

СОЛАР ЛОГИСТИК АД

МЕЖДИНЕН ИНДИВИДУАЛЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

Междинния индивидуален финансов отчет от страница 1 до страница 47 е одобрен и подписан от името на Солар Логистик АД от:

Представяващ:



Емил Петков

Съставител:



Прайм Бизнес Консултинг АД – Петя Рогозянска – Изпълнителен Директор

гр. София, м. Юли 2022 г.

СЪДЪРЖАНИЕ

ИНДИВИДУАЛЕН ОТЧЕТ ЗА ПЕЧАЛБАТА И ЗАГУБАТА И ДРУГИЯ ВСЕОБХВАТЕН ДОХОД КЪМ 30 ЮНИ 2022 Г.	5
ИНДИВИДУАЛЕН ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ КЪМ 30 ЮНИ 2022 Г.	6
ИНДИВИДУАЛЕН ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНЕТЕ В СОБСВЕНИЯ КАПИТАЛ КЪМ 30 ЮНИ 2022 Г.	8
ИНДИВИДУАЛЕН ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ КЪМ 30 ЮНИ 2022 Г.	9
Пояснителни приложения към годишния финансов отчет	10
I. Обща информация	10
II. База за изготвяне на годишния финансов отчет и приложени съществени счетоводни политики.....	11
ОСНОВНИ ПОКАЗАТЕЛИ НА СТОПАНСКАТА СРЕДА	Error! Bookmark not defined.
ИЗЯВЛЕНИЕ ЗА СЪОТВЕТСТВИЕ	11
ПРИЛОЖЕНИ СЪЩЕСТВЕНИ СЧЕТОВОДНИ ПОЛИТИКИ	12
База за изготвяне	12
Минимална сравнителна информация.....	12
Бази за оценяване, използвани при изготвянето на финансовите отчети	13
Критични счетоводни преценки	13
Оповестявания за комплекта финансови отчети	13
Допустимо алтернативно третиране	14
Финансов обзор от ръководството.....	14
ПРИЗНАВАНЕ НА ПРИХОД	14
Приходи от договори с клиенти.....	14
Такси за обслужване	16
РАЗХОДИ	16
Общи и административни разходи	16
Разходи за постигане и изпълнение на договор с клиент.....	16
Разходи за обезценка	16
Финансови приходи и разходи	16
ПЕЧАЛБИ ИЛИ ЗАГУБИ ЗА ПЕРИОДА	17
Вземания по финансов лизинг.....	20
Минимални лизингови постъпления	21
Начало на лизинговия договор и начало на срока на лизинговия договор.....	21
Първоначална и последваща оценка	21
Финансови инструменти.....	21
Първоначално признаване и оценяване	21
Последваща оценка на финансови активи	21
Финансови активи, отчитани по амортизирана стойност.....	22
Финансови активи, отчитани по справедлива стойност през друг всеобхватен доход	22
Обезценка на финансови активи.....	22
Отписване на финансови активи	24
Последваща оценка на финансови пасиви.....	24

Отписване на финансови пасиви	24
<i>Лихви, дивиденди, загуби и печалби</i>	24
Компенсирание на финансов актив и финансов пасив	25
Пари и парични еквиваленти	25
СДЕЛКИ В ЧУЖДЕСТРАННА ВАЛУТА	25
ПЕНСИОННИ И ДРУГИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ПЕРСОНАЛА ПО СОЦИАЛНОТО И ТРУДОВО ЗАКОНОДАТЕЛСТВО	26
ДАНЪЦИ ВЪРХУ ДОХОДА И ДДС	27
Данък върху добавената стойност (ДДС)	27
ПРОВИЗИИ	27
КАПИТАЛ	27
Определяне на справедлива стойност	28
<i>КРИТИЧНИ СЧЕТОВОДНИ ПРЕЦЕНКИ И ПРИБЛИЗИТЕЛНИ ОЦЕНКИ</i>	29
Признаване на приходите	29
Метод на амортизация и полезен живот на дълготрайните активи	29
Тестове за обезценка на финансови активи	30
Тестове за обезценка на нефинансови активи	30
Справедливата стойност на инвестиционни имоти	30
Справедливата стойност на некотираните инвестиции	30
Приблизителна оценка за отсрочени данъци	31
Условни активи и пасиви	31
<i>ГРЕШКИ И ПРОМЕНИ В СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА</i>	31
<i>СВЪРЗАНИ ЛИЦА И СДЕЛКИ МЕЖДУ ТЯХ</i>	32
III. Допълнителна информация към статиите на годишния финансов отчет	32
1. Индивидуален Отчет за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход	32
1.1.1. Приходи от лихви	32
1.1.2. Приходи от договори с клиенти	32
1.1.3. Други приходи	32
1.2.1. Нетна печалба / (загуба) от финансови активи, отчитани по справедлива стойност в печалбата и загубата	32
1.2.2. Печалба и загуби от операции, които се отчитат нетно	33
1.2.4. Разходи за външни услуги	33
1.2.5. Разходи за амортизации	33
1.2.6. Разходи за заплати и осигуровки на персонала	33
1.2.7. Други разходи	33
1.2.8. Разходи за лихви и други финансови разходи	33
1.2.9. Разход за данъци	34
1.2.10. Доход на акция	34
2. Индивидуален Отчет за финансовото състояние	34
НЕТЕКУЩИ АКТИВИ	34

