

СОЛАР ЛОГИСТИК АД

МЕЖДИНЕН ИНДИВИДУАЛЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

Междинния индивидуален финансов отчет от страница 1 до страница 55 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 2024 г.

СЪДЪРЖАНИЕ

Доклад на независимия одитор	
ИНДИВИДУАЛЕН ОТЧЕТ ЗА ПЕЧАЛБАТА И ЗАГУБАТА И ДРУГИЯ ВСЕОБХВАТЕН ДОХОД КЪМ 30 ЮНИ 2024 Г.....	8
ИНДИВИДУАЛЕН ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ КЪМ 30 ЮНИ 2024 Г.....	9
ИНДИВИДУАЛЕН ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНЕТЕ В СОБСВЕНИЯ КАПИТАЛ КЪМ 30 ЮНИ 2024 Г.....	11
ИНДИВИДУАЛЕН ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ КЪМ 30 ЮНИ 2024 Г.....	12
Пояснителни приложения към междинния финансов отчет.....	13
I. Обща информация.....	13
II. База за изготвяне на междинния финансов отчет и приложени съществени счетоводни политики.....	14
<i>СЪЩЕСТВЕНА ИНФОРМАЦИЯ ЗА СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА</i>	15
<i>База за изготвяне</i>	15
<i>ОСНОВНИ ПОКАЗАТЕЛИ НА СТОПАНСКАТА СРЕДА</i>	15
Минимална сравнителна информация.....	17
Бази за оценяване, използвани при изготвянето на финансовите отчети.....	17
Критични счетоводни преценки.....	18
Оповестявания за комплекта финансови отчети.....	18
Допустимо алтернативно третиране.....	18
Финансов обзор от ръководството.....	19
<i>ПРИЗНАВАНЕ НА ПРИХОД</i>	19
Приходи от договори с клиенти.....	19
Такси за обслужване.....	20
Приходи от финансиране.....	20
РАЗХОДИ.....	21
Общи и административни разходи.....	21
Разходи за постигане и изпълнение на договор с клиент.....	21
Разходи за обезценка.....	21
Финансови приходи и разходи.....	21
<i>ПЕЧАЛБИ ИЛИ ЗАГУБИ ЗА ПЕРИОДА</i>	22
Вземания по финансов лизинг.....	26
Минимални лизингови постъпления.....	26
Начало на лизинговия договор и начало на срока на лизинговия договор.....	26
Първоначална и последваща оценка.....	27
<i>Финансови инструменти</i>	27
Първоначално признаване и оценяване.....	27
Последваща оценка на финансови активи.....	27
<i>Финансови активи, отчитани по амортизирана стойност</i>	28
<i>Финансови активи, отчитани по справедлива стойност през друг всеобхватен доход</i>	28
Обезценка на финансови активи.....	29
Отписване на финансови активи.....	30

Последваща оценка на финансови пасиви	31
Отписване на финансови пасиви	31
<i>Лихви, дивиденди, загуби и печалби</i>	31
Компенсиране на финансов актив и финансов пасив	32
Пари и парични еквиваленти	32
СДЕЛКИ В ЧУЖДЕСТРАННА ВАЛУТА	32
ПЕНСИОННИ И ДРУГИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ПЕРСОНАЛА ПО СОЦИАЛНОТО И ТРУДОВО ЗАКОНОДАТЕЛСТВО	33
ДАНЪЦИ ВЪРХУ ДОХОДА И ДДС	34
Данък върху добавената стойност (ДДС)	34
ПРОВИЗИИ	35
КАПИТАЛ	35
Определяне на справедлива стойност	35
<i>КРИТИЧНИ СЧЕТОВОДНИ ПРЕЦЕНКИ И ПРИБЛИЗИТЕЛНИ ОЦЕНКИ</i>	36
Признаване на приходите	37
Метод на амортизация и полезен живот на дълготрайните активи	37
Тестове за обезценка на финансови активи	37
Тестове за обезценка на нефинансови активи	38
Справедливата стойност на инвестиционни имоти	38
Справедливата стойност на некотиранни инвестиции	38
Приблизителна оценка за отсрочени данъци	38
Условни активи и пасиви	39
<i>ГРЕШКИ И ПРОМЕНИ В СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА</i>	39
<i>СВЪРЗАНИ ЛИЦА И СДЕЛКИ МЕЖДУ ТЯХ</i>	40
III. Допълнителна информация към статиите на междинния финансов отчет	41
1. Индивидуален Отчет за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход	41
1.1.1. Приходи от лихви	41
1.1.2. Приходи от договори с клиенти	41
1.1.3. Други приходи	41
1.2.1. Нетна печалба / (загуба) от финансови активи, отчитани по справедлива стойност в печалбата и загубата	41
1.2.2. Печалба и загуби от операции, които се отчитат нетно	41
1.2.3. Разходи за материали	41
1.2.4. Разходи за външни услуги	41
1.2.5. Разходи за амортизации	42
1.2.6. Разходи за заплати и осигуровки на персонала	42
1.2.7. Други разходи	42
1.2.8. Разходи за лихви и други финансови разходи	42
1.2.9. Разход за данъци	42
1.2.10. Доход на акция	42

