

**СИНЕРГОН ХОЛДИНГ АД**

**МЕЖДИНЕН  
НЕКОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ**

**30 ЮНИ 2016 год.**

## СЪДЪРЖАНИЕ

Стр.

Междинен неконсолидиран Счетоводен баланс	3
Междинен неконсолидиран Отчет за всеобхватния доход	4
Междинен неконсолидиран Отчет за промените в собствения капитал	5
Междинен неконсолидиран Отчет за паричните потоци	6
Приложения към междинния неконсолидиран финансов отчет	7-36

**СИНЕРГОН ХОЛДИНГ АД**  
**МЕЖДИНЕН НЕКОНСОЛИДИРАН СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС**  
**КЪМ 30 ЮНИ 2016 г.**

(Всички суми са в хил. лева)

	Прил.	30 юни 2016 г.	2015 г.
<b>АКТИВИ</b>			
<b>Нетекущи активи</b>			
Имоти, машини и съоръжения	5	13 037	17 974
Инвестиции в дъщерни, асоциирани и други предприятия	6,29	99 584	100 309
Вземания от свързани лица и други вземания	7,28	26 262	24 315
Активи от отсрочени данъци	17	480	480
<b>Общо нетекущи активи</b>		<b>139 363</b>	<b>143 078</b>
<b>Текущи активи</b>			
Вземания от свързани лица	28	6 421	6 653
Търговски вземания и други активи	7	43	6
Инвестиции в оборотен портфейл	8	5	6
Парични средства и парични еквиваленти	9	127	180
<b>Общо текущи активи</b>		<b>6 596</b>	<b>6 845</b>
<b>Общо активи</b>		<b>145 959</b>	<b>149 923</b>
<b>СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ</b>			
<b>Собствен капитал</b>			
Регистриран капитал	10	18 359	18 359
Резерви	11	34 768	34 768
Неразпределена печалба	12	81 706	81 473
<b>Общо собствен капитал</b>		<b>134 833</b>	<b>134 600</b>
<b>Пасиви</b>			
<b>Нетекущи пасиви</b>			
Задължения за получени банкови заеми	13	2 846	3 336
Задължения към свързани лица	28	6 958	6 885
<b>Общо нетекущи пасиви</b>		<b>9 804</b>	<b>10 221</b>
<b>Текущи пасиви</b>			
Задължения за получени банкови заеми	13	979	988
Задължения към свързани лица	28	204	1 603
Търговски и други задължения	14	139	41
Провизии	15	-	2 470
<b>Общо текущи пасиви</b>		<b>1 322</b>	<b>5 102</b>
<b>Общо пасиви</b>		<b>11 126</b>	<b>15 323</b>
<b>Общо собствен капитал и пасиви</b>		<b>145 959</b>	<b>149 923</b>

Междинния неконсолидиран финансов отчет от страници 3 - 36 е утвърден от Управителния съвет на 26 юли 2016 г. и е подписан от:

Марин Стоянов  
 Изпълнителен директор

Стефан Гъндев  
 Финансов директор

**СИНЕРГОН ХОЛДИНГ АД**  
**НЕКОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД**  
**30 ЮНИ 2016 г.**

(Всички суми са в хиляди лева)	Приложения	<b>30 юни</b>	
		<b>2016 г.</b>	<b>2015 г.</b>
Приходи от продажби на услуги	28	156	156
Разходи за материали	18	(10)	(13)
Разходи за външни услуги	19	(192)	(165)
Разходи за амортизация	5	(2)	(1)
Разходи за персонала	20	(309)	(269)
Други разходи/ приходи, нетно	21	(2 489)	327
Финансови приходи	22	3 294	1 041
Финансови разходи	23	(215)	(403)
<b>Печалба преди данъци</b>		<b>233</b>	<b>673</b>
(Разходи) Икономия от/за данъци	24	-	(43)
<b>Печалба след данъци</b>		<b>233</b>	<b>630</b>
Друг всеобхватен доход		-	-
<b>Общ всеобхватен доход</b>		<b>233</b>	<b>630</b>
Основен доход на акция(лева на акция)	25	0.013	0.03
Доход с намалена стойност на акция	25	0.013	0.03

Междинния неконсолидиран финансов отчет от страници 3 - 36 е утвърден от Управителния съвет на 26 юли 2016 г. и е подписан от:

Марин Стоянов  
 Изпълнителен директор

Стефан Гъндев  
 Финансов директор

**СИНЕРГОН ХОЛДИНГ АД**  
**МЕЖДИНЕН НЕКОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ**  
**КЪМ 30 ЮНИ 2016 г.**

<b>(Всички суми са в хил. лева)</b>	<b>Прил</b>	<b>Основен капитал</b>	<b>Премияен резерв</b>	<b>Законови резерви</b>	<b>Преоценъчен резерв</b>	<b>Неразпределена печалба</b>	<b>Общо собствен капитал</b>
<b>01 януари 2015 г.</b>		<b>18 359</b>	<b>31 138</b>	<b>3 616</b>	<b>14</b>	<b>81 392</b>	<b>134 519</b>
Печалба за годината						81	81
<b>Общ всеобхватен доход за годината</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>81</b>	<b>81</b>
<b>31 декември 2015 г.</b>		<b>18 359</b>	<b>31 138</b>	<b>3 616</b>	<b>14</b>	<b>81 473</b>	<b>134 600</b>
<b>Промени в собствения капитал през 2016 г.</b>							
Печалба за периода						233	233
<b>Общ всеобхватен доход за годината</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>233</b>	<b>233</b>
<b>30 юни 2016 г.</b>		<b>18 359</b>	<b>31 138</b>	<b>3 616</b>	<b>14</b>	<b>81 706</b>	<b>134 833</b>

Междинния неконсолидиран финансов отчет от страници 3 - 36 е утвърден от Управителния съвет на 26 юли 2016 г. и е подписан от:

Марин Стоянов  
 Изпълнителен директор

Стефан Гъндев  
 Финансов директор

**СИНЕРГОН ХОЛДИНГ АД**  
**МЕЖДИНЕН НЕКОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ**  
**30 ЮНИ 2016 г.**

(Всички суми са в хиляди лева)	Прило жения	30 юни 2016 г.	2015 г.
<b>Паричен поток от оперативна дейност</b>			
Постъпления от клиенти		188	212
Плащания на доставчици		(176)	(135)
Плащания за персонала		(253)	(224)
Платени други данъци		(78)	(97)
Плащания за корпоративен данък		(7)	(46)
Постъпления от лихви		154	257
Платени лихви		(166)	(305)
Постъпления от дивиденди		2 467	265
Курсови разлики			1
<b>Нетни парични потоци от оперативна дейност</b>		<b>2 129</b>	<b>(72)</b>
<b>Парични потоци от инвестиционна дейност</b>			
Плащания за покупка на имоти, машини и съоръжения			-
Предоставени заеми на свързани лица		(6 194)	(1 614)
Въстановени предоставени заеми от свързани лица		4 795	4 406
Плащания за придобиване на инвестиции		(509)	(1 022)
Постъпления от продажба на инвестиции			
<b>Нетни парични потоци от инвестиционна дейност</b>		<b>(1 908)</b>	<b>1 770</b>
<b>Парични потоци от финансова дейност</b>			
Получени заеми		335	200
Платени заеми		(609)	(2 181)
Други плащания/постъпления			311
<b>Нетни парични потоци от финансова дейност</b>		<b>(274)</b>	<b>(1 670)</b>
<b>Увеличение/намаление на паричните средства и еквиваленти през периода</b>		<b>(53)</b>	<b>28</b>
<b>Парични средства и еквиваленти в началото на периода</b>		<b>180</b>	<b>217</b>
<b>Парични средства и еквиваленти в края на периода</b>	<b>8</b>	<b>127</b>	<b>245</b>

Междинния неконсолидиран финансов отчет от страници 3 - 36 е утвърден от Управителния съвет на 26 юли 2016 г. и е подписан от:

Марин Стоянов  
 Изпълнителен директор

Стефан Гъндев  
 Финансов директор

**СИНЕРГОН ХОЛДИНГ АД**  
**ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ МЕЖДИННИЯ НЕКОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ**  
**30 ЮНИ 2016 г.**

---

**1 Резюме на дейността и прилаганата счетоводна политика**

**1 Резюме на дейността**

Синергон Холдинг (“Дружеството”) е акционерно дружество, чиито акции се търгуват на Българска фондова борса - София АД, Сегмент акции „Standard”.

