

СОЛАТЕР ЕООД

За годината завършваща на 31.12.2022 г.

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

ГОДИШЕН ДОКЛАД ДЕЙНОСТТА



ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР ДО ЕДНОЛИЧНИЯ СОБСТВЕНИК НА "СОЛАТЕР" ЕООД

Мнение

Извърших одит на финансовия отчет на "СОЛАТЕР" ЕООД (Дружеството), съдържащ счетоводния баланс към 31 декември 2022 г. и отчета за приходите и разходите, отчета за собствения капитал и отчета за паричния поток за годината, завършваща на тази дата, както и приложение към финансовия отчет, съдържащо оповестяване на съществените счетоводни политики и друга пояснителна информация.

По мое мнение, приложеният финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на Дружеството към 31 декември 2022 г. и неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с Националните счетоводни стандарти (НСС), приложими в България.

База за изразяване на мнение

Извърших одита в съответствие с Международните одиторски стандарти (МОС). Моите отговорности съгласно тези стандарти са описани допълнително в раздела от доклада "Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет". Независима съм от Дружеството в съответствие с Международния етичен кодекс на професионалните счетоводители (включително Международни стандарти за независимост) на Съвета за международни стандарти по етика за счетоводители (Кодекса на СМСЕС), заедно с етичните изисквания на Закона за независимия финансов одит (ЗНФО), приложими по отношение на одита на финансови отчети в България, като изпълних и моите други етични отговорности в съответствие с изискванията на ЗНФО и Кодекса на СМСЕС. Считам, че одиторските доказателства, които получих, са достатъчни и уместни, за да осигурят база за моето мнение.

Други въпроси

Финансовият отчет на "СОЛАТЕР" ЕООД за годината завършваща на 31.12.2021 г. не е одитиран.

Друга информация, различна от финансовия отчет и одиторския доклад върху него

Ръководството носи отговорност за другата информация. Другата информация се състои от доклад за дейността, изготвен от ръководството съгласно Глава седма от Закона за счетоводството, но не включва финансовия отчет и одиторския доклад върху него.

Моето мнение относно финансовия отчет не обхваща другата информация и аз не изразявам каквато и да е форма на заключение за сигурност относно нея, освен ако не е изрично посочено в моя доклад и до степента, до която е посочено.

Във връзка с одита на финансовия отчет, моята отговорност се състои в това да прочета другата информация и по този начин да преценя дали тази друга информация е в съществено несъответствие с финансовия отчет или с моите познания, придобити по време на одита, или по друг начин изглежда да съдържа съществено неправилно докладване. В случай че на базата на извършената работата, достигна до заключение, че е налице съществено неправилно докладване в тази друга информация, от мен се изисква да докладвам този факт.

Нямам какво да докладвам в това отношение.

БЕСТИНГ ЕООД

Гр. София, ж.к. "Разсадника", бл.20Б, вх. А, ап.6

Допълнителни въпроси, които поставя за докладване Законът за счетоводството

В допълнение на моите отговорности и докладване съгласно МОС, по отношение на доклада за дейността, изпълних и процедурите, добавени към изискваните по МОС, съгласно „Указания относно нови и разширени одиторски доклади и комуникация от страна на одитора“ на професионалната организация на регистрираните одитори в България, Института на дипломираните експерт-счетоводители (ИДЕС)“. Тези процедури касаят проверки за наличието, както и проверки на формата и съдържанието на тази друга информация с цел да ме подпомогнат във формиране на становище относно това дали другата информация включва оповестяванията и докладванията, предвидени в Глава седма от Закона за счетоводството, приложим в България.

Становище във връзка с чл. 37, ал. 6 от Закона за счетоводството

На базата на извършените процедури, моето становище е, че:

- а) Информацията, включена в доклада за дейността за финансовата година, за която е изготвен финансовият отчет, съответства на финансовия отчет.
- б) Докладът за дейността е изготвен в съответствие с изискванията на Глава седма от Закона за счетоводството.

Отговорности на ръководството за финансовия отчет

Ръководството на Дружеството носи отговорност за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с Националните счетоводни стандарти и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството определя като необходима за осигуряване изготвянето на финансови отчети, които не съдържат съществени неправилни отчитания, независимо дали дължащи се на измама или грешка.

При изготвяне на финансовия отчет ръководството носи отговорност за оценяване способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие, оповестявайки, когато това е приложимо, въпроси, свързани с предположението за действащо предприятие и използвайки счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие, освен ако ръководството не възнамерява да ликвидира Дружеството или да преустанови дейността му, или ако ръководството на практика няма друга алтернатива, освен да постъпи по този начин.

Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет

Моите цели са да получа разумна степен на сигурност относно това дали финансовият отчет като цяло не съдържа съществени неправилни отчитания, независимо дали се дължат на измама или грешка, и да издам одиторски доклад, който да включва моето одиторско мнение. Разумната степен на сигурност е висока степен на сигурност, но не е гаранция, че одит, извършен в съответствие с МОС, винаги ще разкрива съществено неправилно отчитане, когато такова съществува. Неправилни отчитания могат да възникнат в резултат на измама или грешка и се считат за съществени, ако би могло разумно да се очаква, че те, самостоятелно или като съвкупност, биха могли да окажат влияние върху икономическите решения на потребителите, вземани въз основа на този финансов отчет.

Като част от одита в съответствие с МОС, използвам професионална преценка и запазвам професионален скептицизъм по време на целия одит. Също така:

- идентифицирам и оценявам рисковете от съществени неправилни отчитания във финансовия отчет, независимо дали дължащи се на измама или грешка, разработвам и изпълнявам одиторски процедури в отговор на тези рискове и получавам одиторски доказателства, които да са достатъчни и уместни, за да осигурят база за моето мнение. Рискът да не бъде разкрито съществено неправилно отчитане, което е резултат от измама, е по-висок, отколкото риска от съществено неправилно отчитане, което е резултат от грешка, тъй като измамата може да включва тайно споразумяване, фалшифициране, преднамерени пропуски, изявления за въвеждане на одитора в заблуждение, както и пренебрегване или заобикаляне на вътрешния контрол.
- получавам разбиране за вътрешния контрол, имащ отношение към одита, за да разработя одиторски процедури, които да са подходящи при конкретните обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на вътрешния контрол на Дружеството.
- оценявам уместността на използваните счетоводни политики и разумността на счетоводните приблизителни оценки и свързаните с тях оповестявания, направени от ръководството.
- достигам до заключение относно уместността на използване от страна на ръководството на счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие и, на базата на получените одиторски доказателства, относно това дали е налице съществена несигурност, отнасяща се до събития или условия, които биха могли да породят значителни съмнения относно способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие. Ако достигна до заключение, че е налице съществена несигурност, от мен се изисква да привлече внимание в одиторския си доклад към свързаните с тази несигурност оповестявания във финансовия отчет или в случай че тези оповестявания са неадекватни, да модифицирам мнението си. Моите заключения се основават на одиторските доказателства, получени до датата на одиторския ми доклад. Бъдещи събития или условия обаче могат да станат причина Дружеството да преустанови функционирането си като действащо предприятие.
- оценявам цялостното представяне, структура и съдържание на финансовия отчет, включително оповестяванията, и дали финансовият отчет представя основополагащите за него сделки и събития по начин, който постига достоверно представяне.

Комуникирам с ръководството, наред с останалите въпроси, планирания обхват и време на изпълнение на одита и съществените констатации от одита, включително съществени недостатъци във вътрешния контрол, които идентифицирам по време на извършвания от мен одит.

Регистриран одитор:

Златка Колева

Дата: 30.06.2023 г.



СОЛАТЕР ЕООД

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
към 31.12.2022 г.

Финансовият отчет за годината, завършваща на 31.12.2022 г. е одобрен и подписан от:

Ръководител:
Антон Щерев



Съставител:
Илка Сиракова

ГОДИШЕН ДОКЛАД ДЕЙНОСТТА
за 2022 г.

Докладът на ръководството за дейността за годината, завършваща на 31.12.2022 г. е одобрен и подписан от:

Ръководител:
Антон Щерев



ПРОТОКОЛ

Днес 30.06.2023 г. подписаният Антон Щерев Щерев, в качеството ми на едноличен собственик и управител на СОЛАТЕР ЕООД, със седалище и адрес на управление гр. Пловдив п. к. 4003, р-н Северен, бул. Дунав № 5 , ЕИК 160107189, взех следните

РЕШЕНИЯ:

1. Приемам и одобрявам за публикуване годишен финансов отчет за 2022г. на СОЛАТЕР ЕООД.
2. Приемам и одобрявам за публикуване годишен доклад за дейността за 2022г. на СОЛАТЕР ЕООД.

Подпис:

Антон Щерев Щерев



СОЛАТЕР ЕООД
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ КЪМ 31.12.2022г.

