

СОЛАР ЛОГИСТИК АД

МЕЖДИНЕН КОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

Междинния консолидиран финансов отчет от страница 1 до страница 48 са одобрени и подписани от името на Солар Логистик АД от:

Представяващ:

Емил Петков



Съставител:

Прайм Бизнес Консултинг АД – Петя Рогозянска – Изпълнителен директор

A handwritten signature in black ink is written over a horizontal line.

София, м. Август 2022 г.

СЪДЪРЖАНИЕ

КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ПЕЧАЛБАТА И ЗАГУБАТА И ДРУГИЯ ВСЕОБХВАТЕН ДОХОД КЪМ 30 ЮНИ 2022 Г.....	5
КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ КЪМ 30 ЮНИ 2022 Г.....	6
КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ КЪМ 30 ЮНИ 2022 Г. - ПРОДЪЛЖЕНИЕ.....	7
КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСВЕНИЯ КАПИТАЛ КЪМ 30 ЮНИ 2022 Г.....	8
КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ЗА 2022 Г.....	9
Консолидирани пояснителни приложения към консолидирания финансов отчет.....	10
I. Обща информация.....	10
СТРУКТУРА НА ОСНОВНИЯ КАПИТАЛ.....	11
II. База за изготвяне на годишния финансов отчет и приложени съществени счетоводни политики	11
ИЗЯВЛЕНИЕ ЗА СЪОТВЕТСТВИЕ.....	12
ПРИЛОЖЕНИ СЪЩЕСТВЕНИ СЧЕТОВОДНИ ПОЛИТИКИ.....	12
База за изготвяне.....	12
Минимална сравнителна информация.....	13
Бази за оценяване, използвани при изготвянето на финансовите отчети.....	13
Критични счетоводни преценки.....	14
Оповестявания за комплекта финансови отчети.....	14
Консолидация.....	14
Дъщерни предприятия.....	14
Допустимо алтернативно третиране.....	14
Финансов обзор от ръководството.....	15
ПРИЗНАВАНЕ НА ПРИХОД.....	15
Приходи от договори с клиенти.....	15
Такси за обслужване.....	16
РАЗХОДИ.....	16
Общи и административни разходи.....	17
Разходи за постигане и изпълнение на договор с клиент.....	17
Разходи за обезценка.....	17
Финансови приходи и разходи.....	17
ПЕЧАЛБИ ИЛИ ЗАГУБИ ЗА ПЕРИОДА.....	18
Вземания по финансов лизинг.....	22
Минимални лизингови постъпления.....	22
Начало на лизинговия договор и начало на срока на лизинговия договор.....	22
Първоначална и последваща оценка.....	22
Финансови инструменти.....	22
Първоначално признаване и оценяване.....	22
Последваща оценка на финансови активи.....	23
Финансови активи, отчитани по амортизирана стойност.....	23
Финансови активи, отчитани по справедлива стойност през друг всеобхватен доход.....	23
Обезценка на финансови активи.....	24

Отписване на финансови активи	25
Последваща оценка на финансови пасиви	25
Отписване на финансови пасиви	26
<i>Лихви, дивиденди, загуби и печалби</i>	26
Компенсирани на финансов актив и финансов пасив	26
Пари и парични еквиваленти	27
СДЕЛКИ В ЧУЖДЕСТРАННА ВАЛУТА	27
ПЕНСИОННИ И ДРУГИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ПЕРСОНАЛА ПО СОЦИАЛНОТО И ТРУДОВО ЗАКОНОДАТЕЛСТВО	27
ДАНЪЦИ ВЪРХУ ДОХОДА И ДДС	28
Данък върху добавената стойност (ДДС)	29
ПРОВИЗИИ	29
КАПИТАЛ	29
Определяне на справедлива стойност	29
<i>КРИТИЧНИ СЧЕТОВОДНИ ПРЕЦЕНКИ И ПРИБЛИЗИТЕЛНИ ОЦЕНКИ</i>	31
Признаване на приходите	31
Метод на амортизация и полезен живот на дълготрайните активи	31
Тестове за обезценка на финансови активи	31
Тестове за обезценка на нефинансови активи	32
Справедливата стойност на инвестиционни имоти	32
Справедливата стойност на некотираните инвестиции	32
Приблизителна оценка за отсрочени данъци	32
Условни активи и пасиви	33
<i>ГРЕШКИ И ПРОМЕНИ В СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА</i>	33
<i>СВЪРЗАНИ ЛИЦА И СДЕЛКИ МЕЖДУ ТЯХ</i>	34
III. Допълнителна информация към статиите на годишния финансов отчет	34
1. <i>Отчет за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход</i>	34
1.1.1. Приходи от лихви	34
1.1.2. Приходи	34
1.1.3. Други приходи	34
1.2.1. Печалби (загуби) от финансови активи по справедлива стойност през печалбата или загубата	34
1.2.2. Други печалби (загуби)	34
1.2.3. Използвани суровини, материали и консумативи	34
1.2.4. Разходи по услуги	35
1.2.5. Разходи за амортизация на материалните и нематериалните активи	35
1.2.6. Разходи за възнаграждения (доходи) на наетите лица	35
1.2.7. Други разходи	35
1.2.8. Разходи за лихви и Финансови разходи	35