Дружеството е регистрирано в Република България и е вписано в Агенция по вписванията – Търговски регистър с ЕИК 121228499 със седалище и адрес на управление: България, гр.София, община София, район Средец, ул."Солунска" №2.

Дружеството основно оперира като предприятие-майка на Група от дружества и основната му дейност се състои в придобиване, управление и продажба на акции и финансиране на дейността на дъщерните дружества .

Дружеството има инвестиции в 24 дъщерни дружества, в т.ч. пряко участие в 22 от дружествата и непряко в 2 дружество. Дружеството притежава инвестиции и в 1 асоциирано и 2 с малцинствено участие предприятия.

**2 Счетоводна политика**

По-долу следва описание на счетоводната политика, прилагана при изготвяне на неконсолидирания финансов отчет. Политиката е била последователно прилагана за всички представени години, освен ако изрично не е упоменато друго.

**2.1 База за изготвяне на финансовия отчет**

Настоящият междинен финансов отчет е изготвен в съответствие с изискванията на МСС 34 ”Междинно финансово отчитане”.

Ръководството ще изготви и междинен консолидиран финансов отчет за периода към 30 юни 2016 г. В междинния консолидиран финансов отчет, дъщерните дружества където Дружеството упражнява контрол са изцяло консолидирани.

Потребителите на този междинен неконсолидиран финансов отчет трябва да го четат заедно с междинния консолидиран финансов отчет за периода към 30 юни 2016 г., когато бъде изготвен за да получат пълна информация за финансовото положение, резултатите от дейността и промените в паричните потоци на Групата на Синергон Холдинг, като цяло.

## **2 Счетоводна политика (продължение)**

### **2.2 Принцип на действащо предприятие**

Финансовият отчет на Дружеството е изготвен на принципа на действащото предприятие, който предполага, че Дружеството ще продължи дейността си в обозримо бъдеще.

#### **Сравнителни данни**

Дружеството представя сравнителна информация в този финансов отчет за една предходна година. Когато е необходимо, сравнителните данни се рекласифицират (и преизчисляват), за да се постигне съпоставимост спрямо промени в представянето в текущата година.

### **2.3 Сделки в чуждестранна валута**

#### **(а) Функционална валута и валута на представяне**

Отделните елементи на финансовия отчет се оценяват във валутата на основната икономическа среда, в която Дружеството извършва дейността си (“функционална валута”). Функционална валута на Дружеството и валута на представяне е българският лев.

#### **(б) Сделки и салда**

Сделките в чуждестранна валута се преизчисляват във функционална валута, като се прилага обменния курс за съответния ден. Печалбите и загубите от промяна във валутните курсове, възникнали в резултат на разплащания по сделки в чуждестранна валута, както и от преоценка по заключителен валутен курс на деноминирания в чуждестранна валута активи и пасиви се признават в отчета за всеобхватния доход, освен когато се представят в собствения капитал, когато са класифицирани като хеджиране на парични потоци или хеджиране на нетни инвестиции.

Паричните активи и пасиви в чуждестранна валута се отчитат по заключителен курс на БНБ към датата на финансовия отчет.

Значими валутни курсове:	<b>30 юни 2016 г.</b>	<b>31 декември 2015 г.</b>
1 щатски долар се равнява на	1.76169	1,79007
1 евро се равнява на	1.95583	1.95583



## **2 Счетоводна политика(продължение)**

### **2.4 Имоти, машини и съоръжения (ИМС)**

Всички ИМС се отчитат първоначално по цена на придобиване(историческа цена). Цената на придобиване включва всички разходи, които са пряко свързани с придобиването и въвеждането в експлоатация на активите. Впоследствие всички ИМС се отчитат по справедлива цена, намалена с амортизацията и евентуална обезценка. Справедливата стойност на ИМС се оценява на минимум три години от вътрешни комисии и/или от независим външен оценител.

Увеличенията на стойността на ИМС въз основа на преоценка по справедлива стойност се отчитат в собствения капитал в статия резерв от преоценки(преоценъчен резерв). Намаления, които са до размера на предишни увеличения за същия актив се отчитат като намаление на същия резерв. По-нататъшни намаления в стойността на актива се отчитат в отчета за всеобхватния доход. За отчитането на обезценката се използва корективна сметка. Стойностния праг на същественост за признаване на ИМС е 500 лв.

#### **(а) Амортизация**

Амортизация се признава от момента, в който актива е годен за употреба. Земята и разходите за придобиване на ИМС не се амортизират. Амортизацията на останалите ИМС се начислява по линейния метод с цел разпределяне на разликата между балансовата стойност и остатъчната стойност върху полезния живот на активите, както следва :

<b>Имоти, машини и съоръжения</b>	<b>Години</b>
Сгради	25
Машини и Оборудване	3.3
Компютри	2
Автомобили	4
Стопански инвентар	6.70

Полезния живот на ИМС се преразглежда, и ако е необходимо се променя в края на всеки отчетен период.

Когато балансовата стойност е по-висока от възстановимата стойност, ИМС се отчита по неговата възстановима стойност.

Печалбите и загубите от продажба(изписване) на ИМС се определят като се съпоставят постъпленията с балансовата стойност и се отчитат в печалба/загуба-нетно в отчета за всеобхватния доход.

Резервите от преоценка се пренасят в неразпределена печалба при отписването на съответния ИМС.

#### **(б) Последващи разходи, поддръжка и ремонти**

Последващите разходи се прибавят към балансовата стойност на актива или се отчитат като отделен актив, само когато се очаква, че Дружеството ще получи бъдещи икономически изгоди свързани с употребата на този актив, и когато отчетната им стойност може да бъде достоверно определена. Всички други разходи за поддръжка и ремонт се отразяват в отчета за всеобхватния доход в периода, в който са извършени.

## **2 Счетоводна политика(продължение)**

### **2.5 Нематериални активи**

Нематериални дълготрайни активи включват лицензии и концесии, програмни продукти и се отчитат по цена на придобиване, като амортизация се начислява по линейния метод върху техния полезен живот (2 до 6.7 години). Нематериалните активи не се преоценяват, като остатъчната стойност и полезния живот на всеки нематериален дълготраен актив се преглежда всяка година. На базата на тест за обезценка, Дружеството отчита провизия за обезценка на активите, при наличие на фактори доказващи това .

#### **(а) Лицензии и концесии**

Лицензии и концесии се отчитат по цена на придобиване. Тези нематериални активи имат определен полезен живот и се отчитат по историческа стойност, намалена с натрупаната амортизация и евентуална обезценка.

#### **(б) Програмни продукти**

Придобитите лицензии за програмни продукти се капитализират на базата на разходите, необходими за придобиване и пускане в експлоатация на специфичния програмен продукт. Те се амортизират върху техния очакван полезен живот (2 години).