СЪДЪРЖАНИЕ НА ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

- 1. СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС**
- 2. ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИ И РАЗХОДИ**
- 3. ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ**
- 4. ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИЯ ПОТОК**
- 5. ПРИЛОЖЕНИЕ 1: СПРАВКА ЗА НЕТЕКУЩИТЕ /ДЪЛГОТРАЙНИТЕ/ АКТИВИ**
- 6. ПРИЛОЖЕНИЕ 2: ПОЯСНИТЕЛНИ СВЕДЕНИЯ**

СОЛАТЕР ЕООД

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ КЪМ 31.12.2022г.

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС към 31.12.2022г.
на СОЛАТЕР ЕООД

АКТИВ	текуща година (хил.лв.)	предходна година (хил.лв.)
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ		
Нетекущи (дълготрайни) активи		
Дълготрайни материални активи		
Земи и сгради, в т.ч.	1215	1215
Земи	1214	1214
сгради	1	1
Съоръжения и др.	10	
Общо за група :	1225	1215
Дългосрочни финансови активи		
Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия	124871	17777
Други заеми	2168	1382
Общо за група:	127039	19159
Общо за раздел:	128264	20374
Текущи (краткотрайни) активи		
Вземания		
Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия	18	-
Други вземания	2	-
Общо за група :	20	-
Парични средства, в т.ч.		
- в брой	4	-
- в безсрочни сметки /депозити/	16122	242
Парични средства	16126	242
Общо за раздел :	16146	242
СУМА НА АКТИВА	144410	20616

Ръководител:
Антон ЩеревСъставител:
Илка СираковаРегистриран одитор:
Златка Колева



СОЛАТЕР ЕООД**ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ КЪМ 31.12.2022г.****СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС към 31.12.2022г.
на СОЛАТЕР ЕООД**

ПАСИВ	текуща година (хил.лв.)	предходна година (хил.лв.)
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ		
Собствен капитал		
Записан капитал	100512	18643
Натрупана печалба, загуба от минали години, в т.ч.		
- неразмразена печалба	1129	1114
- непокрита загуба	(160)	(160)
Общо за група :	969	954
Текуща печалба (загуба)	42927	15
Общо за раздел :	144408	19612
Задължения		
Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.	2	-
- до 1 година	2	-
Други задължения, в т.ч.	-	1004
до 1 година	-	1004
- данъчни задължения, в т.ч.		3
до 1 година		3
Общо за раздел в т.ч.:	2	1004
- до 1 година	2	1004
СУМА НА ПАСИВА	144410	20616

Ръководител:
Антон Щерев



Съставител:
Илка Сиракова

Регистриран одитор:
Златка Колева

СОЛАТЕР ЕООД

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ КЪМ 31.12.2022г.

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИ И РАЗХОДИ към 31.12.2022 г.
на СОЛАТЕР ЕООД

	текуща година (хил.лв.)	предходна година (хил.лв.)
РАЗХОДИ		
Разходи за суровини материали и външни услуги, в т.ч.	36	13
- външни услуги	36	13
Общо разходи за оперативната дейност	36	13
Разходи за лихви и други финансови разходи	44	3
Общо финансови разходи	44	3
ПЕЧАЛБА ОТ ОБИЧАЙНА ДЕЙНОСТ	42927	15
ОБЩО РАЗХОДИ	80	16
СЧЕТОВОДНА ПЕЧАЛБА	42927	15
ПЕЧАЛБА	42927	15
ВСИЧКО	43007	31
ПРИХОДИ		
Нетни приходи от продажби в т.ч.:	27	20
Услуги	27	20
Други приходи, в т.ч.:	1	
- приходи от финансиране	1	-
Общо приходи от оперативна дейност	28	20
Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия	42944	-
Други лихви и финансови приходи	35	11
Общо финансови приходи	42979	11
ОБЩО ПРИХОДИ	43007	31
ВСИЧКО	43007	31

Ръководител:
Антон Щерев



Съставител:
Илка Сиракова

Регистриран одитор:
Златка Колева

СОЛАТЕР ЕООД**ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ КЪМ 31.12.2022г.****ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ за 2022г.
на СОЛАТЕР ЕООД**

	Записан капитал	Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
		Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
Салдо в началото на отчетния период	18643	1129	(160)	-	19612
Изменения за сметка на собствениците	81869	-	-	-	81869
в т.ч. - увеличение	81869				81869
Финансов резултат за текущия период				42927	42927
Собствен капитал към края на отчетния период	100512	1129	(160)	42927	144408

Ръководител:
Антон Щерев



Съставител:
Илка Сиракова

Регистриран одитор:
Златка Колева



СОЛАТЕР ЕООД

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ КЪМ 31.12.2022г.

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИЯ ПОТОК за 2022г.
на СОЛАТЕР ЕООД

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	14	1	13	24	10	14
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни		40	(40)			-
Платени и възстановени данъци от печалбата		2	(2)			-
Други парични потоци от основна дейност		8	(8)		9	(9)
Всичко парични потоци от основна дейност	14	51	(37)	24	19	5
Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		25253	(25253)			-
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	42944		42944			-
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност	42944	25253	17691	-	-	-
Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	1000	2770	(1770)	1000	1000	-
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни			-		1	(1)
Всичко парични потоци от финансовата дейност	1000	2770	(1770)	1000	1001	(1)
Изменение на паричните средства през периода			15884			4
Парични средства в началото на периода			242			238
Парични средства в края на периода			16126			242

Ръководител:
Антон ЩеревСъставител:
Илка Сиракова

A handwritten signature in blue ink, appearing to be "Илка Сиракова", written over a horizontal line.

Регистриран одитор:
Златка Колева

A large, stylized handwritten signature in blue ink, appearing to be "Златка Колева", written over a horizontal line.

A blue oval ink stamp. It contains the number "0418" on the left, the name "Златка Колева" in the center, and the text "Регистриран одитор" at the bottom.

СОЛАТЕР ЕООД
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ КЪМ 31.12.2022г.

ПРИЛОЖЕНИЕ 1:
СПРАВКА ЗА НЕТЕКУЩИТЕ /ДЪЛГОТРАЙНИТЕ/ АКТИВИ НА СОЛАТЕР ЕООД към 31.12.2022 г.

ПОКАЗАТЕЛИ	Отчетна стойност на нетекущите активи				Последваща оценка		Преоценена стойност (4+5-6)	Амортизация			Последваща оценка		Преоценена амортизация в края на периода (11+12-13)	Балансова стойност в края на периода (7-14)
а	В началото на периода	На постъпили през периода	На излезли през периода	В края на периода (1+2-3)	Увеличение	Намаление		В началото на периода	Начислена през периода	Отписана през периода	В края на периода (8+9-10)	Увеличение	Намаление	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I Нематериални активи														
1 Продукти от развойна дейност				-			-				-		-	-
Концесии, патенти, лицензи,														
търговски марки, програмни														
продукти и други подобни права и														
активи		-		-			-	-			-		-	-
2 Търговска репутация														
Предоставени аванси и														
нематериални активи в процес на														
изграждане				-			-				-		-	-
Общо за група I:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
II Дълготрайни материални активи														
1 1. Земи и сгради, в т.ч.:	1216	-	-	1216	-	-	1216	1	-	-	1	-	-	1215
земи	1214			1214			1214				-			1214
сгради	2			2			2	1			1			1
2 Машини, производствено														
оборудване и апаратура	4			4			4	4			4			-
3 Съоръжения и други		10		10			10				-			10
Предоставени аванси и														
дълготрайни материални активи в														
процес на изграждане	-			-			-				-			-
Обща сума II:	1220	10	-	1230	-	-	1230	5	-	-	5	-	-	1225

СОЛАТЕР ЕООД

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ КЪМ 31.12.2022г.

III Дългосрочни финансови активи														
1	Акции и дялове в предприятия от група			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2	Предоставени заеми на предприятия от група			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3	Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия			17777	107094	124871	124871	-	-	-	-	-	124871	-
4	Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5	Дългосрочни инвестиции			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6	Други заеми			1382	786	2168	2168	-	-	-	-	-	2168	-
7	Изкупени собствени акции			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Обща сума III:				19159	107880	127039	-	-	127039	-	-	-	-	127039
IV Отсрочени данъци														
Общо нетекущи (дълготрайни) активи				-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Общо нетекущи (дълготрайни) активи				20379	107890	-	128269	-	-	128269	5	-	-	5 128264

Ръководител:
Антон Шерев



Съставител:
Илка Сиракова

СОЛАТЕР ЕООД

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ КЪМ 31.12.2022г.

ПРИЛОЖЕНИЕ 2: ПОЯСНИТЕЛНИ СВЕДЕНИЯ

ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ

Наименование на предприятието и правна форма

СОЛАТЕР ЕООД

Предприятието е вписано в Търговския регистър и Национален регистър БУЛСТАТ към Агенцията по вписванията с ЕИК : 160107189

Едноличен собственик и Управител

Антон Щерев

Съставител

Илка Сиракова

Държава на регистрация на предприятието

РБългария

Седалище и адрес на регистрация

Гр.Пловдив, бул. Дунав N 5

Място на офис или извършване на стопанска дейност

Гр.Пловдив, бул. Дунав N 5

Предмет на дейност и основна дейност на предприятието

Строителство, търговия, покупко-продажба на недвижими имоти и други, търговско представителство и посредничество, комисионни сделки и други услуги.