2. Индивидуален Отчет за финансовото състояние	43
НЕТЕКУЩИ АКТИВИ	43
2.1. Имоти, машини, съоръжения и оборудване	43
2.2. Инвестиционни имоти	43
2.3. Нематериални активи, различни от репутация	44
2.4. Инвестиции в дъщерни предприятия	44
ТЕКУЩИ АКТИВИ	44
2.5. Финансови активи	44
2.6. Търговски и други вземания	45
2.7. Данъци за възстановяване	45
2.8. Парични средства	45
2.9.1. Основен капитал	46
2.9.2. Резерви	46
2.9.3. Финансов резултат	46
2.10. Отсрочени данъци	46
2.11. Нетекущи финансови пасиви	47
2.12. Текущи финансови пасиви	47
2.13. Текущи търговски и други задължения	47
2.14. Текущи задължения към персонала	47
IV. Други оповестявания	48
1. Свързани лица и сделки със свързани лица	48
2. Цели и политика за управление на финансовия риск	49
Информация за финансовия риск	49
Пазарен риск	49
Кредитен риск	50
Ликвиден риск	50
Лихвен и валутен риск	51
Пазарен риск	52
Оценяване по справедлива стойност	52
3. Управление на капитала	54
4. Условни активи и пасиви	55
5. Събития след края на отчетния период	55

**ИНДИВИДУАЛЕН ОТЧЕТ ЗА ПЕЧАЛБАТА И ЗАГУБАТА И ДРУГИЯ ВСЕОБХВАТЕН ДОХОД КЪМ
30 ЮНИ 2024 г.**

	Приложение	2024 BGN '000	2023 BGN '000
Приходи от лихви	1.1.1.	425	416
Разходи за лихви	1.2.8.	(1 009)	(872)
Приходи от дивиденди	-	100	161
Нетна печалба / (загуба) от финансови активи, отчитани по справедлива стойност в печалбата и загубата	1.2.1.	210	272
Печалба и загуби от операции, които се отчитат нетно	1.2.2	-	(2)
Нетна печалба / (загуба) от оценка на инвестиционни имоти по справедливи стойности.	2.2.	105	-
Приходи от договори с клиенти	1.1.2.	29	30
Други приходи	1.1.3.	329	238
Разходи за материали	1.2.3.	(11)	(13)
Разходи за външни услуги	1.2.4.	(60)	(77)
Разходи за амортизация	1.2.5.	(8)	(8)
Разходи за персонала	1.2.6.	(36)	(31)
Други разходи	1.2.7.	(46)	(45)
Други финансови разходи	1.2.8.	(1)	(1)
Печалба/загуба за периода от продължаващи дейности, преди данъчно облагане		27	68
Разход за данъци	1.2.9.	-	-
Друг всеобхватен доход		-	-
Общо всеобхватен доход за периода		27	68
Доход на акция	1.2.10.	0.003	0.009

Приложенията от страница 13 до страница 55 са неразделна част от финансовия отчет

Представяващ: Емил Петков

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

Дата на одобрение: 25.07.2024 г.
гр. София

„СОЛАР ЛОГИСТИК“
АД

ПР АКАУНТ КОНСУЛТ
ЕООД

ИНДИВИДУАЛЕН ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ КЪМ 30 ЮНИ 2024 Г.