### **2.6 Обезценка на нефинансови активи**

Активи, които имат неопределен полезен живот, не се амортизират, а се проверяват за обезценка на годишна база. Активи, които се амортизират, се преглеждат за наличие на обезценка, когато са на лице събития или има промяна в обстоятелствата, подсказващи, че балансовата стойност на активите не е възстановима. За загуба от обезценка се признава сумата, с която балансовата стойност надхвърля възстановимата. Възстановимата стойност е по-високата от нетната продажна стойност и стойността в употреба. За да се определи стойността в употреба, активите се групират в най-малките възможни разграничени единици, генериращи парични потоци. Нефинансови активи различни от положителна репутация, които подлежат на обезценка, се преглеждат за наличие на признаци за необходимостта от обезценка към всяка отчетна дата.

### **2.7 Инвестиции**

Дружеството класифицира инвестициите си в дългови и капиталови ценни книжа в следните категории: инвестиции в дъщерни, асоциирани и съвместно контролирани предприятия, в ценни книжа в оборотен портфейл, ценни книжа в инвестиционен портфейл, държани до падеж и ценни книжа в инвестиционен портфейл за търговия. Класификацията е извършена в зависимост от целите, за които са придобити съответните инвестиции. Ръководството класифицира инвестициите си при покупката им и редовно преразглежда предназначението им.

а) Инвестициите в дъщерни, асоциирани и съвместно контролирани предприятия се отчитат по цена на придобиване(себестойност), намалена с всякакви натрупани загуби от обезценка. Инвестициите в дъщерни, асоциирани и други предприятия са посочени в приложения 6 и 29.

**2 Счетоводна политика(продължение)**

**2.7 Инвестиции (продължение)**

**б) Ценни книжа в оборотен портфейл**

Инвестиции, които са придобити с цел генериране на печалба от краткосрочни промени в цените са класифицирани като ценни книжа в оборотен портфейл и са включени в краткотрайните активи. За целите на настоящия финансов отчет, краткосрочни означава за период до 12 месеца.

**в) Ценни книжа в инвестиционен портфейл, държани до падеж**

Инвестиции с фиксиран падеж, които ръководството има намерение и право да държи до падеж са класифицирани като ценни книжа в инвестиционен портфейл, държани до падеж. Тези ценни книжа са включени в нетекущите активи, с изключение на онези ценни книжа с падеж до 12 месеца от датата на баланса, които са посочени като текущи активи, за отчетния период. Дружеството не притежава такива финансови активи.

**г) Ценни книжа в инвестиционен портфейл за търговия**

Инвестициите, придобити с намерение да се държат за неопределен период от време, които могат да бъдат продадени в зависимост от нуждите от оборотни средства или при промяна на лихвените проценти, са класифицирани като ценни книжа в инвестиционен портфейл за търговия (инвестиции на разположение за продажба); същите са класифицирани като нетекущи активи, освен ако ръководството не изрази намерение да държи посочените инвестиции за по-малко от дванадесет месеца от датата на баланса или ако те не са предвидени да бъдат използвани при евентуално набиране на оборотен капитал и се класифицират като текущи активи.

Ценните книжа в оборотен портфейл за търговия впоследствие се отчитат по справедлива стойност. Ценните книжа в инвестиционен портфейл, държани до падеж се отчитат по амортизируема стойност, използвайки метода на ефективния лихвен процент. Реализираните и нереализираните печалби и загуби, възникнали при промяна на справедливата стойност на ценните книжа в оборотен портфейл се отразяват в отчета за всеобхватния доход през периода, в който възникват.

Реализираните и нереализираните печалби и загуби, възникнали при промяна на справедливата стойност на ценните книжа в инвестиционен портфейл за търговия се отчитат в собствения капитал.

В случаите, когато ценни книжа в инвестиционен портфейл за търговия се продават или обезценяват, натрупаните корекции се включват в отчета за всеобхватния доход като печалба/загуба от инвестиции с ценни книжа.

Справедливата стойност на котираните инвестиции се определя на база данните за цените на пазара ("БФБ- София" АД). Справедливата стойност на инвестиции в ценни книжа, които не се търгуват на фондовата борса се определя, използвайки техники за оценяване, които включват използването на последни пазарни сделки с аналогични инвестиции, анализ на дисконтираните парични потоци и модели за оценка на опции. Когато не може надеждно да бъде определена справедливата стойност на капиталовите ценни книжа, то те се признават по цена на придобиване, намалена с евентуална обезценка. Ако в следващи отчетни периоди се появи надеждна оценка за тези инвестиции те се преоценяват по справедлива стойност към тази дата.

## **2 Счетоводна политика (продължение)**

### **2.7 Инвестиции (продължение)**

На датата на финансов отчет Дружеството оценява дали съществуват обективни доказателства, че финансов актив или група от финансови активи са обезценени. Когато се тестват за обезценка капиталовите ценни книжа, класифицирани като разполагаеми за продажба, се взима предвид наличието на съществен или продължителен спад в справедливата стойност под отчетната. Ако съществува доказателство за обезценка на „финансовите активи, държани за продажба”, то натрупаните загуби (изчислени като разлика между цената на придобиване, и текущата справедливата стойност минус обезценка, отчетена в предходен период в отчета за доходите), се преместват от капитала и се признават в отчета за всеобхватния доход. Загуба от обезценка на капиталови инструменти, призната в отчета за всеобхватния доход, не може да се сторнира през отчета за всеобхватния доход при проявление на обратен ефект от обезценката.

### **2.8 Парични средства и еквиваленти**

За целите на отчета за паричния поток, паричните средства и паричните еквиваленти включват пари в брой, по банкови сметки, други високо ликвидни краткосрочни инвестиции с първоначален падеж до 3 месеца, както и банкови овърдрафти. В баланса овърдрафтите се включват като краткосрочно задължение в категорията на краткосрочните. Дружеството изготвя Отчет за паричния поток съгласно МСС 7 “Отчети за паричните потоци” като прилага прекия метод на съставяне на паричен поток.

### **2.9 Материални запаси**

Материалните запаси се признават по по-ниската от цената на придобиване и нетната им реализируема стойност. Разходът им се оценява по метода “средна претеглена стойност”. Себестойността на готовата продукция и незавършеното производство е съставена от разходите за проектиране, материали, преките разходи за труд и социално/здравно осигуряване, други преки разходи(вкл. външни услуги и амортизации) и свързаните с тях производствени общи разходи (разпределени на база на нормален производствен капацитет), но изключва финансовите разходи, разходите за продажби и разходите за управление. Нетната реализируема стойност е равна на очакваната продажна цена, в обичайния ход на стопанската дейност, намалена с пряко свързаните с продажбата разходи. В себестойността на материалните запаси се включват и прехвърлени от капитала печалби/ загуби, натрупани от хеджиране на парични потоци, свързани с покупката на материални запаси.

### **2.10 Търговски вземания**

Търговските вземания се признават първоначално по справедлива цена, а впоследствие по амортизирана стойност, като се използва метода на ефективния лихвен процент, намалена с евентуална обезценка. Обезценка се признава в случай, че съществува обективно доказателство, че Дружеството няма да бъде в състояние да събере всички дължими суми, съгласно първоначалните условия по отношение на съответния разчет. Балансовата стойност на Вземането се намалява чрез използването на корективна сметка, а стойността на загубата от обезценка се признава в отчета за всеобхватния доход. Когато напълно обезценено търговско вземане е несъбираемо, то се отписва от корективната сметка на търговските вземания.

## **2 Счетоводна политика (продължение)**

### **2.11 Акционерен капитал**

Издадените обикновени акции съставляват основния(уставния) акционерен капитал. Дивиденди по обикновените акции се отчитат в намаление на собствения капитал през периода, в който те бъдат обявени. Невнесен капитал няма.