1.2.9. Загуба от обезценка (възстановяване на загуба от обезценка), призната в печалбата или загубата.....	35
1.2.10. Разход за данъци.....	36
1.2.11. Доход на акция.....	36
2. Отчет за финансовото състояние	36
НЕТЕКУЩИ АКТИВИ	36
2.1. Имоти, машини, съоръжения и оборудване	36
2.2. Инвестиционни имоти.....	37
2.3. Нематериални активи, различни от репутация.....	37
2.4. Търговски и други нетекущи вземания.....	38
ТЕКУЩИ АКТИВИ	38
2.5. Други текущи финансови активи	38
2.6. Търговски и други текущи вземания.....	39
2.7. Текущи данъчни активи.....	39
2.8. Парични средства и парични еквиваленти.....	39
2.9. Собствен капитал	39
2.9.1. Издаден капитал	39
2.9.2. Други резерви.....	39
2.9.3. Финансов резултат	39
2.10. Отсрочени данъчни пасиви	40
2.11. Други нетекущи финансови пасиви.....	40
2.12. Други текущи финансови пасиви.....	40
2.13. Търговски и други текущи задължения	41
2.14. Текущи данъчни пасиви	41
IV. Други оповестявания.....	41
1. <i>Свързани лица и сделки със свързани лица.....</i>	<i>41</i>
2. <i>Цели и политика за управление на финансовия риск.....</i>	<i>42</i>
<i>Информация за финансовия риск.....</i>	<i>42</i>
Пазарен риск	42
Кредитен риск	43
Ликвиден риск.....	44
Лихвен и валутен риск.....	45
Пазарен риск	45
Оценяване по справедлива стойност.....	45
3. <i>Управление на капитала.....</i>	<i>47</i>
4. <i>Условни активи и пасиви.....</i>	<i>48</i>
5. <i>Събития след края на отчетния период</i>	<i>48</i>

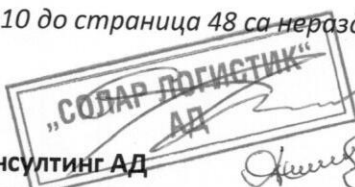
КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ПЕЧАЛБАТА И ЗАГУБАТА И ДРУГИЯ ВСЕОБХВАТЕН ДОХОД КЪМ 30 ЮНИ 2022 Г.

	Приложение	06.2022 BGN`000	06.2021 BGN`000
Приходи от лихви	1.1.1	467	306
Разходи за лихви	1.2.8	(952)	(857)
Печалби (загуби) от финансови активи по справедлива стойност през печалбата или загубата	1.2.1	580	243
Други печалби (загуби)	1.2.2	1	-
Печалби (загуби) от корекцията на справедливата стойност, инвестиционни имоти	2.2	-	-
Други приходи	1.1.3	129	429
Приходи	1.1.2	185	172
Използвани суровини, материали и консумативи	1.2.3	(28)	(23)
Разходи по услуги	1.2.4	(169)	(148)
Разходи за амортизация на материалните и нематериалните активи	1.2.5	(52)	(53)
Разходи за възнаграждения (доходи) на наетите лица	1.2.6	(34)	(49)
Други разходи	1.2.7	(45)	-
Загуба от обезценка (възстановяване на загуба от обезценка), призната в печалбата или загубата	1.2.9	(1)	1
Финансови разходи	1.2.8	(2)	(1)
Печалба (загуба) от продължаващи дейности			
Разходи (приходи) за (от) данъци	1.2.10	79	20
Друг всеобхватен доход (след данъци)		-	-
Всеобхватен доход		79	20
в т.ч. Всеобхватен доход, относим към собствениците на предприятието майка		79	20
Основна нетна печалба (загуба) на акция	1.2.11	0,011	0,003

Приложенията от страница 10 до страница 48 са неразделна част от финансовия отчет

Представяващ: Емил Петков

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



Дата: 16.08.2022 г.
 гр. София

КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ КЪМ 30 ЮНИ 2022 Г.

