текущи финансови активи	3 484	15 182	161	18 827
Текущи търговски и други вземания	13 150	-	6 247	19 397
Парични средства и парични еквиваленти	-	70	-	70
<b>Текущи пасиви</b>	<b>10 388</b>	-	<b>8 333</b>	<b>18 721</b>
Текущи финансови пасиви	9 438	-	792	10 230
Текущи финансови пасиви от свързани лица	950	-	5	955
Текущи търговски и други задължения	-	-	4 891	4 891
Текущи търговски и други задължения от свързани лица	-	-	2 645	2 645
<b>Краткосрочен риск</b>	<b>6 246</b>	<b>15 252</b>	<b>(1 925)</b>	<b>19 573</b>
<b>Общо финансови активи</b>	<b>16 634</b>	<b>15 252</b>	<b>6 408</b>	<b>38 294</b>
<b>Общо финансови пасиви</b>	<b>35 388</b>	-	<b>8 333</b>	<b>43 721</b>
<b>Общо излагане на лихвен риск</b>	<b>(18 754)</b>	<b>15 252</b>	<b>(1 925)</b>	<b>(5 427)</b>

Анализ на чувствителност към изменения на лихвени %

Ефект върху печалба/загуба нето от данъци	31.12.2019 г.
При увеличение на лихвени нива с 0,75%	103
При намаление на лихвени нива с 0,75%	(103)

Лихвен риск -предходна година

	С фиксирана лихва	С плаваща лихва	Без лихвени	Общо
<b>Текущи активи</b>	-	<b>23</b>	<b>16</b>	<b>39</b>
Текущи търговски и други вземания	-	-	16	16
Парични средства и парични еквиваленти	-	23	-	23
<b>Текущи пасиви</b>	<b>100</b>	-	<b>3 799</b>	<b>3 899</b>
Текущи финансови пасиви	100	-	16	116
Текущи търговски и други задължения	-	-	21	21
Текущи търговски и други задължения от свързани лица	-	-	3 762	3 762
<b>Краткосрочен риск</b>	<b>(100)</b>	<b>23</b>	<b>(3 783)</b>	<b>(3 860)</b>
<b>Общо финансови активи</b>	-	<b>23</b>	<b>16</b>	<b>39</b>
<b>Общо финансови пасиви</b>	<b>100</b>	-	<b>3 799</b>	<b>3 899</b>
<b>Общо излагане на лихвен риск</b>	<b>(100)</b>	<b>23</b>	<b>(3 783)</b>	<b>(3 860)</b>

Анализ на чувствителност към изменения на лихвени %

Ефект върху печалба/загуба нето от данъци	31.12.2018 г.
При увеличение на лихвени нива с 0,75%	0
При намаление на лихвени нива с 0,75%	(0)

**Пазарен риск**

Пазарен риск е рискът, че справедливата стойност на бъдещите парични потоци от даден инструмент ще варира поради промените в пазарните цени. Пазарните цени включват четири типа риск: лихвен, валутен, стоков и друг ценови риск, какво е и рискът за цената на собствения капитал. Финансовите инструменти, които биват засегнати от пазарния риск, включват заеми и привлечени средства, депозити, инструменти на разположение за продажба и деривативни финансови инструменти.

Анализите на чувствителността, посочени по-долу са свързани със състоянието към 31 декември 2019 г. и 2018 г.

Анализите на чувствителността са изготвени при предположението, че сумата на нетния дълг, съотношението на фиксираните към плаващите лихвени проценти по дълга и деривативите и съотношението на финансовите инструменти в чуждестранни валути, всички са постоянни и на база определянето на хеджове, както те съществуват към 31 декември 2019 г.

Анализите изключват ефекта от движенията в пазарните променливи в балансовата стойност на пенсионните и други задължения след пенсиониране, провизиите и по нетекущите финансови активи и пасиви на чуждестранни дейности.

При изчисление на анализите на чувствителността са направени следните предположения:

- ✓ Чувствителността на отчета за финансовото състояние е свързана единствено с деривативи и дългови инструменти на разположение за продажба;
- ✓ Чувствителността на съответния отчет за доходите представлява ефекта от предполагаемите промени в пазарните рискове. Той се базира на финансовите активи и финансовите пасиви, държани към 31 декември 2019 г. и 2018 г., включително ефект на хеджиращите инструменти;
- ✓ Чувствителността на собствения капитал се изчислява като се преценява ефекта от свързаните хеджове на паричен поток и хеджове на нетна инвестиция в чуждестранно дъщерно дружество към 31 декември 2019 г. за ефектите от поетите промени в базовия инструмент.