2.1. Имоти, машини, съоръжения и оборудване	34
2.2. Инвестиционни имоти	35
2.3. Нематериални активи, различни от репутация	35
2.4. Инвестиции в дъщерни предприятия	36
2.5. Търговски и други вземания	36
ТЕКУЩИ АКТИВИ	36
2.6. Финансови активи	36
2.7. Търговски и други вземания	37
2.8. Данъци за възстановяване	37
2.9. Парични средства	37
2.10.1. Основен капитал	37
2.10.2. Резерви	37
2.10.3. Финансов резултат	37
2.11. Отсрочени данъци	38
2.12. Нетекущи финансови пасиви	38
2.13. Текущи финансови пасиви	39
2.14. Текущи търговски и други задължения	39
2.15. Текущи задължения към персонала	39
IV. Други оповестявания	39
1. Свързани лица и сделки със свързани лица	39
2. Цели и политика за управление на финансовия риск	40
Информация за финансовия риск	41
Пазарен риск	41
Кредитен риск	41
Ликвиден риск	42
Лихвен и валутен риск	43
Пазарен риск	43
Оценяване по справедлива стойност	43
3. Управление на капитала	45
4. Условни активи и пасиви	46
5. Събития след края на отчетния период	46

**ИНДИВИДУАЛЕН ОТЧЕТ ЗА ПЕЧАЛБАТА И ЗАГУБАТА И ДРУГИЯ ВСЕОБХВАТЕН ДОХОД КЪМ
30 ЮНИ 2022 Г.**

	Приложение	2022 BGN`000	2021 BGN`000
Приходи от лихви	1.1.1.	410	206
Разходи за лихви	1.2.8.	(952)	(857)
Приходи от дивиденди	-	100	150
Нетна печалба / (загуба) от финансови активи, отчитани по справедлива стойност в печалбата и загубата	1.2.1.	580	243
Печалба и загуби от операции, които се отчитат нетно	1.2.2	1	-
Промяна в справедливата стойност на инвестиционни имоти	2.2.	-	-
Приходи от договори с клиенти	1.1.2.	29	24
Други приходи	1.1.3.	190	484
Разходи за материали	1.2.3.	(24)	(20)
Разходи за външни услуги	1.2.4.	(135)	(121)
Разходи за амортизация	1.2.5.	(8)	(8)
Разходи за персонала	1.2.6.	(24)	(35)
Други разходи	1.2.7.	(50)	(53)
Други финансови разходи	1.2.8.	(1)	-
Печалба/загуба за периода от продължаващи дейности, преди данъчно облагане		116	13
Разход за данъци	1.2.9.	-	-
Друг всеобхватен доход		-	-
Общо всеобхватен доход за периода		116	13
Доход на акция	1.2.10.	0,016	0,002

Приложенията от страница 10 до страница 47 са неразделна част от финансовия отчет

Представяващ: Емил Петков

Съставител: Прайм Бизнес Консултинг АД
(Петя Рогозянска – Изпълнителен Директор)

Дата: 26.07.2022 г.

гр. София

„СОЛАР ЛОГИСТИК“
АД

ИНДИВИДУАЛЕН ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ КЪМ 30 ЮНИ 2022 Г.

