

## СОЛАР ЛОГИСТИК АД

### МЕЖДИНЕН ИНДИВИДУАЛЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

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

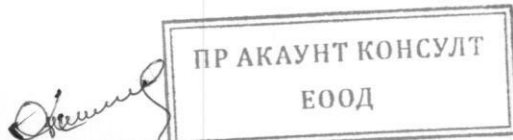
Представяващ:

Емил Петков



Съставител:

ПР Акаунт Консулт ЕООД – Петя Рогозянска - Управител



гр. София, м. Юли 2023 г.

СЪДЪРЖАНИЕ	
ИНДИВИДУАЛЕН ОТЧЕТ ЗА ПЕЧАЛБАТА И ЗАГУБАТА И ДРУГИЯ ВСЕОБХВАТЕН ДОХОД КЪМ 30 ЮНИ 2023 г. ....	5
ИНДИВИДУАЛЕН ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ КЪМ 30 ЮНИ 2023 Г. ....	6
ИНДИВИДУАЛЕН ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСВЕЕНИЯ КАПИТАЛ КЪМ 30 ЮНИ 2023 Г. ....	8
ИНДИВИДУАЛЕН ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ КЪМ 30 ЮНИ 2023 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 .....	12
ИЗЯВЛЕНИЕ ЗА СЪОТВЕТСТВИЕ .....	12
ПРИЛОЖЕНИ СЪЩЕСТВЕНИ СЧЕТОВОДНИ ПОЛИТИКИ .....	12
База за изготвяне .....	12
Минимална сравнителна информация.....	14
Бази за оценяване, използвани при изготвянето на финансовите отчети .....	14
Критични счетоводни преценки .....	15
Оповестявания за комплекта финансови отчети .....	15
Допустимо алтернативно третиране .....	15
Финансов обзор от ръководството.....	15
ПРИЗНАВАНЕ НА ПРИХОД .....	16
Приходи от договори с клиенти.....	16
Такси за обслужване .....	17
РАЗХОДИ .....	17
Общи и административни разходи .....	17
Разходи за постигане и изпълнение на договор с клиент.....	17
Разходи за обезценка .....	18
Финансови приходи и разходи .....	18
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.....	23
Първоначално признаване и оценяване .....	23
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
Компенсирание 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) .....	28
ПРОВИЗИИ .....	29
КАПИТАЛ .....	29
Определяне на справедлива стойност .....	29
<i>КРИТИЧНИ СЧЕТОВОДНИ ПРЕЦЕНКИ И ПРИБЛИЗИТЕЛНИ ОЦЕНКИ</i> .....	30
Признаване на приходите .....	30
Метод на амортизация и полезен живот на дълготрайните активи .....	31
Тестове за обезценка на финансови активи .....	31
Тестове за обезценка на нефинансови активи .....	31
Справедливата стойност на инвестиционни имоти .....	32
Справедливата стойност на некотираните инвестиции .....	32
Приблизителна оценка за отсрочени данъци .....	32
Условни активи и пасиви .....	32
<i>ГРЕШКИ И ПРОМЕНИ В СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА</i> .....	32
<i>СВЪРЗАНИ ЛИЦА И СДЕЛКИ МЕЖДУ ТЯХ</i> .....	33
III. Допълнителна информация към статиите на годишния финансов отчет .....	34
1. Индивидуален Отчет за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход .....	34
1.1.1. Приходи от лихви .....	34
1.1.2. Приходи от договори с клиенти .....	34
1.1.3. Други приходи .....	34
1.2.1. Нетна печалба / (загуба) от финансови активи, отчитани по справедлива стойност в печалбата и загубата .....	34
1.2.2. Печалба и загуби от операции, които се отчитат нетно .....	34
1.2.4. Разходи за външни услуги .....	34
1.2.5. Разходи за амортизации .....	35
1.2.6. Разходи за заплати и осигуровки на персонала .....	35
1.2.7. Други разходи .....	35
1.2.8. Разходи за лихви и други финансови разходи .....	35
1.2.9. Разход за данъци .....	35
1.2.10. Доход на акция .....	35
2. Индивидуален Отчет за финансовото състояние .....	36
НЕТЕКУЩИ АКТИВИ .....	36