Дата на финансовия отчет

31.12.2022 г.

Отчетен период

Годината, започваща на 01.01.2022 г. и завършваща на 31.12.2022 г.

Сравнителна информация за предходен период

Годината, започваща на 01.01.2021 г. и завършваща на 31.12.2021 г.

Дата на одобрение за публикуване:

30.06.2023 г.

Орган, одобрил отчета за публикуване

Управител, чрез решение вписано в протокол от дата 30.06.2023 г.

СОЛАТЕР ЕООД

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ КЪМ 31.12.2022г.

БАЗА ЗА ИЗГОТВЯНЕ НА ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ И ПРИЛАГАНИ СЪЩЕСТВЕНИ СЧЕТОВОДНИ ПОЛИКИ

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство. Дружеството е приело да прилага националните счетоводни стандарти, поради което настоящият финансов отчет е изготвен, съгласно изискванията на Закона за счетоводството (ЗСч) и Националните счетоводни стандарти (НСС).

Финансовият отчет е съставен в български лева, което е функционалната валута на Дружеството. Всички суми са представени в хиляди лева (хил. лв.) (включително сравнителната информация за предходен период), освен ако не е посочено друго.

Ръководството носи отговорност за съставянето и достоверното представяне на информацията в настоящия финансов отчет.

СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА

Финансовият отчет е изготвен при спазване на принципите за оценяване на всички видове активи, пасиви, приходи и разходи, съгласно НСС.

Най-значимите счетоводни политики, прилагани при изготвянето на този финансов отчет, са представени по-долу.

Базите за оценка са оповестени подробно по-нататък в счетоводната политика към индивидуалния финансов отчет.

Представянето на финансовия отчет съгласно НСС изисква ръководството да направи най-добри приблизителни оценки, начисления и разумно обосновани предположения, които оказват ефект върху отчетените стойности на активите и пасивите, на приходите и разходите, и на оповестяването на условни вземания и задължения към датата на отчета. Тези приблизителни оценки, начисления и предположения са основани на информацията, която е налична към датата на финансовия отчет, поради което бъдещите фактически резултати биха могли да бъдат различни от тях.

Промени в счетоводната политика

Възприетата счетоводна политика е последователна с прилаганата през предходната година.

Текущи и нетекущи активи

Активите се представят в счетоводния баланс като текущи (краткотрайни/краткосрочни) или нетекущи (дълготрайни/дългосрочни) в зависимост от целта при придобиването им.

Активите, които са придобити с цел да бъдат използвани или реализирани в оперативния цикъл на предприятието, се представят като текущи активи.

Активите, които са придобити с цел да бъдат използвани/държани за продължителен период от време (през повече от един оперативен цикъл) в дейността на предприятието, се представят като нетекущи активи.

Нематериални активи

Като нематериалните активи се отчитат активи, които отговарят на определението за нематериален актив и отговарят на критериите за отчитане на нематериални активи формулирани в СС 38.

При придобиването им нематериалните активи се оценяват:

- Външно създадените нематериални активи при придобиването им се оценяват по цена на придобиване, която включва покупната цена (включително мита и невъзстановими данъци) и всички преки разходи за подготовка на актива за използването му по предназначение.
- Създаден в предприятието нематериален актив се оценява по сбора от разходите, извършени от момента, в който нематериалният актив за пръв път е постигнал критериите за признаване. Първоначалната оценка се определя по начин, идентичен на възприетия за определяне на себестойността на произведената продукция в предприятието, т.е. не се включват: вътрешната печалба, необичайните количества

СОЛАТЕР ЕООД

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ КЪМ 31.12.2022г.

бракувани ресурси (материали, труд и други), административните и други общи разходи (несвързани пряко с процеса по придобиването на нематериалния актив) и т.н.

- Когато нематериален актив е получен в резултат на замяна или частична замяна срещу друг несходен нематериален актив или други активи, цената на придобиване се определя по справедливата стойност на получения актив, която е еквивалентна на справедливата стойност на отдадения актив, коригирана с всички прехвърлени парични средства. Възникналата разлика между цената на придобиване на получения актив и сумата от балансовата стойност на отдадения актив и всички прехвърлени парични средства се отчита като печалба или загуба.
- Първоначалната оценка на нематериален актив, получен в резултат на безвъзмездна сделка, се определя по справедливата му стойност.
- Първоначалната оценка на нематериален актив, получен в резултат на апортна вноска по реда на Търговския закон, се определя по стойността му, приета от съда.

Нематериалните активи се отчитат след придобиването по себестойност намалена с натрупаната амортизация и натрупани загуби от обезценка.

Последващи разходи

Разходи, направени за поддържане на първоначално установената стандартна ефективност на нематериален актив, се признават за текущи разходи в периода на възникването им.

Разходи, които могат надеждно да бъдат измерени и съотнесени към нематериален актив, когато водят до увеличаване на очакваните икономически изгоди спрямо първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващия актив, се отразяват като увеличение на отчетната му стойност или като отделен нематериален актив.

Нематериален актив се отписва по балансовата му стойност при окончателно извеждане от употреба.

Нематериални активи се отписват от баланса на предприятието при:

- продажба - разликата между нетния приход от продажбата и балансовата стойност се отчита като печалба или загуба;
- замяна с други активи - не се отчита печалба или загуба, освен в случаите на замяна с несходен нематериален актив или ако това е предвидено в друг счетоводен стандарт;
- трансформиране в стока с цел последваща продажба - не се отчита печалба или загуба; цената на придобиване на стоката е балансовата стойност на отписания нематериален актив;
- трансформиране във финансови активи - в съответствие със счетоводен стандарт, регламентиращ такъв вид трансформация;
- бракуване - разликата между балансовата стойност и стойността на получените в резултат на бракуването активи се отчита като печалба или загуба.

Амортизация на дълготрайни нематериални активи съгласно СС 4:

Дълготрайните нематериални активи се амортизират по линейния метод за срока на определения полезен живот.

Дълготрайни материални активи

Като дълготрайни материални активи се отчитат активи които отговарят на критериите на СС 16 и имат стойност при придобиването равна или по-висока от 700.00 лв. Активите, които имат стойност по-ниска от посочената се отчитат като текущи разходи за периода на придобиване в съответствие с одобрената счетоводна политика.

Всеки дълготраен материален актив се оценява при придобиването му:

- по цена на придобиване определена в съответствие с изискванията на СС 16,
- по себестойност - когато са създадени в предприятието;
- по справедлива стойност - когато са получени в резултат на безвъзмездна сделка;
- по оценка, приета от съда, и всички преки разходи - когато са получени в резултат на апортна вноска по реда на Търговския закон.

Последващото оценяване се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка. Направените обезценки се отчитат като разход и се признават в отчета за приходи и разходи за съответния период.

СОЛАТЕР ЕООД

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ КЪМ 31.12.2022г.

Размяна на активи

Когато дълготраен материален актив е получен в резултат на замяна или частична замяна срещу друг несходен дълготраен материален актив или други активи, цената на придобиване се определя по справедливата стойност на получения актив, която е еквивалентна на справедливата стойност на отдадения актив, коригирана с всички прехвърлени парични средства. Възникналата разлика между цената на придобиване на получения актив и сумата от балансовата стойност на отдадения актив и всички прехвърлени парични средства се отчита като печалба или загуба.

Когато материален дълготраен актив се придобива в замяна на подобен актив, който има сходна употреба в същата сфера на стопанската дейност и сходна справедлива стойност, не се признава никаква печалба или загуба за съответната сделка. Цената на придобиване на новия актив е балансовата стойност на отдадения актив. Когато справедливата стойност на получения актив представлява доказателство за намалената стойност на отдадения актив, първо се намалява стойността на отдадения актив и тази намалена стойност се приписва на новия актив.

Последващи разходи

Последващи разходи свързани с отделен дълготраен материален актив се отчитат в увеличение на балансовата стойност на актива, когато е вероятно предприятието да придобие икономически изгоди над първоначално оценената стандартна ефективност. Във всички останали случаи последващите разходи се признават за разход за периода, в който са направени. Предприятието отписва дълготраен материален актив при продажба или когато не се очакват никакви икономически изгоди от използването на актива или при освобождаването от него.

Отписване

Дълготраен материален актив се отписва при продажба или когато не се очакват никакви други икономически изгоди от използването на актива или при освобождаването от него.

Печалбите или загубите от отписването на дълготраен материален актив се отчитат, както следва, при:

- продажба - разликата между нетния приход от продажбата и балансовата стойност се отчита като печалба или загуба;
- замяна с други подобни активи - не се отчита печалба или загуба, освен ако това е предвидено в друг счетоводен стандарт;
- трансформиране в стока с цел последваща продажба - не се отчита печалба или загуба; цената на придобиване на стоката е балансовата стойност на отписания дълготраен материален актив;
- трансформиране в акции или дялове - разликата между първоначалната оценка на акциите/дяловете и балансовата стойност на отписания дълготраен материален актив се отчита като печалба или загуба.