Актив	Приложение	2024 BGN`000	2023 BGN`000
Нетекучи активи			
Имоти, съоръжения, машини и оборудване	2.1.	807	814
Инвестиционни имоти	2.2.	12 900	12 795
Нематериални активи, различни от репутация	2.3.	2	2
Инвестиции в дъщерни, съвместни и асоциирани предприятия	2.4.	1 337	1 337
Общо нетекучи активи		15 046	14 948
Текущи активи			
Финансови активи	2.5.	42 771	45 101
Текущи търговски и други вземания	2.6.	2 016	1 724
Текущи данъчни активи	2.7.	3	-
Парични средства	2.8.	9	10
Общо текущи активи		44 799	46 835
ОБЩО АКТИВИ		59 845	61 783

ИНДИВИДУАЛЕН ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ КЪМ 30 ЮНИ 2024 Г. - ПРОДЪЛЖЕНИЕ

	Приложение	2024 BGN`000	2023 BGN`000
Собствен капитал и Пасиви			
Основен капитал	2.9.1.	7 437	7 437
Резерви	2.9.2.	3 125	3 125
Неразпределени печалби / непокрити загуби	2.9.3.	(913)	(1 053)
Печалби/загуби за годината	2.9.3.	27	140
Общо собствен капитал		9 676	9 649
Нетекущи пасиви			
Пасиви по отсрочени данъци	2.10.	334	334
Финансови пасиви	2.11.	10 000	12 500
Общо нетекущи пасиви		10 334	12 834
Текущи пасиви			
Финансови пасиви, в т.ч.	2.12.	36 412	35 870
<i>Финансови пасиви от свързани лица</i>		9 331	9 203
Търговски и други задължения, в т.ч.:	2.13.	3 417	3 425
<i>Търговски и други задължения от свързани лица</i>		1 978	1 978
Задължения към персонала	2.14.	6	5
Общо текущи пасиви		39 835	39 300
Общо пасиви		50 169	52 134
ОБЩО СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ		59 845	56 070


Приложенията от страница 13 до страница 55 са неразделна част от финансовия отчет

Представяващ: Емил Петков

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

Дата на одобрение: 25.07.2024 г.

гр. София


СОЛАР ЛОГИСТИК
АД

ПР АКАУНТ КОНСУЛТ
ЕООД

ИНДИВИДУАЛЕН ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ КЪМ 30 ЮНИ 2024 Г.

	2024 BGN`000	2023 BGN`000
Оперативна дейност		
Постъпления от клиенти	38	55
Плащания на доставчици	(62)	(94)
Парични потоци, свързани с възнаграждения	(36)	(28)
Плащания или възстановявания на данъци върху дохода	(37)	(46)
Получени дивиденди	100	90
Други парични потоци от основна дейност	-	-
Нетен паричен поток от оперативна дейност	3	(23)
Инвестиционна дейност		
Постъпления от заеми	267	-
Получени лихви	413	379
Постъпления от продажба на финансови инструменти	2 979	1 742
Плащания за придобиване на финансови инструменти	(3 034)	(948)
Нетен паричен поток от инвестиционна дейност	625	1 173
Финансова дейност		
Постъпления от заеми	6 944	3 501
Плащания по заеми	(6 965)	(4 090)
Платени лихви	(606)	(549)
Други парични потоци от финансова дейност	(1)	(1)
Нетен паричен поток от финансова дейност	(628)	(1 139)
Нетна промяна в пари и парични еквиваленти	-	11
Пари и парични еквиваленти в началото на годината	9	23
Пари и парични еквиваленти в края на годината	9	34

Приложенията от страница 13 до страница 55 са неразделна част от финансовия отчет

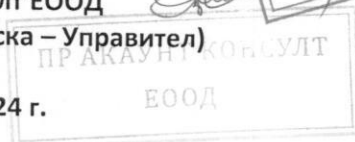
Представяващ: Емил Петков

Съставител: ПР Акаунт Консулт ЕООД

(Петя Рогозянска – Управител)

Дата на одобрение: 25.07.2024 г.

гр. София



ИНДИВИДУАЛЕН ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСВЕНИЯ КАПИТАЛ КЪМ 30 ЮНИ 2024 Г.

	Основен капитал BGN`000	Резерви BGN`000	Натрупани печалби/загуби BGN`000	Общо собствен капитал BGN`000
Салдо към 31.12.2022	7 437	3 125	(1 053)	9 509
Печалба/загуба за периода	-	-	140	140
Салдо към 31.12.2023	7 437	3 125	(913)	9 649
Печалба/загуба за периода	-	-	27	27
Салдо към 30.06.2024	7 437	3 125	(886)	9 676

Приложенията от страница 13 до страница 55 са неразделна част от финансовия отчет

Представяващ: Емил Петков

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

Дата на одобрение: 25.07.2024 г.

гр. София