2.1. Имоти, машини, съоръжения и оборудване .....	36
2.2. Инвестиционни имоти .....	36
2.3. Нематериални активи, различни от репутация .....	37
2.4. Инвестиции в дъщерни предприятия .....	37
ТЕКУЩИ АКТИВИ .....	37
2.5. Финансови активи .....	37
2.6.Търговски и други вземания .....	38
2.7. Данъци за възстановяване .....	38
2.8. Парични средства.....	38
2.9.1. Основен капитал .....	39
2.9.2. Резерви .....	39
2.9.3. Финансов резултат .....	39
2.10. Отсрочени данъци.....	39
2. 11. Нетекущи финансови пасиви .....	40
2.12. Текущи финансови пасиви .....	40
2.13. Текущи търговски и други задължения .....	40
2.14. Текущи задължения към персонала .....	40
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.....	43
Лихвен и валутен риск .....	44
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>47</i>
5. <i>Събития след края на отчетния период .....</i>	<i>48</i>

**ИНДИВИДУАЛЕН ОТЧЕТ ЗА ПЕЧАЛБАТА И ЗАГУБАТА И ДРУГИЯ ВСЕОБХВАТЕН ДОХОД КЪМ  
30 ЮНИ 2023 г.**

	Приложение	2023 BGN`000	2022 BGN`000
Приходи от лихви	1.1.1.	416	410
Разходи за лихви	1.2.8.	(872)	(952)
Приходи от дивиденди	-	161	100
Нетна печалба / (загуба) от финансови активи, отчитани по справедлива стойност в печалбата и загубата	1.2.1.	272	580
Печалба и загуби от операции, които се отчитат нетно	1.2.2.	(2)	1
Нетна печалба / (загуба) от оценка на инвестиционни имоти по справедливи стойности.	2.2.	-	-
Приходи от договори с клиенти	1.1.2.	30	29
Други приходи	1.1.3.	238	190
Разходи за материали	1.2.3.	(13)	(24)
Разходи за външни услуги	1.2.4.	(77)	(135)
Разходи за амортизация	1.2.5.	(8)	(8)
Разходи за персонала	1.2.6.	(31)	(24)
Други разходи	1.2.7.	(45)	(50)
Други финансови разходи	1.2.8.	(1)	(1)
<b>Печалба/загуба за периода от продължаващи дейности, преди данъчно облагане</b>		<b>68</b>	<b>116</b>
Разход за данъци	1.2.9.	-	-
Друг всеобхватен доход		-	-
<b>Общо всеобхватен доход за периода</b>		<b>68</b>	<b>116</b>
Доход на акция	1.2.10.	0,009	0,016

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

Представяващ: Емил Петков

Съставител: ПР Акаунт Консулт ЕООД  
(Петя Рогозянска – Управител)

Дата на одобрение: 25.07.2023 г.

гр. София



**ИНДИВИДУАЛЕН ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ КЪМ 30 ЮНИ 2023 Г.**

	Приложение	2022 BGN`000	2021 BGN`000
<b>Актив</b>			
<b>Нетекущи активи</b>			
Имоти, съоръжения, машини и оборудване	2.1.	821	828
Инвестиционни имоти	2.2.	12 795	12 795
Нематериални активи, различни от репутация	2.3.	3	4
Инвестиции в дъщерни, съвместни и асоциирани предприятия	2.4.	1 337	1 337
<b>Общо нетекущи активи</b>		<b>14 956</b>	<b>14 964</b>
<b>Текущи активи</b>			
Финансови активи	2.5.	29 418	29 229
<b>Текущи търговски и други вземания в т.ч.</b>	<b>2.6.</b>	<b>12 676</b>	<b>11 852</b>
<i>Търговски и други вземания от свързани лица</i>		70	-
Текущи данъчни активи	2.7.	-	1
Парични средства	2.8.	34	24
<b>Общо текущи активи</b>		<b>42 128</b>	<b>41 106</b>
<b>ОБЩО АКТИВИ</b>		<b>57 084</b>	<b>56 070</b>

ИНДИВИДУАЛЕН ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ КЪМ 30 ЮНИ 2023 Г. - ПРОДЪЛЖЕНИЕ