Временно изведените дълготрайни активи от употреба - за ремонтване, за подобрения, за консервиране и т.н. не се отписват от баланса на предприятието. Разходите за консервиране (извеждане от употреба за определен период и последващо въвеждане в употреба) се отчитат като текущи разходи за периода, през който са възникнали.

Амортизация на дълготрайни материални активи е съгласно СС 4:

Дълготрайните материални активи се амортизират по линейния метод за периода на очаквания полезен живот. Не се начислява амортизация на земите и разходите за придобиване на дълготрайни активи.

Обезценка на дълготрайни материални активи

Съгласно изискванията на СС 36 към датата на изготвяне на финансовия отчет се прави преценка дали съществуват индикации, че стойността на даден дълготраен материален актив е обезценена. В случай на такива индикации се изчислява възстановимата стойност на актива и се определя загубата от обезценка.

СОЛАТЕР ЕООД

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ КЪМ 31.12.2022г.

Финансови активи

Предприятието прилага СС 32 при отчитане на финансови активи.

Финансов актив е всеки актив, който е:

Парична сума;

Договорно право за:

- получаване на парични суми или друг финансов актив от друго предприятие;
- размяна на финансов инструмент с друго предприятие при потенциално благоприятни условия;
- инструмент на собствения капитал на друго предприятие;
- компенсаторен инструмент по смисъла на чл. 2 от Закона за сделките с компенсаторни инструменти.

Класификация

Финансовите активи се класифицират в зависимост от целта на придобиване, а когато са част от портфейл, се класифицират в зависимост от целта, която предприятието си е поставило за постигане с портфейла.

Финансовите активи се класифицират в следните категории съгласно изискванията на СС 32:

- Финансови активи, държани за търгуване - тези, които са придобити от предприятието с цел получаване на печалба, произтичаща от краткосрочни колебания в цените или в дилърски марж.
- Финансови активи, държани до настъпване на падеж - финансови активи с фиксирано или определяемо плащане и фиксиран падеж, които предприятието има положителното намерение и възможност да запази до настъпване на падежа им.
- Кредити и вземания, възникнали първоначално в предприятието - финансови активи, създадени от предприятието посредством директно предоставяне на пари, стоки или услуги на дадени дебитори.
- Обявени за продажба - всички финансови активи, които не могат да се класифицират в предходните групи.

Признаване

Финансови активи се признават в баланса, когато предприятието стане страна по договорните условия на инструмента.

Оценяване

Финансовите активи се оценяват при първоначалното придобиване по цена на придобиване, която включва справедливата стойност на даденото и разходите по извършване на сделка с финансови инструменти, като:

- хонорари, комисиони и други възнаграждения, изплатени на агенти, брокери, консултанти, дилъри и други, пряко ангажирани със сделката лица;
- данъци, такси, разрешения и други, изплатени на борси и на регулационни органи;
- трансферни данъци и мита и други.

След първоначалното признаване предприятието оценява финансовите активи както следва:

-по справедлива стойност, която не се коригира с очакваните разходи по продажбата или друг вид освобождавания на финансовите активи, класифицирани като:

- Финансови активи, държани за търгуване;
- Финансови активи, обявени за продажба.

-по амортизируема стойност с помощта на метода на ефективната лихва финансовите активи, класифицирани като:

- Инвестиции, държани до настъпване на падеж, и
- Заеми и вземания, предоставени от предприятието и недържани за търгуване, които имат фиксиран падеж.

-по себестойност:

- Заеми и вземания, предоставени от предприятието, които нямат фиксиран падеж,

Разликите от промените в оценката на финансовите активи

Разликите от промените в оценките на финансовите активи се отчитат като текущи финансови приходи или текущи финансови разходи, за финансови активи отчитани по справедлива стойност и класифицирани като:

СОЛАТЕР ЕООД

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ КЪМ 31.12.2022г.

- държани за търгуване (включително производните финансови инструменти) се отчитат като текущи финансови приходи или текущи финансови разходи;
- обявени за продажба се отчитат като текущи финансови приходи или текущи финансови разходи, или увеличение или намаление на резерв от преоценка за финансови инструменти, който може да бъде положителна или отрицателна величина;
- заеми и вземания, предоставени от предприятието и държани за търгуване (включително производните финансови инструменти),

Обезценката на финансовите активи, отчетени по амортизируема стойност, се отчита като финансов разход.

Отписване

Финансови активи се отписват изцяло или частично единствено когато договорените права по тях бъдат погасени. Погасяване (изцяло или частично) на договорени права, произтичащи от финансов инструмент, е налице при:

- реализиране на правата или уреждане на задълженията;
- отказ от правата или отменяне на задълженията;
- изтичане на срока за реализиране на правата или за уреждане на задълженията.

Когато финансовият актив отписан, създаденият за него резерв от преоценка се отчита като текущ финансов разход или текущ финансов приход.

Дялове и участия

Инвестициите в дъщерни предприятия се отчитат и представят по себестойност в съответствие с избраната счетоводна политика и СС 27 Консолидирани финансови отчети и отчитане на инвестициите в дъщерни предприятия.

Инвестициите в смесени предприятия (съвместно контролирани стопански единици) се отчитат и представят по себестойността метод в съответствие с избраната счетоводна политика и СС 31 Отчитане на дялове в смесени предприятия.

Инвестициите в асоциирани предприятия се отчитат и представят по себестойност в съответствие с избраната счетоводна политика и СС 28 Отчитане на инвестициите в асоциирани предприятия.

Инвестициите, които представляват малцинствени дялове се отчитат по справедлива стойност класифицирани като обявени за продажба финансови активи, съгласно изискванията на СС 32 Финансови инструменти.

Вземания

Като кредити и вземания възникнали първоначално в предприятието се класифицират вземания възникнали от директно предоставяне на стоки, услуги, пари или парични еквиваленти на дебитори.

Първоначално тези вземания и кредити се оценяват по себестойност.

След първоначалното признаване кредитите и вземанията от клиенти и доставчици, които са без фиксиран падеж се отчитат по себестойност.

Кредитите и вземанията от клиенти и доставчици, които са с фиксиран падеж се отчитат по амортизираната им стойност. Ефективният лихвен процент е оригиналният процент определен с договора.

Към датата на финансовия отчет се прави преглед за определяне на обезценка от несъбираемост.

Определянето на обезценката се извършва на база на индивидуален подход за всяко вземане по решение на ръководството.

Обезценката на вземанията е отчетена в съответствие със СС 32 "Финансови инструменти" като разлика между балансовата стойност на вземането от клиента и неговата възстановима стойност се отчита като текущи разходи за периода.

Данъците за възстановяване се представят по оригиналния размер на сумата на вземането.

Другите вземания се представят по себестойност.

Като краткосрочни се класифицират вземания, които са:

- без фиксиран падеж;
- с фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа до една година от датата на финансовия отчет;

СОЛАТЕР ЕООД

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ КЪМ 31.12.2022г.

Като дългосрочни се класифицират вземания, които са с фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа над една година от датата на съставяне на годишния финансов отчет

Парични средства

Паричните средства включват парични средства в брой и в безрочни депозити, съответно в лева и във валута.

Паричните еквиваленти са краткосрочни, високоликвидни инвестиции, които са лесно обръщаеми в конкретни парични суми и съдържат незначителен риск от промяна в стойността им.

Разходи за бъдещи периоди

Като разходи за бъдещи периоди се представят предплатените разходи, които касаят следващи отчетни периоди и извършени разходи за получаването на приходи, за които приходите не могат да бъдат надеждно определени към датата на финансовия отчет.

Собствен капитал

Собственият капитал на предприятието се състои от:

Основен капитал включващ:

Записан капитал –представен по номинална стойност съгласно съдебно решение за регистрация

Финансов резултат включващ:

Неразпределена към датата на финансовия отчет натрупана печалба от предходни периоди.

Непокрита към датата на финансовия отчет натрупана загуба от предходни периоди.

Печалба/загуба от периода.

Предприятието е приело счетоводна политика да отразява корекции от промяна на счетоводна политика и фундаментални грешки чрез коригиране на салдото на неразпределената печалба/загуба в началото на отчетния период съгласно СС 8. Сравнителната информация за предходните периоди се преизчислява с размера на корекциите. Когато намалението на неразпределената печалба е по-голямо от салдото на неразпределената печалба преди намалението, разликата се отчита като непокрита загуба от минали години.

Финансови пасиви

Финансов пасив е всеки пасив, който представлява договорно задължение за:

-предоставяне на парични суми или финансов актив на друго предприятие;

-размяна на финансови инструменти с друго предприятие при потенциално неблагоприятни условия;

Класификация

Финансовите пасиви се класифицират съгласно СС 32, като:

-Държани за търгуване - финансови пасиви, поети от предприятието с цел получаване на печалба, произтичаща от краткосрочни колебания в цените или в дилърските маржове.