### **2.12 Провизии**

Провизии се признават, когато Дружеството има сегашно правно или конструктивно задължение като резултат от минали събития; по-вероятно е да възникне (отколкото да не възникнат) изходящ поток от ресурси, съдържащ икономически ползи за погасяване на задължението, и когато може надеждно да се определи сумата на самото задължение. Провизиите за реструктуриране включват глоби при прекратяване на лизинги и изплащане на доходи при прекратяване договорите на служителите. Провизии за бъдещи загуби от дейността не се признават. Когато има няколко подобни задължения, вероятността да възникнат изходящи парични потоци за тяхното погасяване се оценява, като се взема предвид целия клас от задължения. Провизия се признава дори и в случаите, в които вероятността да възникне изходящ паричен поток за дадено задължение в класа е малка. Провизиите се определят на база сегашната стойност на разходите, които се очаква да са необходими за уреждане на задължението, като се използва дисконтов фактор преди данъци, който отразява текущата пазарна стойност на парите във времето и специфичните за задължението рискове. Увеличението на сумата на провизията с течение на времето се признава като разход за лихва.

### **2.13 Заеми**

Заемите се признават първоначално по справедлива стойност, намалена с направените разходи по извършване на транзакцията. В последствие заемите се отчитат по амортизируема стойност, всяка разлика между дължимите плащания(нетирани с разходите по извършванена транзакцията) и стойността на заема се признават в отчета за всеобхватния доход през периода на заема, като се използва метода на ефективната лихва.

### **2.14 Текущи и отсрочени данъци върху дохода**

Разходите за данъци за периода включват текущи и отсрочени данъци. Текущия данък се признава в отчета за всеобхватния доход, с изключение на случаите, в които е свързан със статии, признати в друг общ доход или директно в собствения капитал. В този случай данъкът също така се признава и в друг общ доход или директно в собствения капитал.

Отсроченият данък върху дохода се признава, като се прилага методът на задълженията, на база на временните разлики, произлизащи между данъчните основи на активите и пасивите и техните балансови стойности във финансовия отчет. Все пак не се отчита отсрочен доход върху дохода, ако той е резултат от първоначалното признаване на актив или пасив в транзакция, различна от бизнес комбинация, която по времето на операцията не се отразява нито на счетоводната, нито на облагаемата печалба или загуба. Отсрочените данъци се определят чрез прилагането на тези данъчни ставки и данъчната нормативна уредба, които са в сила или впоследствие са влезли в сила към датата на баланса и се очаква да бъдат приложени, когато съответните отсрочени данъчни активи на възникане или отсрочените данъчни пасиви се погасят.

Отсрочените данъчни активи се признават в степената, в която е вероятно наличието на бъдеща облагаема печалба, с която могат да бъдат възстановени тези активи.

**2 Счетоводна политика (продължение)**

**2.15 Задължения по пенсионно осигуряване и доходи при прекратяване**

Дружеството не управлява задължителни или доброволни пенсионни фондове. Изплащането на пенсии остава задължение на Националния Осигурителен Институт. Дружеството плаща данък върху дохода на физически лица, вноски за социално и здравно осигуряване, както и за "Универсален пенсионен фонд", съгласно действащата в страната нормативна уредба. Разходите за пенсионно осигуряване се признават в отчета за всеобхватния доход за периода, за който се отнасят.

Съгласно изискванията на Кодекса на труда при прекратяване на трудовото правоотношение, след като работникът или служителят е придобил право на пенсия за осигурителен стаж и възраст, Дружеството е задължено да му изплати обезщетение в двукратен размер на брутното трудово възнаграждение към датата на прекратяване на трудовото правоотношение. В случай, че работникът или служителят е работил в Дружеството през последните 10 години, размерът на обезщетението възлиза на шестмесечния размер на брутното му трудово възнаграждение.

Дружеството не е начислило провизии за обезщетения на служителите при евентуално прекратяване на трудовото правоотношение поради пенсиониране, защото ръководството преценява, че към този момент размера на евентуалните разходи няма да бъде съществен спрямо данните от финансовия отчет.

**2.16 Търговски задължения**

Търговските задължения са задължения за заплащане на стоки или услуги, които са били придобити от доставчици в обичайния ход на стопанската дейност. Търговските задължения се класифицират като краткосрочни задължения, ако плащането е дължимо в рамките на една година или по-малко (или нормалния цикъл на стопанската дейност е по-дълъг), ако случаят не е такъв, те се представят като дългосрочни задължения.

Те се признават първоначално по справедлива цена, а в следствие по амортизирана стойност като се използва метода на ефективния лихвен процент. Търговските задължения представляват задължения към кредитори, доставчици, персонал (вкл. за неизползван отпуск).

**2.17 Счетоводно отчитане на лизингови договори, когато Дружеството е лизингополучател**

**(а) Финансов лизинг**

Лизингови договори, при които по същество се прехвърлят всички рискове и изгоди от актива, се отчитат като финансов лизинг. Финансовият лизинг първоначално се признава по справедливата стойност на наетия актив или ако тя е по-ниска по-настоящата стойност на минималните лизингови плащания. Всяко лизингово плащане се разпределя между задължението и финансовите разходи, така че да се получи постоянен лихвен процент върху остатъка на дължимото задължение. Съответните наемни задължения без финансовите разходи, се включват съответно в краткосрочни и дългосрочни задължения. Нереализираните финансовите разходи се разпределят систематично по периоди, в рамките на лизинговия срок. Активите, придобити по реда на финансови лизингови договори, се амортизират на база на техния очакван полезен срок на годност.

**2 Счетоводна политика(продължение)**  
**Счетоводно отчитане на лизингови договори, когато Дружеството е лизингополучател (продължение)**

**(б) Оперативен лизинг**

Лизингови договори, които са различни от финансов лизинг се отчитат като оперативни лизингови договори. Плащанията, извършени по оперативни лизингови договори, се отчитат на линейна база като текущи разходи за съответния период в рамките на лизинговия договор. Когато договор за оперативен лизинг е прекратен преди приключване на лизинговия период, плащанията, направени от лизингополучателя по неустойки и глоби, се признават за разход в периода, в който договорът се прекрати.

**2.18 Счетоводно отчитане на лизингови договори, когато Дружеството е лизингодател**  
**Финансов лизинг**

При предоставяне на активи с финансов лизинг настоящата стойност на лизинговите плащания се признава за вземане. Разликата между общата сума на договорените лизингови плащания и стойността на отчетеното вземане представлява нереализиран финансов приход, който се отчита като текущ приход върху срока на лизинга, така че да се получи постоянна норма на възвръщаемост върху остатъка от дължимата главница.

**Оперативен лизинг**

Предоставените активи по договори за оперативен лизинг се отчитат като собствени дълготрайни активи в баланса. Те се амортизират по техните нормални амортизационни норми. Начислените лизингови (наемни) вноски се отразяват като приходи от дейността в текущия период.

**2.19 Признаване на приходи и разходи**

Приходите на дружеството се формират от: приходи от указани консултантски услуги на дъщерните дружества, приходи от лихви по предоставени заеми на дъщерните дружества, приходи от дивиденди получени от дъщерните дружества, приходи от продажба на инвестиции и други.

Дружеството признава приходи, когато сумата на прихода може да бъде надеждно определена, когато е възможно дружеството да получи бъдещи икономически изгоди, и когато отговаря на специфични критерии за всяка дейност на Дружеството, конкретизирани по-долу:

а) Приходите от продажби на стоки се признават когато Дружеството продава стоката на клиента, клиентът приеме стоката и събираемостта на произтичащото от сделката вземане е разумно гарантирана. Горното означава че значителни рискове и облаги свързани със собствеността на стоките са прехвърлени на купувача.