	Приложение	2022 BGN`000	2021 BGN`000
<b>Собствен капитал и Пасиви</b>			
Основен капитал	2.9.1.	7 437	7 437
Резерви	2.9.2.	3 125	3 125
Неразпределени печалби / непокрити загуби	2.9.3.	(1 053)	(1 436)
Печалби/загуби за годината	2.9.3.	68	383
<b>Общо собствен капитал</b>		<b>9 577</b>	<b>9 509</b>
<b>Нетекущи пасиви</b>			
Пасиви по отсрочени данъци	2.10.	327	327
Финансови пасиви	2.11.	15 000	17 500
<b>Общо нетекущи пасиви</b>		<b>15 327</b>	<b>17 827</b>
<b>Текущи пасиви</b>			
Финансови пасиви, в т.ч.	2.12.	<b>28 830</b>	<b>26 595</b>
<i>Финансови пасиви от свързани лица</i>		6 825	4 895
Търговски и други задължения, в т.ч.:	2.13.	<b>3 345</b>	<b>2 135</b>
<i>Търговски и други задължения от свързани лица</i>		1 978	1 978
Задължения към персонала	2.14.	5	4
<b>Общо текущи пасиви</b>		<b>32 180</b>	<b>28 734</b>
<b>Общо пасиви</b>		<b>47 507</b>	<b>46 561</b>
<b>ОБЩО СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ</b>		<b>57 084</b>	<b>56 070</b>

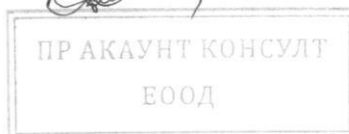
Приложенията от страница 10 до страница 48 са неразделна част от финансовия отчет

Представяващ: Емил Петков

Съставител: ПР Акаунт Консулт ЕООД  
(Петя Рогозянска – Управител)

Дата на одобрение: 25.07.2023 г.

гр. София



**ИНДИВИДУАЛЕН ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСВЕНИЯ КАПИТАЛ КЪМ 30 ЮНИ 2023 Г.**

	Основен капитал BGN`000	Резерви BGN`000	Натрупани печалби/загуби BGN`000	Общо собствен капитал BGN`000
Салдо към 31.12.2021	7 437	3 125	(1 435)	9 127
Печалба/загуба за периода	-	-	383	393
Други изменения	-	-	(1)	(1)
Салдо към 31.12.2022	7 437	3 125	(1 053)	9 509
Печалба/загуба за периода	-	-	68	68
Салдо към 30.06.2023	7 437	3 125	(985)	9 577

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

Представяващ: Емил Петков



Съставител: ПР Акаунт Консулт ЕООД  
(Петя Рогозянска – Управител)



Дата на одобрение: 25.07.2023 г.

гр. София



ИНДИВИДУАЛЕН ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ КЪМ 30 ЮНИ 2023 Г.

	2023 BGN`000	2022 BGN`000
<b>Оперативна дейност</b>		
Постъпления от клиенти	55	49
Плащания на доставчици	(94)	(101)
Парични потоци, свързани с възнаграждения	(28)	(22)
Плащания или възстановявания на данъци върху дохода	(46)	(30)
Получени дивиденди	90	100
Други парични потоци от основна дейност	-	(14)
<b>Нетен паричен поток от оперативна дейност</b>	<b>(23)</b>	<b>(18)</b>
<b>Инвестиционна дейност</b>		
Покупка на инвестиционни имоти	-	-
Покупка на имоти, машини, съоръжения и оборудване	-	1
Получени лихви	379	-
Постъпления от продажба на финансови инструменти	1 742	589
Плащания за придобиване на финансови инструменти	(948)	(10)
<b>Нетен паричен поток от инвестиционна дейност</b>	<b>1 173</b>	<b>578</b>
<b>Финансова дейност</b>		
Постъпления от заеми	3 501	10
Плащания по заеми	(4 090)	-
Платени лихви	(549)	(555)
Други парични потоци от финансова дейност	(1)	-
<b>Нетен паричен поток от финансова дейност</b>	<b>(1 139)</b>	<b>(545)</b>
<b>Нетна промяна в пари и парични еквиваленти</b>	<b>11</b>	<b>15</b>
Пари и парични еквиваленти в началото на годината	23	9
<b>Пари и парични еквиваленти в края на годината</b>	<b>34</b>	<b>24</b>

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

Представяващ: Емил Петков

Съставител: ПР Акаунт Консулт ЕООД  
(Петя Рогозянска – Управител)

Дата на одобрение: 25.07.2023 г.

гр. София

„СОЛАР ЛОГИСТИК“  
АД

ПР АКАУНТ КОНСУЛТ  
ЕООД