-Държани до настъпване на падеж - финансови пасиви с фиксирано или определяемо плащане и фиксиран падеж, които предприятието има положителното намерение и възможност да запази до настъпване на падежа им.

-Възникнали първоначално в предприятието финансови пасиви.

Признаване

Финансовите пасиви се признават в баланса, когато предприятието стане страна по договорните условия на инструмента.

Оценяване

Финансовите пасиви се оценяват при първоначалното придобиване по цена на придобиване, която включва справедливата стойност на полученото и разходите по извършване на сделка с финансови инструменти, като:

-хonorари, комисиони и други възнаграждения, изплатени на агенти, брокери, консултанти, дилъри и други, пряко ангажирани със сделката лица;

-данъци, такси, разрешения и други, изплатени на борси и на регулационни органи;

-трансферни данъци и мита и други.

След първоначалното признаване предприятието оценява по:

СОЛАТЕР ЕООД

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ КЪМ 31.12.2022г.

-по амортизируема стойност - финансовите пасиви, класифицирани като държани до настъпване на падеж и финансовите пасиви, класифицирани като възникнали първоначално в предприятието,

-по справедлива стойност - финансовите пасиви, класифицирани като държани за търгуване. Разликите от оценката се отчитат като текущи финансови приходи и разходи.

Отписване

Финансов пасив се отписва изцяло или частично, единствено когато договорените задължения по него бъдат погасени. Погасяване (изцяло или частично) на договорени задължения, произтичащи от финансов пасив, е налице при:

- уреждане на задълженията;
- отменяне на задълженията;
- изтичане на срока за уреждане на задълженията.

Задължения

Като краткосрочни се класифицират задължения, които са:

- без фиксиран падеж;
- с фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа до една година от датата на финансовия отчет;

Като дългосрочни се класифицират задължения, които са със фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа над една година от датата на съставяне на финансовия отчет.

Кредити, търговски и други задължения са финансови пасиви възникнали от директно предоставяне на стоки, услуги, пари или парични еквиваленти от кредитори.

След първоначалното признаване кредитите и търговските задълженията, които са без фиксиран падеж се отчитат по оценената при придобиването им стойност.

Кредитите и задълженията, които са с фиксиран падеж се отчитат по амортизираната им стойност. Ефективният лихвен процент е оригиналният процент определен с договора.

Данъчни задължения

Текущите данъчни задължения на предприятието не произтичат от договорни взаимоотношения и не се класифицират като финансови пасиви.

Текущият данък за текущия и предходни периоди се признава като пасив до степента, до която не е платен. Текущите данъчни пасиви за текущия и предходни периоди се оценяват по сумата, която се очаква да бъде платена на данъчните органи при прилагане на данъчни ставки и данъчни закони, действащи към датата на баланса.

Доходи на персонала

Доходите на персонала са възнагражденията предоставени от предприятието на персонала в замяна на положения от него труд, включващи: краткосрочни доходи, други дългосрочни доходи, доходи при напускане, доходи под формата на компенсация с акции или дялове от собствения капитал.

В доходите на персонала се включват и възнагражденията по договори за управление и контрол, възнагражденията по извънтрудови правоотношения на наети лица.

Провизии, условни задължения и условни пасиви

Признаване

Провизия се признава, когато са изпълнени следните критерии:

- предприятието има текущо правно или конструктивно задължение като резултат от минали събития към датата на изготвянето на баланса;
- има вероятност за погасяване на задължението да бъде необходим паричен поток от ресурси, включващи икономически изгоди;
- може да бъде направена надеждна оценка на размера на задължението.

Оценка

Размерът на признатата провизия трябва да бъде най-добрата приблизителна оценка на разходите, необходими за покриване на текущото задължение към датата на баланса.

Провизията се измерва преди облагане с данъци, като последствията от облагането с данъци се отчитат в съответствие със СС 12 - Данъци от печалбата.

Провизиите се преразглеждат към датата на всеки баланс и се преизчисляват с цел да се отрази текущата най-добра оценка. Ако вече не е вероятно да бъде необходим изходящ поток ресурси,

СОЛАТЕР ЕООД

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ КЪМ 31.12.2022г.

включващи икономически ползи, за погасяване на задължението, поддържането на провизията следва да се прекрати.

Представяне

Провизиите за задължения се признават в размер на предполагаемото задължение и се отчитат като текущи други разходи, като се вземат под внимание: а) рисковете, несигурността и предполагаемите алтернативни резултати; б) действащите пазарни цени и възможните промени в техните стойности; в) възможни бъдещи законодателни и технологични промени.

Условни задължения

Условните задължения не се признават в баланса на предприятието.

Условното задължение се оповестява, освен ако вероятната необходимост от изходящ паричен поток ресурси, включващи икономически ползи, за погасяване на задължението е отдалечена във времето.

Когато предприятието е отговорно заедно и поотделно за дадено задължение, частта от задължението, която трябва да се покрие от другите страни, се третира като условно задължение. Предприятието признава провизия за частта от задължението, за която съществува вероятна необходимост от изходящ паричен поток ресурси, включващи икономически изгоди, освен в изключително редките случаи, когато не може да бъде направена надеждна оценка.

Условни активи

Условните активи не се признават във финансовите отчети, до момента, когато реализацията на прихода е практически сигурна, тогава свързаният с нея актив не е условен актив и признаването му е необходимо.

Предприятието оповестява условен актив, когато постъпването на поток икономически ползи е вероятно.

Чуждестранна валута

Сделките в чуждестранна валута се вписват първоначално като към сумата на чуждестранната валута се прилага централния курс на Българска Народна Банка (БНБ) към датата на сделката.

Закупената валута се оценява по валутния курс на придобиване.

Продадената валута се оценява по валутния курс на продажбата.

Курсовите разлики, възникващи при уреждането на парични позиции или при отчитането на парични позиции при курсове, различни от тези, по които са били заведени, се отчитат като финансови приходи или финансови разходи за периода, в който възникват.

Във финансовите отчети паричните и непаричните позиции в чуждестранна валута се отразяват, както следва:

- паричните позиции в чуждестранна валута се оценяват по заключителен курс, а текущо през годината - по централния курс на Българската народна банка;

- непаричните позиции, които се отчитат по историческа цена, изразена в чуждестранна валута, се оценяват, като се използва валутният курс към датата на сделката;

- непаричните позиции, които се отчитат по справедлива стойност, изразена в чуждестранна валута, се оценяват, като се използва валутният курс към датата, към която е определена справедливата стойност.

Данъци от печалбата

Текущ данък

Текущите данъци от печалбата за текущия и предходни данъчни периоди се признаят като пасив до размера, до който не са платени. В случай, че вече платените данъци от печалбата за текущия и предходни периоди надвишават дължимата сума за тези периоди, превишението следва да се признае като актив.

Текущият данък от печалбата се определя по данъчните ставки, които се прилагат към датата на финансовия отчет.

Текущият данък от печалбата се представя в отчета за приходите и разходите като разход за данъци от печалбата за периода, с който се намалява счетоводната печалба или се увеличава счетоводната загуба, освен в случаите когато данъкът възниква в резултат на операция или събитие, което е признато през същия или различен отчетен период директно в собствения капитал.

СОЛАТЕР ЕООД

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ КЪМ 31.12.2022г.

Отсрочени данъци

Актив по отсрочени данъци се признава до степента, до която е вероятно да има бъдещи данъчни печалби, срещу които може да се приспадне намаляемата временна разлика, данъчната загуба или данъчния кредит. Предприятието преразглежда към датата на всеки отчет непризнатите активи по отсрочени данъци и балансовата стойност на признатите активи по отсрочени данъци, за да се прецени отново степента на вероятност да има достатъчни бъдещи данъчни печалби, срещу които може да се приспадне намаляемата временна разлика, данъчната загуба или данъчния кредит.

Определеният върху облагаемите временни разлики данък от печалбата се признава като пасив по отсрочени данъци.

Пасив по отсрочени данъци се признава задължително за всички възникнали облагаеми временни разлики.

Активите и пасивите по отсрочени данъци се оценяват по данъчните ставки съгласно данъчното законодателство, действащо за периодите, в които се очаква активът да се реализира или пасивът да се уреди. Оценяването следва да отразява данъчните ефекти на начина, по който предприятието очаква да възстанови активите или да уреди пасивите.

В случаите когато за различните компоненти на данъчна печалба се прилагат различни данъчни ставки, активите и пасивите по отсрочени данъци се оценяват по ефективната (и/или конкретната очаквана) данъчна ставка съгласно данъчното законодателство на база на очакваната данъчна печалба за периодите, в които активът се реализира или пасивът се уреди.

Измененията на активите и пасивите по отсрочени данъци, освен тези, които са дебитирани или кредитирани директно в собствения капитал, се представят във финансовия отчет като разход за данъци от печалбата.

Промяната в сумата на активите и пасивите по отсрочени данъци, които са дебитирани или кредитирани директно в собствения капитал се отчита в същата балансова статия.