б) Приходите от предоставени услуги се признават в отчетния период, в който са извършени, на базата на степента на изпълнение, определена като процент на извършените услуги до момента от всички услуги, които трябва да бъдат предоставени.

в) Приходът от лихви се признава на пропорционален времеви принцип, в зависимост от остатъчния период и ефективната лихва за периода на падеж, в случаите когато е определено, че такъв приход ще бъде начислен за Дружеството.

г) Дивидентите се признават, когато се установи правото за получаване на такива.

**2.19 Приходи и разходи**

Дружеството, отчита текущо разходите за дейността по икономически елементи и след това ги отнася по функционално предназначение. Разходите по заеми: разходи за лихви и други разходи по заеми се признават в печалбата и загубата в Отчета за всеобхватния доход, освен ако не съществуват условия за тяхното капитализиране в стойността на придобития актив съгласно условията на МСС 23 Разходи по заеми.

**2 Счетоводна политика (продължение)**

**2.20 Свързани лица**

За целта на изготвянето на настоящият неконсолидиран финансов отчет акционерите, които притежават над 20% от гласовете на Общото събрание, техните дъщерни и асоциирани дружества, и членовете на управителните органи, както и членове на техните семейства, включително и дружествата, контролирани от всички гореизброени лица, се третираат като свързани лица. В рамките на нормалната стопанска дейност се осъществяват редица сделки със свързани лица. Подробна информация за операциите със свързани лица и разчетите с такива лица в края на периода е представена в Приложение 26.

**2.21 Дивиденди**

Дивидентите се признават като задължение във финансовите отчети на Дружеството за периода, през който е взето решение от Общото събрание на акционерите за разпределението им.

**2.22 Отчитане по оперативни сегменти**

Дружеството управлява инвестициите в дъщерни, асоциирани и други дружества, търговските разчети и предоставените, респективно получените финансови ресурси, както и данъците на ниво предприятие. Не се разграничават отделни продукти или бизнес дейности, които да се характеризират с различни бизнес рискове, както и разделяне дейността по географски признак.

**2.23 Отчитане по справедлива стойност**

Някои от активите и пасивите на дружеството се оценяват и представят и/или само оповестяват по справедлива стойност за целите на финансовото отчитане. Такива са повтаряща се база, получени банкови заеми и заеми от трети лица, търговски и други вземания и задължения, вземания и задължения по финансов лизинг, финансовите активи на разположение и за продажба, а други на неповтаряща се база като имоти, машини и оборудване и нетекущи активи, държани за продажба.

Справедливата стойност е цената, която би била получена при продажбата на даден актив или платена при прехвърлянето на пасив в обичайна сделка между независими пазарни участници на датата на оценяването.

Дружеството прилага различни оценъчни техники, които биха били подходящи спрямо спецификата на съответните условия, и за които разполага с достатъчна база от входящи данни, като се стреми да в максимална степен наличната публично наблюдаема информация и респективно да минимизира използването на ненаблюдаема информация.

То използва и трите допустими подхода, пазарния, приходния и разходния подход, като най-често прилаганите оценъчни техники са (пазарния и приходния подход).

Справедливата стойност на всички активи и пасиви, които се оценяват и/или оповестяват във финансовите отчети по справедлива стойност, се категоризира в рамките на следната йерархия на справедливите стойности, а именно: Ниво 1 – Котирани (некоригирани) пазарни цени на активен пазар за идентични активи или пасиви; Ниво 2 – Оценъчни техники, при които се използват входящи данни, които са различни от директно котирани цени, но са пряко или косвено достъпни за наблюдение, вкл. когато котираните цени са обект на значителни корекции; и Ниво 3 – Оценъчни техники, при които се използват входящи данни, които в значителната си част са ненаблюдаеми. Дружеството прилага основно справедлива стойност от ниво 1 и ниво 2, в краен вариант ниво 3. За по точното и професионално определяне на справедливите стойности се използват услугите на независими професионални оценители.



**СИНЕРГОН ХОЛДИНГ АД**  
**ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ НЕКОНСОЛИДИРАНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ КЪМ 30 ЮНИ**  
**2016г.**

(във всички приложения сумите са посочени в хил. лева, ако не е упоменато друго)

**5 Имоти, машини и съоръжения**

<b>Периоди към</b>	<b>Земи и сгради</b>	<b>Машини и компютърна техника</b>	<b>Транспортни средства и стопански инвентар</b>	<b>Общо</b>
<b>31 декември 2015 г.</b>				
Начално салдо	<b>18 224</b>	<b>2</b>	-	<b>18 226</b>
Новопридобити		4	2	6
Обезценка	(255)			(255)
Амортизация		(3)	-	(3)
Крайно салдо	<b>17 969</b>	<b>3</b>	<b>2</b>	<b>17 974</b>

**Към 31 декември 2015 г.**

Отчетна стойност	20 756	84	1 232	22 072
Натрупана амортизация	-	(81)	(1 230)	(1 311)
Натрупана обезценка	(2 787)	-	-	(2 787)
Балансова стойност	<b>17 969</b>	<b>3</b>	<b>2</b>	<b>17 974</b>

**30 юни 2016 г.**

Начално салдо	<b>17 969</b>	<b>3</b>	<b>2</b>	<b>17 974</b>
Новопридобити		5	3	8
Отписани	(4 943)			(4 943)
Амортизация		(2)	-	(2)
Крайно салдо	<b>13 026</b>	<b>6</b>	<b>5</b>	<b>13 037</b>

**Към 30 юни 2016 г.**

Отчетна стойност	13 026	89	1 235	14 350
Натрупана амортизация	-	(83)	(1 230)	(1 312)
Натрупана обезценка	-	-	-	-
Балансова стойност	<b>13 026</b>	<b>6</b>	<b>5</b>	<b>13 037</b>

През април 2016 г. окончателно е приключил съдебният спор за част от собствеността на терен в гр. София решен в полза на насрещната страна. Вследствие от съдебното решение е отписана балансовата стойност на терена към датата на финансовия отчет в размер на 4 943 х.лв. Стойността на придобиване на терена е 5 710 х.лв, натрупаната обезценка 767 х.лв.

**Оценка по справедлива стойност на незастроен терен**

а) Йерархия на справедливите стойности;

Съгласно оповестената счетоводна политика в приложение 2.6 се извършва ежегодна оценка на незастроения терен в град София, като е оценен по справедлива стойност към датата на годишния финансов отчет към 31.12.2015 г. Тя е категоризирана като справедлива стойност от ниво (2) на базата на входящите данни, използвани при техниката за оценяване. Направената оценка на земята до справедлива стойност се дължи на прилагането на преоценъчния модел по МСС16 и изтичането на обичайния период, в който дружеството е приело да прави такава преоценка. Измерването на справедливата стойност се реализира със съдействието на независим лицензиран оценител. Финалната оценка на справедливата стойност на земята се одобрява от ръководството на дружеството след обсъждане на оценителския доклад по отношение на съществените предположения и крайни заключения за размера на справедливата стойност.

**СИНЕРГОН ХОЛДИНГ АД**  
**ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ НЕКОНСОЛИДИРАНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ КЪМ 30 ЮНИ**  
**2016г.**

(във всички приложения сумите са посочени в хил. лева, ако не е упоменато друго)

**5 Имоти, машини и съоръжения ( продължение)**

**Оценка по справедлива стойност на незастроен терен( продължение)**

б) Използваната техника за оценяване по справедливата стойност на незастроения терен е по метода на пазарните сравнения, като са използвани наблюдавани офертни цени на сравними парцели, разположени в същия. Цените са коригирани значително съобразно вида, местоположението, състоянието или предназначението на оценяваните земи. Оценителят също така е приложил корекция за отстъпка в използваните офертни цени от 15%, за да отрази разликата между офертните и реалните цени на сделките.