**Оценяване по справедлива стойност**

Концепцията за справедливата стойност предполага реализиране на финансови инструменти чрез продажба, на база позицията, предположенията и преценките на независими пазарни участници на основен или най-изгоден за даден актив или пасив пазар. За своите финансови активи и пасиви Групата приема като основен пазар финансовите пазари в България - БФБ, големите търговски банки - дилъри и за определени специфични инструменти - директни сделки между страните. В повечето случаи, обаче, особено по отношение на търговските вземания и задължения, кредитите и депозитите, Групата очаква да реализира тези финансови активи и чрез тяхното цялостно обратно изплащане или респективно погасяване във времето. Затова те се представят по тяхната амортизируема стойност.

Голямата част от финансовите активи и пасиви са краткосрочни по своята същност (търговски вземания и задължения, краткосрочни заеми), или са отразени в отчета за финансово състояние по определена пазарна (по определен оценъчен метод) стойност (инвестиции в ценни книжа, кредити с променлив лихвен процент) и поради това тяхната справедлива стойност е приблизително равна на балансовата им стойност.

При заемите по фиксиран лихвен процент прилаганата методика за неговото определяне използва като отправна точка за изчисленията текущите наблюдения на Групата по отношение на пазарните лихвени равнища. Доколкото все още не съществува достатъчно активен пазар на различните финансови инструменти в България, със стабилност, достатъчни обеми и ликвидност за покупки и продажби на някои финансови активи и пасиви, за тях няма на разположение достатъчно и надеждни котировки на пазарни цени, поради което се използват други алтернативни оценъчни методи и техники.

Ръководството на Групата счита, че при съществуващите обстоятелства представените в отчета за финансово състояние оценки на финансовите активи и пасиви са възможно най-надеждни, адекватни и достоверни за целите на финансовата отчетност.

Някои от финансовите активи и пасиви на Групата се оценяват по справедлива цена в края на всеки отчетен период.

Таблиците показват балансовите и справедливите стойности на финансовите активи и финансовите пасиви, включително нивата им в йерархията на справедливите стойности. Не е включена информация за справедливите стойности ако балансовата стойност е разумно приближение на справедливата стойност (както е към 31 декември 2019 г. и 2018 г.).



Солар Логистик ЕАД

Консолидиран Доклад за дейността и Консолидиран Годишен финансов отчет за годината завършваща на 31.12.2019 г.

31 декември 2019, балансови позиции в хил.лева	Категория финансови активи и пасиви					Справедлива стойност	
	ФА, капиталови инструменти и, отчитани по СС през печалбата или загубата	ФА, дългови инструменти и, отчитани по амортизирана стойност	ФП, отчитани по СС през печалбата или загубата	ФП, отчитани по амортизирана стойност	Общо	Ниво 3	Ниво 1
<b>Финансови активи</b>	<b>20 868</b>	<b>17 426</b>	-	-	<b>38 294</b>	<b>5 616</b>	<b>15 252</b>
Търговски и други вземания, нетно	5 616	13 781	-	-	19 397	5 616	-
Финансови активи, нетно	15 182	3 645	-	-	18 827	-	15 182
Парични средства	70	-	-	-	70	-	70
<b>Финансови пасиви</b>	-	-	<b>7 536</b>	<b>36 185</b>	<b>43 721</b>	<b>7 536</b>	-
Търговски и други задължения	-	-	7 536	-	7 536	7 536	-
Финансови пасиви	-	-	-	36 185	36 185	-	-
<b>Финансови активи/(пасиви), нетно</b>	<b>20 868</b>	<b>17 426</b>	<b>(7 536)</b>	<b>(36 185)</b>	<b>(5 427)</b>	<b>(1 920)</b>	<b>15 252</b>

31 декември 2018, балансови позиции в хил.лева	Категория финансови активи и пасиви					Справедлива стойност	
	ФА, капиталови инструменти и, отчитани по СС през печалбата или загубата	ФА, дългови инструменти и, отчитани по амортизирана стойност	ФП, отчитани по СС през печалбата или загубата	ФП, отчитани по амортизирана стойност	Общо	Ниво 3	Ниво 1
<b>Финансови активи</b>	<b>39</b>	-	-	-	<b>39</b>	<b>16</b>	<b>23</b>
Търговски и други вземания, нетно	16	-	-	-	16	16	-
Парични средства	23	-	-	-	23	-	23
<b>Финансови пасиви</b>	-	<b>116</b>	<b>3 783</b>	-	<b>3 899</b>	<b>3 783</b>	-
Търговски и други задължения	-	-	3 783	-	3 783	3 783	-
Финансови пасиви	-	116	-	-	116	-	-
<b>Финансови активи/(пасиви), нетно</b>	<b>39</b>	<b>(116)</b>	<b>(3 783)</b>	-	<b>(3 860)</b>	<b>(3 767)</b>	<b>23</b>