Лизинг

Класификация

Класификацията на лизинговите договори се осъществява в началото на лизинга на базата на критерии. При промяна на условията на лизинговия договор, които водят до промяна на критериите, се извършва нова класификация на лизинговите договори.

Разграничаването между финансов лизинг и експлоатационен лизинг при тяхното текущо отразяване и периодично представяне във финансовите отчети се извършва в съответствие с принципа "предимство на съдържанието пред формата", като се прилагат критериите формулирани в СС 17 Лизинг.

Финансов лизинг

При финансов лизингов договор, когато предприятието е наемател:

- отчита като задължение определената в договора обща сума на наемните плащания;
- записва наетия актив по справедлива стойност или със стойността на минималните лизингови плащания, ако те са по-ниски;
- отчита като финансов разход за бъдещи периоди разликата между справедливата стойност на наетия актив и общата сума на договорените наемни плащания;
- признава като текущ финансов разход за периода част от финансовия разход за бъдещи периоди пропорционално на относителния дял на дължимите минимални лизингови плащания по договора за периода в общата сума на договорените наемни плащания;
- начислява амортизация на амортизируемите наети активи - в съответствие с възприетата амортизационна политика за подобни амортизируеми собствени активи;
- намалява задължението си с изплатените през срока на договора суми.

При финансов лизингов договор, в случаите когато предприятието е наемодател:

- отчита като вземане определените в договора наемни плащания; в сумата им се включват: справедливата (продажната) цена на отдадения актив; разликата между общата сума на договорените наемни плащания и справедливата цена на отдадения актив, която се отразява като финансови приходи за бъдещи периоди;
- отписва отдадения актив по неговата балансова стойност;

СОЛАТЕР ЕООД

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ КЪМ 31.12.2022г.

-отчита в текущия период финансовите приходи за бъдещи периоди пропорционално на относителния дял на подлежащите на получаване суми по договора за периода в общата сума на договорените наемни плащания;

-отчита в намаление на вземането по договора получените през срока на договора плащания.

Експлоатационен лизинг

Когато предприятието е наемодател по експлоатационен лизингов договор:

-отчита предоставените активи в своя счетоводен баланс и им начислява амортизация (когато те са амортизируеми);

-приходите от наем (лизинг) по договори за експлоатационния лизинг (с изключение на приходите от извършени услуги, като застраховки, поддръжка, ремонти, охрана, почистване, консумативни разходи и др.) се признават по линейния метод за целия срок на лизинговия договор, включително когато постъпленията не се получават на тази база, освен ако друга системна база е по-представителна и отразява по-точно времевия модел, по който се извлича ползата от лизинговия актив;

-наемодателят признава общата сума на плащанията за стимули като намаление на прихода от наем (лизинг) за целия срок на лизинговия договор на линейна база, освен ако друга системна база е по-представителна и отразява по-точно времевия модел, по който се извлича ползата от лизинговия актив

-разходите, включително тези за амортизации, извършени във връзка с генерирането на приходи от лизинг, се признават текущо в отчета за приходите и разходите

-извършените първоначално преки разходи от наемодателя във връзка с договарянето и уреждането на експлоатационния лизинг се отчитат като разходи за текущия период

Когато предприятието е наемател по експлоатационен лизингов договор отчита:

-плащанията по оперативен лизинг (с изключение на разходите за услуги, например за застраховка, поддръжка, охрана, почистване и др.) като разходи в отчета за приходите и разходите по линейния метод за целия срок на лизинговия договор, освен ако друга системна база не е представителна за времето, през което потребителят използва изгодите от наетия актив, дори ако плащанията не се извършват на тази база;

-разходи, свързани с допълнителни плащания - например за извършване на ремонти и подобрения, за застраховки и поддръжка на наетия актив и други подобни, включително разходите, свързани със съществуващ по-рано лизинг (например разходите по прекратяването, подобренията, преместването на наетото имущество и др.), включително разходите, които ефективно са възстановени чрез споразумението за стимули, се отчитат само от наемателя в съответствие с Общите положения и стандартите, приложими към тези разходи.

-разходите за подобрения на наети активи се отчитат като дълготрайни активи.

-извършените разходи, свързани с подготовката и сключването на лизинговия договор (комисиони, такси и др.), се отчитат отделно от наема (лизинга) като разходи за текущия период;

-наемателят признава общата сума от получените стимули като намаление на разходите за наем през целия срок на лизинга на линейна база, освен ако друга системна база не представя разпределението във времето

Обезценки на активи

Обезценки на активи се извършват съгласно изискванията на СС 32 и СС 36, регламентиращи отчитането на обезценка на различните видове активи.

Отчетените обезценки се представят в допълнителната информация към статиите на финансовия отчет.

Печалба, загуба за отчетния период

Признатите за отчетния период приходи и разходи се включват в отчета за приходите и разходите при определяне на печалбата или загубата за отчетния период, освен ако счетоводен стандарт изисква или позволява друго.

Когато естеството на приходните или разходните статии при определянето на печалбата или загубата от обичайната дейност е важно за обясняване на резултатите от дейността, естеството и размерът на такива статии се отразява отделно.

СОЛАТЕР ЕООД

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ КЪМ 31.12.2022г.

Приходи

Предприятието отчита текущо приходите от обичайната дейност по видове.

Приходът се определя по справедливата стойност на полученото или подлежащото на получаване възнаграждение под формата на парични средства.

Приход се признава, когато:

-е вероятно предприятието да има икономическа изгода, свързана със сделката;

-сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена;

-направените разходи или тези, които ще бъдат направени във връзка със сделката, могат надеждно да бъдат измерени;

-приходите за всяка сделка се признават едновременно с извършените за нея разходи (принцип на съпоставимост между приходите и разходите).

Предприятието не признава приходи, когато разходите не могат да бъдат надеждно изчислени.

При тези обстоятелства всяко получено плащане се признава за пасив (задължение).

Признаването на приходите се извършва при спазване на приетата счетоводна политика за следните видове приходи:

Приходи от продажба на стоки, продукция и други активи - при предаване, прехвърляне собствеността и на значителните рискове и изгоди, свързани със собствеността на продукцията и стоките на купувачите.

При извършване на краткосрочни услуги – при завършване на съответната услуга и приемане на работата от клиента.

При дългосрочни услуги на базата на етап на завършен договор.

Приходите от наеми се признават на времева база за срока на договора.

Приходите от лихви се признават текущо пропорционално на времевата база, която отчита ефективния доход от актива.

Лицензионните възнаграждения се признават според разпоредбите на съответното споразумение.

Дивидентите се признават, когато се установи правото за тяхното получаване.

Излишък на активи -приходът се признава при установяване на излишъка.

Отписани задължения- приходът се признава при изтичане на давностния срок или при наличие на други основания за отписване на задълженията.

Глоби, неустойки, лихви и други - приходът се признава след установяване на правото за тяхното получаване съгласно договор или чрез съдебен иск.

Ценови разлики по липси и начети -признават се за приход при плащане на липсите или начетите.

Разходи

Признаването на разходите за разход за текущия период се извършва при начисляване на съответстващите им приходи.

Към разходите за дейността се отнасят и финансови разходи, които предприятието отчита и са свързани с обичайната дейност.

Разходите се отчитат на принципа на текущо начисляване. Оценяват се по справедливата стойност на платеното или предстоящо за плащане.

Свързани лица

Предприятието спазва разпоредбите на СС 24 при определяне и оповестяване на свързаните лица.

Свързани лица:

-Лице или близък член на семейството на това лице е свързано с предприятието, ако лицето упражнява контрол или упражнява съвместен контрол върху предприятието, упражнява значително влияние върху предприятието или е член на ключов ръководен персонал на предприятието или на предприятието майка на отчитащото се предприятие.

-Дадено предприятие е свързано с предприятието, ако е изпълнено някое от следните условия:

- Даденото предприятие и предприятието са членове на една и съща група (което означава, че всяко предприятие майка, дъщерно предприятие и друго дъщерно предприятие е свързано с останалите).

СОЛАТЕР ЕООД

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ КЪМ 31.12.2022г.

- Едно предприятие е асоциирано или съвместно предприятие на другото предприятие (или асоциирано, или съвместно предприятие на член от група, на която другото предприятие е член).
- И двете предприятия са съвместни предприятия на едно и също трето лице.
- Дадено предприятие е съвместно предприятие на трето предприятие и другото предприятие е асоциирано предприятие на третото предприятие.
- Предприятието представлява план за доходи след напускане на работа в полза на наетите лица на отчитащото се предприятие или на предприятие, свързано с отчитащото се предприятие. Ако отчитащото се предприятие само по себе си представлява такъв план, финансиращите работодатели също са свързани с отчитащото се предприятие.
- Предприятието е контролирано или контролирано съвместно от лице, определено в буква а).
- Лице, определено в буква а), точка i), упражнява значително влияние върху предприятието или е член на ключов ръководен персонал на предприятието (или на предприятието майка).
- Предприятието или член на групата, на която то е член, предоставя на предприятието или на предприятието майка услуги, свързани с ключовия ръководен персонал.