в) Трансфери между нива 1, 2 и 3. При измерването на справедлива стойност се посочват трансферите между различните йерархични нива.

<b>6 Инвестиции в дъщерни, асоциирани предприятия</b>	<b>30 юни 2016 г.</b>	<b>2015 г.</b>
В началото на годината	100 309	96 441
Придобити	375	3 868
Отписани	(1 100)	-
В края на периода	<b>99 584</b>	<b>100 309</b>

Инвестиции в дъщерни, асоциирани предприятия и др. и техните балансови стойности към 30 юни 2016 г. са оповестени в Приложение 27. Увеличен е капиталът на дъщерното дружество Синергон Транспорт ЕООД с 375 х.лв. Продадени са дяловете в Синергон Петролеум ЕООД в размер на 1 100 хлв.

**7 Вземания**

<b>Непросрочени и необезценени вземания</b>	<b>30 юни 2016г.</b>	<b>2015 г.</b>
Търговски и други вземания		98
Вземания от свързани предприятия	32 683	30 876
	<b>32 683</b>	<b>30 974</b>
<b>Обезценени вземания</b>		
Лихвоносни вземания от свързани лица	<b>998</b>	<b>998</b>
Обезценка	<b>(998)</b>	<b>(998)</b>
Нето	-	-
<b>Общо</b>	<b>32 683</b>	<b>30 974</b>
<b>Търговски и други вземания и предплатени разходи</b>	<b>2015 г.</b>	<b>2015 г.</b>
Предплатени разходи	43	6
	<b>43</b>	<b>6</b>

**СИНЕРГОН ХОЛДИНГ АД**  
**ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ НЕКОНСОЛИДИРАНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ КЪМ 30 ЮНИ**  
**2016г.**

(във всички приложения сумите са посочени в хил. лева, ако не е упоменато друго)

**8 Инвестиции в оборотен портфейл**

Дружеството притежава Държавни ценни книжа на Република България на стойност 6 хил. лв. с падеж 03.01.2019 г. Тъй като има намерение да ги държи краткосрочно са класифицирани в оборотен портфейл.

<b>9 Парични средства и парични еквиваленти</b>	<b>30 юни 2016 г.</b>	<b>2015 г.</b>
Парични средства в брой	4	3
Парични средства в банкови сметки	123	177
	<b>127</b>	<b>180</b>

За целите на паричния поток паричните средства представляват налични парични средства в каса и по банкови сметки.

<b>10 Основен капитал</b>	<b>Брой акции</b>	<b>Стойност</b>
	<b>(хил.)</b>	<b>(хил. лева)</b>
Към 31 декември 2015 г.	18 359	18 359

Към 30 юни 2016 г.

Акциите на Дружеството се търгуват на Българска фондова борса–София(БФБ) на Сегмент „Standard”.

През периода януари - юни 2016 г. търгувания обем на Българска фондова борса – София е 1 052 255 броя акции.

**11 Премиен резерв, Законови резерви и резерви по справедлива стойност**

Законовият резерв възлизащ на 3 616 хил.лв. е натрупан в съответствие с Търговския закон, изискващ всяко акционерно дружество да заделя до 10% от нетната си печалба, докато законовият резерв достигне 10% от регистрирания акционерен капитал. Дружеството трябва да поддържа това ниво на резерв след всяко издаване на акции.

Премийните резерви възлизат на 31 138 х.лв. и са формиран от емисии на обикновени акции през 2006 г. и 2007 г.

<b>Резерв по справедлива стойност</b>	<b>ИМС</b>	<b>Общо</b>
1 януари 2015 г.	-	<b>14</b>
31 декември 2015 г.	-	<b>14</b>
2016		
1 януари 2016 г.	-	14
30 юни 2016 г.	-	<b>14</b>

<b>12 Неразпределена печалба</b>	<b>30 юни</b>	<b>2015 г.</b>
	<b>2016 г.</b>	
Неразпределената печалба включва:		
Неразпределена печалба	81 473	81 392
Текуща печалба	233	81
<b>Общо</b>	<b>81 706</b>	<b>81 473</b>

**СИНЕРГОН ХОЛДИНГ АД**  
**ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ НЕКОНСОЛИДИРАНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ КЪМ 30 ЮНИ**  
**2016г.**

(във всички приложения сумите са посочени в хил. лева, ако не е упоменато друго)

**13 Задължения за получени банкови заеми**

Банковият заем от Райфайзенбанк (България) ЕАД е с договорен размер 5 млн. евро, със срок за издължаване май 2020 год. Лихва 3 месечен euribor + надбавка. Обезпечение – недвижими имоти оценени на 31 млн.лв. и залог на стоково-материални запаси на Синергон Хотели АД (дъщерно дружество).

	<b>30 юни</b>	
	<b>2016 г.</b>	<b>2015 г.</b>
Дължими главници и лихва до падежа:		
Райфайзенбанк банков заем	3 825	4 324

В следващите 12 месеца ще бъде погасена сума от кредитите на стойност 979 хил.лв.

	<b>30 юни</b>	
	<b>2016 г.</b>	<b>2015 г.</b>
<b>14 Търговски и други задължения</b>		
Задължения към доставчици и клиенти	11	4
Корпоративен данък	-	7
Други данъци	51	10
Задължения към персонала	53	-
Задължения за неизползвани отпуски	11	19
Задължения за осигуряване	11	-
Други задължения	2	1
	<b>139</b>	<b>41</b>

	<b>30 юни</b>	
	<b>2016 г.</b>	<b>2015 г.</b>
<b>15 Провизии</b>		
Задължения за провизии по съдебни спорове относно собствеността на терен	-	2 470
	<b>-</b>	<b>2 470</b>

**16 Начисление за доходи на наети лица**

Дружеството начислява сума за неизползвани отпуски към датата на годишния финансов отчет (2015 г. - 6 хил.лв). Не са признати във финансовия отчет начисления за обещетения при пенсиониране, защото се очаква стойността им да бъде несъществена.

**17 Активи и пасиви по отсрочени данъци**

Отсрочени данъци се изчислява върху данъчни временни разлики по балансовия метод използвайки ефективна данъчна ставка от 10% (2015 г. 10%).

Промените в отсрочените данъци през годината са:

**СИНЕРГОН ХОЛДИНГ АД**  
**ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ НЕКОНСОЛИДИРАНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ КЪМ 30 ЮНИ**  
**2016г.**

(във всички приложения сумите са посочени в хил. лева, ако не е упоменато друго)

**17 Активи и пасиви по отсрочени данъци (продължение)**

	<u>30 юни 2016 г.</u>	<u>2015 г.</u>
В началото на годината	480	410
Признати в отчета за всеобхватния доход	-	70
Движение в собствения капитал	-	-
<b>В края на годината</b>	<b>480</b>	<b>480</b>

Отсрочените данъци и ефекта от временни данъчни разлики са отчетени в отчета за всеобхватния доход и в собствения капитал както следва:

	31 декември 2015	Движение в СК	Движение в ОВД	30 юни 2016
<b>Отсрочени данъчни пасиви:</b>				
Преоценка на инвестиции	-			-
Амортизации на ИМС	-	-		-
Преоценка на ИМС	-	-		-
<b>Общо:</b>	-	-		-
<b>Отсрочени данъчни активи:</b>				
Обезценка на активи	(233)	-	-	(233)
Амортизация на ИМС	-			-
Начисления и провизии	(247)	-	-	(247)
<b>Общо:</b>	(480)	-	-	(480)
<b>Отсрочени данъчни активи, нетно</b>	<b>(480)</b>	-	-	<b>(480)</b>