	Приложение	2022 BGN`000	2021 BGN`000
Актив			
Нетекущи активи			
Имоти, съоръжения, машини и оборудване	2.1.	836	840
Инвестиционни имоти	2.2.	12 388	12 388
Нематериални активи, различни от репутация	2.3.	5	6
Инвестиции в дъщерни, съвместни и асоциирани предприятия	2.4.	1 337	1 337
Търговски и други нетекущи вземания	2.5.	154	204
Общо нетекущи активи		14 720	14 775
Текущи активи			
Финансови активи	2.6.	27 941	27 428
Текущи търговски и други вземания	2.7.	16 788	16 747
Текущи данъчни активи	2.8.	-	6
Парични средства	2.9.	24	9
Общо текущи активи		44 753	44 190
ОБЩО АКТИВИ		59 473	58 965

ИНДИВИДУАЛЕН ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ КЪМ 30 ЮНИ 2022 Г. - ПРОДЪЛЖЕНИЕ

	Приложение	2022 BGN`000	2021 BGN`000
Собствен капитал и Пасиви			
Основен капитал	2.10.1.	7 437	7 437
Резерви	2.10.2.	3 125	3 125
Неразпределени печалби / непокрити загуби	2.10.3.	(1 436)	(1 519)
Печалби/загуби за годината	2.10.3.	116	84
Общо собствен капитал		9 242	9 127
Нетекущи пасиви			
Пасиви по отсрочени данъци	2.11.	278	278
Финансови пасиви	2.12.	20 000	22 500
Общо нетекущи пасиви		20 278	22 778
Текущи пасиви			
Финансови пасиви, в т.ч.	2.13.	25 653	22 749
<i>Финансови пасиви от свързани лица</i>		4 282	4 218
Търговски и други задължения, в т.ч.:	2.14.	4 296	4 308
<i>Търговски и други задължения от свързани лица</i>		1 978	1 978
Задължения към персонала	2.15.	4	3
Общо текущи пасиви		29 953	27 060
Общо пасиви		50 231	49 838
ОБЩО СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ		59 473	58 965

Приложенията от страница 10 до страница 47 са неразделна част от финансовия отчет

Представяващ: Емил Петков

Съставител: Прайм Бизнес Консултинг АД
(Петя Рогозянска – Изпълнителен Директор)

Дата: 26.07.2022 г.

гр. София

ИНДИВИДУАЛЕН ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСВЕНИЯ КАПИТАЛ КЪМ 30 ЮНИ 2022 Г.

	Основен капитал BGN`000	Резерви BGN`000	Натрупани печалби/загуби BGN`000	Общо собствен капитал BGN`000
Салдо към 31.12.2020	7 437	3 125	(1 519)	9 043
Печалба/загуба за периода	-	-	84	84
Салдо към 31.12.2021	7 437	3 125	(1 435)	9 127
Печалба/загуба за периода	-	-	116	116
Други изменения	-	-	(1)	(1)
Салдо към 30.06.2022	7 437	3 125	(1 320)	9 242

Приложенията от страница 10 до страница 47 са неразделна част от финансовия отчет

Представяващ: Емил Петков



Съставител: Прайм Бизнес Консултинг АД
(Петя Рогозянска – Изпълнителен Директор)

Дата: 26.07.2022 г.

гр. София

ИНДИВИДУАЛЕН ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ КЪМ 30 ЮНИ 2022 Г.

	2022	2021
	BGN`000	BGN`000
Оперативна дейност		
Постъпления от клиенти	49	38
Плащания на доставчици	(101)	(57)
Парични потоци, свързани с възнаграждения	(22)	(30)
Плащания или възстановявания на данъци върху дохода	(30)	-
Получени дивиденди	100	150
Други парични потоци от основна дейност	(14)	-
Нетен паричен поток от оперативна дейност	(18)	101
Инвестиционна дейност		
Покупка на имоти, машини, съоръжения и оборудване	1	-
Получени лихви	-	213
Постъпления от продажба на финансови инструменти	589	561
Плащания за придобиване на финансови инструменти	(10)	(217)
Нетен паричен поток от инвестиционна дейност	578	557
Финансова дейност		
Постъпления от заеми	10	812
Плащания по заеми	-	(815)
Платени лихви	(555)	(585)
Други парични потоци от финансова дейност	-	-
Нетен паричен поток от финансова дейност	(545)	(588)
Нетна промяна в пари и парични еквиваленти	15	70
Пари и парични еквиваленти в началото на годината	9	6
Пари и парични еквиваленти в края на годината	24	76

Приложенията от страница 10 до страница 47 са неразделна част от финансовия отчет

Представяващ: Емил Петков

Съставител: Прайм Бизнес Консултинг АД
(Петя Рогозянска – Изпълнителен Директор)

Дата: 26.07.2022 г.

гр. София