Близки членове на семейството на дадено лице — онези членове на семейството, за които може да се очаква да повлияят или да бъдат повлияни от това лице във взаимоотношенията им с предприятието, и те включват:

- деца и съпруг/а или партньор на семейни начала на това лице;

- деца на съпруг/а или на семеен партньор на това лице; и

- лица, които са на издръжка на това лице или на съпруг/а или на партньора на семейни начала на това лице.

Сделка между свързани лица е прехвърляне на ресурси, услуги или задължения между свързани лица без те да се отличават от тези между несвързани лица.

Отчитане на правителствени дарения и оповестяване на правителствена помощ

Правителствените дарения се отчитат само тогава, когато предприятието е сигурно, че спазва съпътстващите ги условия и даренията ще бъдат получени.

Правителствените дарения се отчитат като финансиране, освен ако в закон е определен друг ред на отчитане, което финансиране се признава като приход в текущия период, както следва за:

- дарения, свързани с амортизируеми активи - пропорционално на начислените за съответния период амортизации на активи, придобити в резултат на дарението;

- дарения, свързани с неамортизируеми активи - през периодите, през които са отразени разходите за изпълнение на условията по даренията; когато се даряват неамортизируеми дълготрайни активи, дарението (финансирането) се отразява като приход на определена от предприятието база, свързана с условията на дарението. Срокът, през който се признава приходът, не може да бъде по-дълъг от 20 години;

- дарения, свързани с преотстъпени данъци - през периодите, през които са отразени разходите за изпълнение на условията по преотстъпването на данъците.

Преотстъпеният корпоративен данък и намалението на корпоративния данък по смисъла на Закона за корпоративното подоходно облагане се отчита като резерв.

Правителствените дарения, получени под формата на прехвърляне на непарични активи, се оценяват по справедливата им стойност.

Получените от предприятието дарения от трети лица се отчитат по реда на НСС 20.

Опростените данъци се отразяват като приходи за периода, в който е направено опрощаването, когато те текущо са били отразени като разход за дейността.

Опростените заеми без условия се отчитат като текущи приходи.

Опростените заеми при определени условия се отчитат като финансиране.

Събития, настъпили след датата на годишния финансов отчет

СОЛАТЕР ЕООД

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ КЪМ 31.12.2022г.

Събития след датата на баланса са онези събития, както благоприятни, така и неблагоприятни, които възникват между датата на баланса и датата, на която годишният финансов отчет е одобрен за публикуване.

Коригиращи са тези събития, които доказват условия, съществували на датата на годишния финансов отчет.

Некоригиращи събития – са събития, които са показателни за условия, настъпили след датата на годишния финансов отчет.

Предприятието коригира сумите, признати във финансовите отчети, за да отрази коригиращите събития след датата на баланса и осъвременява оповестяванията.

Предприятието не коригира сумите, признати във финансови отчети, за да отрази некоригиращите събития след датата на баланса. Когато некоригиращите събития след датата на баланса са толкова съществени, че неоповестяването би повлияло на способността на потребителите на финансовите отчети да вземат стопански решения, предприятието оповестява следната информация за всяка съществена категория на некоригиращото събитие след датата на баланса:

-естеството на събитието;

-оценката на финансовия му ефект или изявление, че такава оценка не може да бъде направена.

Допълнителна информация към статиите на финансовия отчет

Баланс

Нетекущи дълготрайни активи

Дълготрайни материални активи

Балансовите стойности и движението на дълготрайните материални активи е посочено в Приложение 1 към финансовия отчет.

Дългосрочни финансови активи

Нетекущи финансови активи				
	31.12.2022 г.		31.12.2021 г.	
Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия	124871		17777	
Други заеми	2168		1382	
Общо	127039		19159	

Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия	31.12.2022 г.		31.12.2021 г.	
	размер %	стойност	размер %	стойност
АГРИОН ИНВЕСТ АД	50%	9537	50%	9537
ГАЛАКСИ РЕ ООД	50%	12400		
САНТЕРА РЕ ООД	50%	25		
ВП БРАНДС ИНТЕРНЕТЪНЪЛ АД	15.605%	12800		
ГАЛАКСИ ИНВЕСТМЕНТ ГРУП ООД	40%	90109	31%	8240
Общо		124871		17777

ВП БРАНДС ИНТЕРНЕТЪНЪЛ АД е класифицирано като смесено предприятие по силата на собствеността в капитала и правата, които СОЛАТЕР ЕООД притежава чрез АГРИОН ИНВЕСТ АД и дъщерното му дружество Бипродукти- България ЕООД още 34.40%.

Други заеми	31.12.2022 г.		31.12.2021 г.	
	до 1 година	над 1 година	до 1 година	над 1 година
Заеми - несвързани лица	-	2168	-	1382
Главница		2120		1370
Лихви		48		12
Общо	-	2168	-	1382

СОЛАТЕР ЕООД

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ КЪМ 31.12.2022г.

Текущи (краткотрайни) активи

Вземания

Вид	31.12.2022 г.	
	Общ размер	До 1 година
Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия	18	18
Вземания по продажби - бруто	18	18
Други вземания	2	2
Данъци за възстановяване, в т.ч.:	2	2
Данък върху добавената стойност	2	2
Общо	20	20

Парични средства

Вид	31.12.2022 г.	31.12.2021 г.
Парични средства в брой в т.ч.	4	-
В лева	4	-
Парични средства в разплащателни сметки в т.ч.	16122	242
В лева	16013	133
Във валута	109	109
Общо	16126	242

Собствен капитал

Записан капитал

Регистрираният капитал е разпределен в 10051234 дяла с номинал 10.00 лв., които са собственост на Антон Щерев.

Натрупана печалба, загуба от минали години, текуща печалба (загуба)

Финансов резултат	Стойност
Неразпределена печалба към 31.12.2021 г.	1129
Увеличения от:	42927
Печалба за годината 2022 г.	42927
Печалба към 31.12.2022 г.	44056
Непокрита загуба към 31.12.2021 г.	(160)
Загуба към 31.12.2022 г.	(160)
Финансов резултат към 31.12.2021 г.	969
Финансов резултат към 31.12.2022 г.	43896

Задължения

Вид	31.12.2022 г.		31.12.2021 г.	
	Общ размер	До 1 година	Общ размер	До 1 година
Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия	2	2	-	-
Задължения по доставки	2	2	-	-
Други задължения	-	-	1004	1004
Задължения по търговски заеми от други свързани лица	-	-	1001	1001
Данъчни задължения, в т.ч.:	-	-	3	3
Данък върху печалбата	-	-	1	1
Данък върху добавената стойност	-	-	2	2
Общо	2	2	1004	1004

СОЛАТЕР ЕООД**ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ КЪМ 31.12.2022г.****Отчет за приходи и разходи****Разходи****Разходи за външни услуги**

Вид разход	31.12.2022 г.	31.12.2021 г.
Договори за юридически, финансови и др. административни услуги	2	2
Данъци и такси	28	6
Наеми и консумативи	6	5
Общо	36	13

Финансови разходи

Вид разход	31.12.2022 г.	31.12.2021 г.
Разходи за лихви и други финансови разходи	4	-
Разходи за лихви на други свързани лица	4	-
Други финансови разходи	40	3
Общо	44	3

Приходи**Нетни приходи от продажби и други приходи**

Вид приход	31.12.2022 г.	31.12.2021 г.
Продажби на услуги в т.ч.	27	20
Услуги за обработка на данни, информация и проучвания	27	20
Други приходи в т.ч.	1	-
Приходи от финансиране	1	-
Общо	28	20

Финансови приходи

Вид приход	31.12.2022 г.	31.12.2021 г.
Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия	42944	-
Приходи от дивиденди и разпределение на печалба от смесени предприятия	42944	-
Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи активи	35	11
Лихви от дългосрочни заеми на несвързани лица	35	11
Общо	42979	11

Други оповестявания**Свързани лица и сделки със свързани лица****Собственик на капитала на Предприятието упражняващ контрол**

Антон Щерев

Асоциирани и смесени предприятия

АГРИОН ИНВЕСТ АД и дъщерните му предприятия

ГАЛАКСИ РЕ ООД

САНТЕРА РЕ ООД и дъщерните му предприятия

ВП БРАНДС ИНТЕРНЕТЪНЪЛ АД и дъщерните му предприятия

ГАЛАКСИ ИНВЕСТМЪНТ ГРУП ООД и дъщерните му предприятия

Други свързани лица

НАТОН ООД и дъщерните му дружества

СОЛАТЕР ЕООД**ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ КЪМ 31.12.2022г.**

Продажби на свързани лица	Вид сделка	2022 г.	2021 г.
Асоциирани и смесени предприятия			
АГРИОН ИНВЕСТ АД	услуги	27	20
Общо		27	20

Покупки от свързани лица	Вид сделка	2022 г.	2021 г.
Асоциирани и смесени предприятия			
ВП БРАНДС ИНТЕРНЕТЪНЪЛ АД	наем	6	5
Общо		6	5

Вземания от свързани лица	31.12.2022 г.
Смесени предприятия	
АГРИОН ИНВЕСТ АД	18
Общо	18

Задължения към свързани лица	31.12.2022 г.
Смесени предприятия	
ВП БРАНДС ИНТЕРНЕТЪНЪЛ АД	2
Общо	2

Салда по заеми, предоставени на свързани лица	31.12.2022 г.	31.12.2021 г.
Други свързани лица		
Собственик		1001
Общо	-	1001

Условни активи и пасиви

Дружеството няма условни ангажменти произтичащи от договорености за споделяне на риска и изгодите, произтичащи от факторинг, продажба с уговорка за обратно изкупуване, продажба на консигнация, продажба с предварително плащане на цената и други подобни. Срещу дружеството не са предявявани съдебни иски и производства.