	<u>30 юни 2016 г.</u>	<u>2015 г.</u>
<b>18 Разходи за материали</b>		
Горива, смазочни материали и резервни части	(8)	(9)
Канцеларски материали и офис консумативи	(2)	(4)
	<b>(10)</b>	<b>(13)</b>

	<u>30 юни 2016 г.</u>	<u>30 юни 2015 г.</u>
<b>19 Разходи за външни услуги</b>		
Разходи за реклама	(42)	(10)
Разходи за наем на офис помещение	(18)	(21)
Юридически и други професионални услуги	(53)	(45)
Телекомуникационни разходи, абонаменти	(10)	(5)
Местни данъци и такси	(52)	(62)
Разходи за застраховки	(2)	(2)
Други разходи	(15)	(20)
	<b>(192)</b>	<b>(165)</b>

	<u>30 юни 2016 г.</u>	<u>30 юни 2015 г.</u>
<b>20 Разходи за персонала</b>		
Разходи за заплати на персонала	(192)	(164)
Разходи за социално осигуряване	(37)	(33)
Възнаграждения на членовете на надзорния съвет и управителния съвет	(80)	(72)
Разходи за натрупващи се компенсирани отпуски	-	-
	<b>(309)</b>	<b>(269)</b>

**СИНЕРГОН ХОЛДИНГ АД**  
**ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ НЕКОНСОЛИДИРАНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ КЪМ 30 ЮНИ**  
**2016г.**

(във всички приложения сумите са посочени в хил. лева, ако не е упоменато друго)

<b>21 Други разходи/ приходи за дейността, нетно</b>	<b>30 юни 2016 г.</b>	<b>30 юни 2015 г.</b>
Разходи за командировки	(7)	(1)
Разходи за непризнат ДДС	(16)	(10)
Разходи за обезценка на активи	-	-
Разходи от отписан терен	(2 474)	-
Други разходи	(2)	(4)
Приходи от неупражнени права от увеличение на капитала	-	331
Приходи от наеми	10	11
	<b>(2 489)</b>	<b>327</b>

През април 2016 г. е приключил съдебният спор за част от собствеността на терен в гр. София в полза на насрещната страна. Вследствие от отписване на терена от активите е признат разход в размер на 2474 х.лв. През миналите години е призната загуба от обезценка 767 х.лв и са признати провизии в размер на 2470 х.лв.

<b>22 Финансови приходи</b>	<b>30 юни 2016 г.</b>	<b>2015 г.</b>
Приходи от лихви по заеми на дъщерни дружества	566	794
Приходи от дивиденди	2 360	244
Положителни разлики от промяна на валутни курсове	-	3
Положителни разлики от продажба на финансови инструменти	368	-
	<b>3 294</b>	<b>1 041</b>

Общото събрание на акционерите на Петър Караминчев АД взе решение за разпределение на дивидент, като в полза на Синергон Холдинг АД са начилени приходи от дивиденди в размер на 2 117 х.лв. Общото събрание на акционерите на Лакпром АД реши да се разпределят дивиденди, в полза на Синергон Холдинг АД са начислени дивиденди в размер на 243 х.лв.

<b>23 Финансови разходи</b>	<b>30 юни 2016 г.</b>	<b>30 юни 2015 г.</b>
Разходи за лихви	(214)	(381)
Банкови такси и комисионни	(1)	(22)
Отрицателни разлики от промяна във валутните курсове	-	-
	<b>(215)</b>	<b>(403)</b>

Разходите за лихви се дължат на начислени лихви по получени банкови заеми и получени депозити от дъщерните дружества на Холдинга и други свързани лица съгласно приложение 28.

**СИНЕРГОН ХОЛДИНГ АД**  
**ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ НЕКОНСОЛИДИРАНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ КЪМ 30 ЮНИ 2016Г.**

(във всички приложения сумите са посочени в хил. лева, ако не е упоменато друго)

<b>24 Данъци</b>	<b>30 юни 2016 г.</b>	<b>30 юни 2015 г.</b>
Разход за текущ данък	-	43
Отсрочени данъци	-	-
<b>Разход (Икономия) за данък</b>	<b>-</b>	<b>43</b>

Данъкът върху финансовия резултат на Дружеството преди облагането с данъци се различава от теоритичната сума, която би се получила при прилагането на приложимата данъчна ставка за Дружеството, както следва:

	<b>30 юни 2016 г.</b>	<b>30 юни 2015 г.</b>
Счетоводна печалба преди данъци	-	673
Данък при данъчна ставка 10% (2015 г. 10%)	-	67
Данъчен ефект на разходи, непризнати за данъчни цели	-	-
Данъчен ефект на приходи, неподлежащ на облагане с данък	-	(24)
<b>Разход (Икономия) за данък</b>	<b>-</b>	<b>43</b>

**25 Нетна стойност на активите на акция и чист доход на акция**

Нетната стойност на активите на акция е изчислена чрез разделянето на нетните активи, включени в баланса, на броя акции в обръщение към края на годината.

	<b>30 юни 2016 г.</b>	<b>2015 г.</b>
Нетни активи, принадлежащи на акционерите (хил.лева)	134 833	134 600
Брой на обикновените акции в обръщение (хиляди)	18 359	18 359
Нетна стойност на активите на акция (лева на акция)	7.34	7.33

Основният доход на акция се изчислява, като се раздели нетният доход, принадлежащ на акционерите, на средно претегления брой на обикновените акции в обръщение през годината.

	<b>30 юни</b>	
	<b>2016 г.</b>	<b>2015 г.</b>
Нетна печалба, принадлежащи на акционерите (хил.лева)	233	630
Средно претеглен брой на обикновените акции (хиляди)	18 359	18 359
Основен доход на акция (лева на акция)	0.013	0.03

Доходите с намалена стойност са равни на основните доходи на акция, тъй като Дружеството не разполага с инструменти, които биха могли да се конвертират в акции.

**26 Дивиденди**

Общото събрание на акционерите на дружеството реши печалбата за 2015 г. да остане неразпределена.

**СИНЕРГОН ХОЛДИНГ АД**  
**ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ НЕКОНСОЛИДИРАНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ КЪМ 30 ЮНИ 2016г.**

(във всички приложения сумите са посочени в хил. лева , ако не е упоменато друго)

**27 Финансови инструменти**

**1) Структура на финансовите инструменти**

	Балансова стойност	Справеливлива стойност
<b>30 юни 2016 г.</b>		
<b>Финансови активи</b>		
Вземания от свързани лица	32 683	32 683
Търговски и други вземания	43	43
Парични средства	127	127
Финансови активи, държани за търугане	5	5
<b>Общо</b>	<b>32 858</b>	<b>32 858</b>
<b>Финансови пасиви</b>		
Заеми от банки	3 825	3 825
Задължения към свързани лица	7 162	7 162
Търговски и други задължения	13	13
<b>Общо</b>	<b>11 000</b>	<b>11 000</b>
	Балансова стойност	Справедлива стойност
<b>31 декември 2015 г.</b>		
<b>Финансови активи</b>		
Вземания от свързани лица	30 968	30 968
Търговски и други вземания	-	-
Парични средства	180	180
Финансови активи, държани за търугане	6	6
<b>Общо</b>	<b>31 154</b>	<b>31 154</b>
<b>Финансови пасиви</b>		
Заеми от банки	4 324	4 324
Задължения към свързани лица	8 488	8 488
Търговски и други задължения	4	4
<b>Общо</b>	<b>12 816</b>	<b>12 816</b>

**2) Оценка по справедливата стойност**

Концепцията за справедливата стойност предполага реализиране на финансови инструменти чрез продажба, на база позицията, предположенията и преценките на независими пазарни участници на основен или най-изгоден за даден актив или пасив пазар. За своите финансови активи и пасиви дружеството приема като основен пазар финансовите пазари в България – БФБ и търговските банки. В повечето случаи, особено по отношение на търговските вземания и задължения, кредитите и банковите депозити, то очаква да реализира тези финансови активи и пасиви или чрез тяхното цялостно обратно изплащане, или респективно - погасяване във времето. Затова те се представят по тяхната амортизируема стойност.