Финансови активи, отчитани по справедлива стойност в печалбата или загубата	31.12.2019 г.	31.12.2018 г.
Листвани (некоригирани) цени на активните пазари за идентични активи или пасиви (ниво 1)	15 182	-
<b>Общо</b>	<b>15 182</b>	<b>-</b>

Описание на счетоводната политика за признаване на разликата между справедливата стойност при първоначалното признаване и размер, определени чрез използването на техника за оценка	31.12.2019 г.	31.12.2018 г.
<b>Общия размер на разликата между справедливата стойност при първоначалното признаване и размер, определени чрез използването на техника за оценяване, която е призната в началото на периода</b>	<b>14 523</b>	<b>-</b>
Увеличение (намаление) чрез сумите, признати в печалбата или загубата, общата разлика между справедливата стойност при първоначалното признаване и стойността, определена, използвайки техника за оценка, която е призната през периода	659	-

Солар Логистик ЕАД

Консолидиран Доклад за дейността и Консолидиран Годишен финансов отчет за годината завършваща на 31.12.2019 г.

Общо увеличение (намаление) в общия размер на разликата между справедливата стойност при първоначалното признаване и размер, определени чрез използването на техника за оценяване, която е призната през периода	659	-
<b>Общия размер на разликата между справедливата стойност при първоначалното признаване и размер, определени чрез използването на техника за оценяване, която е призната в края на периода</b>	<b>15 182</b>	<b>-</b>

3. Управление на капитала

Основната цел на управлението на капитала на Групата е да се гарантира, че се поддържа стабилен кредитен рейтинг и подходящи капиталови съотношения, за да поддържа бизнеса си и да увеличи максимално стойността за акционерите. Групата управлява капиталовата си структура и прави корекции в нея с оглед на промените в икономическите условия. За поддържане или коригиране на капиталовата структура Групата може да коригира плащането на дивиденди на акционерите, възвръщаемостта върху капитала на акционерите или емисията на нови акции.

Няма промени в целите, политиката или процесите за управление на капитала.

Вид	31.12.2019 г.	31.12.2018 г.
<b>Общо дългов капитал, т.ч.:</b>	<b>26 431</b>	<b>116</b>
Задължения по облигационен заем	25 476	116
Търговски кредити и заеми към свързани лица и стокови кредити	955	-
<b>Намален с: паричните средства и парични еквиваленти</b>	<b>(70)</b>	<b>(23)</b>
<b>Нетен дългов капитал</b>	<b>26 361</b>	<b>93</b>
Общо собствен капитал	9 836	9 346
<b>Общо капитал</b>	<b>36 197</b>	<b>9 439</b>
<b>Коефициент нетен дълг към собствен капитал</b>	<b>0.73</b>	<b>0.01</b>

4. Условни активи и пасиви

„Капман Грийн Енерджи Фонд“ АД има сключен договор за заместване в дълг с Централна Кооперативна Банка АД от дата 31.12.2018 г. в качеството му на поемател. Поетото задължение е в размер на 7 352 633.75 лева със срок на погасяване 29.08.2021 г. Предоставено е обезпечение собственост на Солар Логистик ЕАД., а именно:

- 6 987 300 бр. поименни безналични акции от капитала на Солар Логистик ЕАД на обща стойност 6 987 300 лв.;
- Договорна ипотека от Солар Логистик ЕАД върху собствени недвижими имоти, находящи се в гр. Севлиево. Ипотеката обезпечава вземания по договора за кредит до размер на 6 202 000 лв.
- Залог на движими вещи, учреден от Солар Логистик ЕАД.

5. Събития след края на отчетния период

Коронавирусът (COVID-19) беше потвърден от Световната здравна организация в началото на 2020 г. и се разпространи от Китай из целия свят, причинявайки нарушения на обичайната дейност на бизнеса. На 13 март 2020 г. Народното събрание на Република България обяви извънредно положение в страната заради коронавируса и бяха въведени засилени противоепидемични мерки и ограничения.

Към датата на изготвяне на отчета във Групата няма регистрирани случаи на заразени от COVID-19 служители. Няма прекратени договори с клиенти и доставчици. Ръководството предприема всички препоръчани мерки за ограничаване разпространението на заразата включително чрез информиране на служителите за изпълнение на определени мерки, осигуряване на защитни предпазни средства и дезинфектанти, ограничаване на пътуванията, ограничаване достъпа на външни лица и работа на част от персонала от вкъщи.