Актив	Приложение	2021 BGN`000	2020 BGN`000
Нетекущи активи			
Имоти, машини, съоръжения и оборудване	2.1	2 828	2 875
Инвестиционни имоти	2.2	12 388	12 388
Нематериални активи, различни от репутация	2.3	5	6
Търговски и други нетекущи вземания	2.4	154	204
Общо нетекущи активи		15 375	15 473
Текущи активи			
Други текущи финансови активи	2.5	27 941	27 428
Търговски и други текущи вземания	2.6	16 836	16 763
Текущи данъчни активи	2.7	-	6
Парични средства и парични еквиваленти	2.8	150	178
Общо текущи активи		44 927	44 375
ОБЩО АКТИВИ		60 302	59 848

Приложенията от страница 10 до страница 48 са неразделна част от финансовия отчет

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

	Приложение	2022 BGN`000	2021 BGN`000
Собствен капитал и Пасиви			
Издаден капитал	2.9.1	7 437	7 437
Други резерви	2.9.2	3 125	3 125
Неразпределени печалби / непокрити загуби	2.9.3	(591)	(600)
Печалба (загуба) за отчетния период	2.9.3	79	9
Общо собствен капитал		10 050	9 971
в т.ч. Собствен капитал, относим към собствениците на предприятието майка		10 050	9 971
Нетекущи пасиви			
Отсрочени данъчни пасиви	2.10	278	278
Други нетекущи финансови пасиви	2.11	20 000	22 500
Общо нетекущи пасиви		20 278	22 778
Текущи пасиви			
Други текущи финансови пасиви	2.12	25 653	22 749
Търговски и други текущи задължения	2.13	4 312	4 322
Текущи данъчни пасиви	2.14	9	28
Общо текущи пасиви		29 974	27 099
ОБЩО СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ		60 302	59 848

Приложенията от страница 10 до страница 48 са неразделна част от финансовия отчет

Представяващ: Емил Петков

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



Дата: 16.08.2022 г.

гр. София

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

*Общо собствен капитал, принадлежащ на собствениците
на компанията - майка*

	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	(600)	9 962
Печалба (загуба)	-	-	9	9
Салдо към 31.12.2021	7 437	3 125	(591)	9 971
Печалба (загуба)	-	-	79	79
Салдо към 30.06.2022	7 437	3 125	(512)	10 050

Приложенията от страница 10 до страница 48 са неразделна част от финансовия отчет

Представяващ: Емил Петков



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

Дата: 16.08.2022 г.

гр. София

КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ЗА 2022 Г.

	06.2022 BGN`000	06.2021 BGN`000
Парични потоци от (използвани в) оперативни дейности		
Парични постъпления от продажбата на стоки и извършването на услуги	204	179
Плащания към доставчиците за стоки и услуги	(151)	(91)
Плащания към и от името на наетите лица	(32)	(42)
Платени (възстановени) данъци върху дохода	(48)	(37)
Други парични плащания по оперативни дейности	(34)	-
Нетен паричен поток от оперативна дейност	(61)	9
Парични потоци от (използвани в) инвестиционни дейности		
Закупуване 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	589	557
Парични потоци от (използвани във) финансови дейности		
Постъпления от заеми	10	802
Погасяване на получени заеми	-	(772)
Платени лихви	(555)	(585)
Други входящи (изходящи) парични потоци	-	-
Нетен паричен поток от финансова дейност	(545)	(557)
Увеличение (намаление) на паричните средства и паричните еквиваленти преди ефекта от промените в обменните курсове	(28)	9
Пари и парични еквиваленти в началото на годината	178	128
Пари и парични еквиваленти в края на годината	150	137

Приложенията от страница 10 до страница 48 са неразделна част от финансовия отчет

Представяващ: Емил Петков

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



Дата: 16.08.2022 г.

гр. София