Действащо предприятие

Финансовият отчет е изготвен на принципа на действащо предприятие. На база на анализа, който е извършен ръководството счита, че дружеството има достатъчно ресурси да продължава дейността си. Няма планове за прекратяване.

Събития настъпили след датата на годишния финансов отчет

След датата на финансов отчет не са настъпили събития изискващи корекции или специално оповестяване.

СОЛАТЕР ЕООД

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ КЪМ 31.12.2022г.

Финансови показатели

Показатели	2022 г.	2021 г.	Разлика	
	Стойност	Стойност	Стойност	%
Дълготрайни активи /общо/	128264	20374	107890	530%
Краткотрайни активи в т.ч.	16146	242	15904	6572%
Краткосрочни вземания	20	-	20	-
Парични средства	16126	242	15884	6564%
Обща сума на активите	144410	20616	123794	600%
Собствен капитал	144408	19612	124796	636%
Финансов резултат	42927	15	42912	286080%
Краткосрочни пасиви	2	1004	(1002)	-100%
Обща сума на пасивите	2	1004	(1002)	-100%
Приходи общо	43007	31	42976	138632%
Приходи от продажби	28	20	8	40%
Разходи общо	80	16	64	400%

Коефициенти	2022 г.	2021 г.	Разлика	
	Стойност	Стойност	Стойност	%
Рентабилност:				
На собствения капитал	0.30	0.00	0.30	38766%
На активите	0.30	0.00	0.30	40755%
На пасивите	21463.50	0.01	21463.49	143662260%
На приходите от продажби	1533.11	0.75	1532.36	204314%
Ефективност:				
На разходите	537.59	1.94	535.65	27646%
На приходите	0.00	0.52	(0.51)	-100%
Ликвидност:				
Обща ликвидност	8073.00	0.24	8072.76	3349194%
Бърза ликвидност	8073.00	0.24	8072.76	3349194%
Незабавна ликвидност	8063.00	0.24	8062.76	3345045%
Абсолютна ликвидност	8063.00	0.24	8062.76	3345045%
Финансова автономност:				
Финансова автономност	72204.00	19.53	72184.47	369535%
Задлъжнялост	0.00	0.05	(0.05)	-100%

Ръководител:
Антон Щерев



Съставител:
Илка Сиракова

СОЛАТЕР ЕООД
ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА ЗА 2022 Г.

ГОДИШЕН ДОКЛАД ДЕЙНОСТТА
на СОЛАТЕР ЕООД за 2022 г.

СОЛАТЕР ЕООД е дружество регистрирано в Търговския регистър, с ЕИК 160107189 и седалище и адрес на управление гр. Пловдив, бул. Дунав N 5.
Предмет на дейност и основна дейност :строителство, търговия, покупко-продажба на недвижими имоти и други, търговско представителство и посредничество, комисионни сделки и други услуги.

Едноличен собственик и управител е Антон Щерев.

1. Преглед на развитието, резултатите от дейността и финансовото състояние и рисковете

През 2022 г. дружеството управлява инвестициите си в материални активи, смесени и асоциирани предприятия, от които получава основно доходи.

Показателите за резултатите от дейността и финансовото състояние са:

ПОКАЗАТЕЛИ	2022 г.	2021 г.
Приходи от дейността	43007	31
Разходи за дейността	80	16
Нетна Печалба/ Загуба от дейността	42927	15
Сума на активите	144410	20616
Сума на пасивите	2	1004
Собствен капитал	144408	19612

2. Анализ на основни финансови показатели

Основните показатели на дружеството към 31.12.2022 г. съгласно финансовия отчет са:

Показатели	2022 г.	2021 г.	Разлика	
	Стойност	Стойност	Стойност	%
Дълготрайни активи /общо/	128264	20374	107890	530%
Краткотрайни активи в т.ч.	16146	242	15904	6572%
Краткосрочни вземания	20	-	20	-
Парични средства	16126	242	15884	6564%
Обща сума на активите	144410	20616	123794	600%
Собствен капитал	144408	19612	124796	636%
Финансов резултат	42927	15	42912	286080%
Краткосрочни пасиви	2	1004	(1002)	-100%
Обща сума на пасивите	2	1004	(1002)	-100%
Приходи общо	43007	31	42976	138632%
Приходи от продажби	28	20	8	40%
Разходи общо	80	16	64	400%

СОЛАТЕР ЕООД
ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА ЗА 2022 Г.

Коефициенти	2022 г. Стойност	2021 г. Стойност	Разлика Стойност	%
Рентабилност:				
На собствения капитал	0.30	0.00	0.30	38766%
На активите	0.30	0.00	0.30	40755%
На пасивите	21463.50	0.01	21463.49	143662260%
На приходите от продажби	1533.11	0.75	1532.36	204314%
Ефективност:				
На разходите	537.59	1.94	535.65	27646%
На приходите	0.00	0.52	(0.51)	-100%
Ликвидност:				
Обща ликвидност	8073.00	0.24	8072.76	3349194%
Бърза ликвидност	8073.00	0.24	8072.76	3349194%
Незабавна ликвидност	8063.00	0.24	8062.76	3345045%
Абсолютна ликвидност	8063.00	0.24	8062.76	3345045%
Финансова автономност:				
Финансова автономност	72204.00	19.53	72184.47	369535%
Задлъжнялост	0.00	0.05	(0.05)	-100%

3. Важни събития, които са настъпили след датата, към която е съставен годишният финансов отчет.

След 01.01.2023 г. не са настъпили съществени събития, които да доведат до корекции във финансовия отчет или да изискват специално оповестяване.

4. Действащо предприятие

Финансовият отчет за 2022 г. е изготвен на принципа на действащо предприятие. Няма планове за прекратяване. На база на анализа, който е извършен ръководството счита, че дружеството има достатъчно ресурси да продължава дейността си.

5. Бъдещо развитие на предприятието

През 2023 г. се очаква дружеството да продължи да развива дейността си свързана с инвестиции.

6. Действията в областта на научноизследователската и развойната дейност

Дружеството няма научноизследователска и развойно дейност през 2022 г.

7. Наличието на клонове на предприятието

Дружеството няма клонове.

8. Основни финансови рискове

Финансовите рискове произтичат от финансовите инструменти на дружеството. През разглеждания период дружеството не е използвало финансови инструменти като ценни книжа, инструменти на паричния пазар и деривативни финансови инструменти.

Кредитен риск

Кредитният риск се изразява във възможността дружеството да не получи в договорения размер или въобще финансов актив, както и възможността да получи в пълен размер финансов актив, но на по-късна дата от уговорената.

Балансовата стойност на финансовите активи, които излагат дружеството на кредитен риск са:

СОЛАТЕР ЕООД
ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА ЗА 2022 Г.

31.12.2022 г.

	С ненастъпил падеж не обезценени	Общо
Нетекущи активи	2168	2168
Предоставени заеми	2168	2168
Текущи активи	18	18
Търговски и други вземания от свързани лица	18	18
Общо финансови активи	2186	2186

Ликвиден риск

Ликвидният риск се изразява в негативната ситуация дружеството да не бъде в състояние да посрещне безусловно всички свои задължения съгласно техния падеж.

Балансовите стойности на пасивите, които излагат дружеството на ликвиден риск са несъществени.

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.

Лихвен риск - произтича от промените в лихвените нива. Дружеството не е изложено на лихвен риск.

Валутен риск- произтича от колебанията в обменните курсове на валутите. Дружеството не е изложено на валутен риск понеже финансовите му активи и пасиви са в български лева и евро. Дружеството е изложено на пазарния риск, отнасящ се до всички стопански субекти, в областите където оперират дружествата в които е инвестирало.

Риск на паричния поток

Рискът на паричния поток е риск, произтича от измененията на бъдещите парични потоци. Ръководството на дружеството следи за този риск и търси начини да неутрализира потенциалните отрицателни ефекти върху финансовите показатели на дружеството.

9. Основание за издаване и одобрение на доклада

Годишният доклад за дейността е изготвен съгласно изискванията на чл. 39 от Закона за счетоводството.

Годишния доклад за дейността е одобрен от едноличния собственик и управител на СОЛАТЕР ЕООД на 30.06.2023 г.

Управител
Антон Щерев