Ръководството смята разпространението на заразата за некоригиращо събитие, настъпило след отчетната дата. Тъй като ситуацията се развива изключително бързо, практически е невъзможно да се направи надеждно измерима преценка на потенциалния ефект на пандемията. Ръководството ще продължи да следи развитието на ситуацията и ще предприеме всички възможни стъпки да намали възможни последици.

Освен оповестеното по-горе, не са настъпили събития, между датата на финансовия отчет и датата на одобрението му за публикуване, от които да възникнат допълнителни корекции и/или оповестявания във финансовия отчет на Солар Логистик ЕАД.

**Солар Логистик ЕАД**

**Консолидиран Доклад за дейността и Консолидиран Годишен финансов отчет за годината завършваща на 31.12.2019 г.**

Освен гореоповестеното между датата на годишния финансов отчет и датата на одобрението му за публикуване не са възникнали коригиращи и некоригиращи събития, от които да възникнат специални оповестявания съгласно изискванията на МСС 10.

**6. Възнаграждение за одит**

Съгласно Закона за счетоводството Групата оповестява, че възнаграждението за одит за 2019 г. е в размер на 1 500,00 лева (без ДДС).

**7. Действащо дружество – финансово състояние**

Принципът-предположение за действащо предприятие е фундаментален принцип при изготвянето на финансовите отчети. Съгласно принципа-предположение за действащо предприятие, Групата обикновено се разглежда като продължаващо дейността си в обозримо бъдеще без намерение или необходимост от ликвидация, преустановяване на стопанската дейност или търсене на защита от кредиторите, вследствие на съществуващи закони или други нормативни разпоредби. Съответно, активите и пасивите се отчитат на база възможността на Групата да реализира активите и да уреди пасивите си в нормалния ход на бизнеса. При оценката за това дали принципа-предположение за действащо предприятие е уместен, Ръководството взема предвид цялата налична информация за обозримото бъдеще, която обхваща поне, но не се ограничава само до, дванадесетте месеца от края на отчетния период.

Финансовият отчет е изготвен на принципа-предположение за действащо предприятие, който предполага, че Групата ще продължи дейността си в обозримото бъдеще.

Ръководството на Групата счита, че Групата е действащо и ще остане действащо, няма планове и намерения за преустановяване на дейността му.

Въз основа на това финансовия отчет на Групата е изготвен на базата на принципа-предположение за действащо предприятие.

Показатели	2019 г.	2018 г.	Разлика	
	Стойност	Стойност	Стойност	%
Имоти, Машини, Съоръжения и Оборудване /общо/	3 081	870	2 211	254%
Нетекущи активи	14 715	12 505	2 210	18%
<b>Текущи активи в т.ч.</b>	<b>38 303</b>	<b>211</b>	<b>38 092</b>	<b>18053%</b>
Текущи вземания	19 397	179	19 218	10736%
Текущи финансови активи	18 827	-	18 827	-
Парични средства	70	23	47	204%
Обща сума на активите	53 018	12 716	40 302	317%
Собствен капитал	9 085	8 595	490	6%
Финансов резултат	490	2 930	(2 440)	-83%
Нетекущи пасиви	25 199	217	24 982	11512%
Текущи пасиви	18 734	3 904	14 830	380%
Обща сума на пасивите	43 933	4 121	39 812	966%
Приходи общо	972	51	921	1806%
Приходи от продажби	246	51	195	382%
Разходи общо	(491)	(264)	(227)	86%

Коефициенти	2019 г.	2018 г.	Разлика	
	Стойност	Стойност	Стойност	%
<b>Рентабилност:</b>				
На собствения капитал	0.05	0.34	(0.29)	-84%
На активите	0.01	0.23	(0.22)	-96%
На пасивите	0.01	0.71	(0.70)	-98%
На приходите от продажби	1.99	57.45	(55.46)	-97%
<b>Ефективност:</b>				
На разходите	(1.98)	(0.19)	(1.79)	925%
На приходите	(0.51)	(5.18)	4.67	-90%
<b>Ликвидност:</b>				

Солар Логистик ЕАД

Консолидиран Доклад за дейността и Консолидиран Годишен финансов отчет за годината завършваща на  
31.12.2019 г.

Обща ликвидност	2.04	0.05	1.99	3683%
Бърза ликвидност	2.04	0.05	1.99	3851%
Незабавна ликвидност	1.01	0.01	1.00	17022%
Абсолютна ликвидност	0.00	0.01	(0.00)	-37%
<b>Финансова автономност:</b>				
Финансова автономност	0.21	2.09	(1.88)	-90%
Задлъжнялост	4.84	0.48	4.36	909%