Също така голямата част от финансовите активи и пасиви са или краткосрочни по своята същност (банкови депозити, търговски вземания и задължения, краткосрочни заеми), или са отразени в счетоводния баланс по пазарна стойност (инвестиции в ценни книжа) и поради това тяхната справедлива стойност е приблизително равна на балансовата им стойност.



**СИНЕРГОН ХОЛДИНГ АД**  
**ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ НЕКОНСОЛИДИРАНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ КЪМ 30 ЮНИ 2016г.**

(във всички приложения сумите са посочени в хил. лева , ако не е упоменато друго)

**27 Финансови инструменти (продължение)**

**2) 2) Оценка по справедливата стойност (продължение)**

При дългосрочните привлечени заеми приблизителната оценка на справедливата им стойност се изчислява чрез дисконтирането на техните бъдещи парични потоци. Обичайно заемите на дружеството са с променлив лихвен процент, който отразява пазарните равнища. Ръководството на дружеството счита, че при съществуващите обстоятелства представените в счетоводния баланс оценки на финансовите активи и пасиви са възможно най-надеждни, адекватни и достоверни за целите на финансовата отчетност.

Справедливата стойност на финансовите инструменти, търгувани на активни пазари се базира на котираните пазарни цени към датата на счетоводния баланс. Пазарът се счита за активен ако цитираните цени са лесно и редовно предоставяни от борси, дилъри, брокери, индустриална група, услуга за ценообразуване или регулаторна агенция, и тези цени представляват действителна и редовно осъществявана пазарна операция на принципа на равнопоставеност и независимост на страните по договора. Цитираната пазарна цена, използвана за финансовите активи, държани от Дружеството е текуща цена на офертата. Тези инструменти според техниката им на оценяване са от ниво 1, като включва капиталови инвестиции в ДЦК, класифицирани като ценни книжа за търгуване или на разположение за продажба.

<b>Финансови активи</b>	<b>Ниво 1</b>	<b>Ниво 2</b>	<b>Ниво 3</b>	<b>Общо баланс</b>
- Ценни книжа в оборотен портфейл за търгуване	<b>5</b>	-	-	<b>5</b>
<b>Общо активи</b>	<b>5</b>	-		<b>5</b>

**3) Фактори, определящи финансовия риск**

Дейността на Дружеството е изложена на редица финансови рискове: пазарен риск (включващ валутен риск, риск от промяна в справедливата стойност на финансовите инструменти в резултат на промени на лихвените проценти, риск от промяна на паричните потоци в резултат на промяна в пазарните лихвени нива и ценови риск), кредитен риск и ликвиден риск. Програмата на Дружеството за цялостно управление на риска е съсредоточена върху непредвидимостта на финансовите пазари и има за цел да намали евентуалните неблагоприятни ефекти върху финансовия резултат на Дружеството. Ръководството следи за цялостния риск и търси начини да неутрализира потенциалните им отрицателни ефекти върху финансовите показатели на Дружеството.

Управлението на риска се извършва под прякото ръководство на изпълнителния директор, като политиката му е одобрена от Управителния съвет. По този начин се определят, оценяват и хеджират финансовите рискове в тясно сътрудничество с оперативните звена на Дружеството. Управителния съвет приема принципите за цялостното управление на риска, както и политика, отнасяща се до специфични области като валутен риск, лихвен риск, кредитен риск, използване на деривативни и недеривативни финансови инструменти и инвестиране на излишъци от ликвидни средства.

**СИНЕРГОН ХОЛДИНГ АД**  
**ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ НЕКОНСОЛИДИРАНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ КЪМ 30 ЮНИ 2016Г.**

(във всички приложения сумите са посочени в хил. лева , ако не е упоменато друго)

**27 Финансови активи и пасиви**

**3) Фактори, определящи финансовия риск (продължение)**

**(а) Валутен риск**

Валутен риск на финансовите активи и пасиви

	в BGN	в EUR	Общо
<b>30 юни 2016 г.</b>			
<b>Финансови активи</b>			
Вземания от свързани лица	17 092	15 591	32 683
Търговски вземания	43	-	43
Парични средства	114	13	127
Финансови активи, държани за търгугане	5	-	5
<b>Общо</b>	<b>17 254</b>	<b>15 604</b>	<b>32 858</b>

<b>Финансови пасиви</b>			
Заеми от банки	-	3 825	3 825
Задължения към свързани лица	7 162	-	7 162
Търговски задължения	13	-	13
<b>Общо</b>	<b>7 175</b>	<b>3 825</b>	<b>11 000</b>

	в BGN	в EUR	Общо
<b>31 декември 2015 г.</b>			
<b>Финансови активи</b>			
Вземания от свързани лица	13 902	17 066	30 968
Търговски вземания	-	-	-
Парични средства	162	18	180
Финансови активи, държани за търгугане	6	-	6
<b>Общо</b>	<b>14 070</b>	<b>17 084</b>	<b>31 154</b>

<b>Финансови пасиви</b>			
Заеми от банки	-	4 324	4 324
Задължения към свързани лица	8 488	-	8 488
Търговски задължения	4	-	4
<b>Общо</b>	<b>8 492</b>	<b>4 324</b>	<b>12 816</b>

Дружеството извършва дейността си в Република България. Затова съществената част от приходите и разходите са деноминирани в местната валута български лев. Повечето от активите и пасивите на Дружеството са деноминирани в левове и евро, левът е фиксиран към еврото, според правилата на Валутния съвет. Дружеството е изложено на валутно-курсен риск основно при получаването на заеми, деноминирани във валута, различна от левове и евро. За минимизиране на валутния риск на чуждестраните дружества се държат къси експозиции на активи и пасиви. Експозициите се следят стриктно и се осигурява ефективно управление на риска. Заемите, които Дружеството е получило в чуждестранна валута са само във евро.

**СИНЕРГОН ХОЛДИНГ АД**  
**ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ НЕКОНСОЛИДИРАНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ КЪМ 30 ЮНИ 2016г.**

(във всички приложения сумите са посочени в хил. лева , ако не е упоменато друго)

**3) Фактори, определящи финансовия риск (продължение)**

**б) Лихвен риск**

Лихвен риск на финансовите активи и пасиви

	Безлихвени	С плаващ лихвен %	С фиксиран лихвен %	Общо
<b>30 юни 2016 г.</b>				
<b>Финансови активи</b>				
Вземания от свързани лица и други	3 681	-	29 002	32 683
Търговски вземания	43	-	-	43
Парични средства	4	-	123	127
Финансови активи, държани за търугане	-	-	5	5
<b>Общо</b>	<b>3 728</b>	<b>-</b>	<b>29 130</b>	<b>32 858</b>

<b>Финансови пасиви</b>				
Заеми от банки	-	3 825	-	3 825
Задължения към свързани лица	-	-	7 162	7 162
Търговски задължения	13	-	-	13
<b>Общо</b>	<b>13</b>	<b>3 825</b>	<b>7 162</b>	<b>11 000</b>

	Безлихвени	С плаващ лихвен %	С фиксиран лихвен %	Общо
<b>31 декември 2015 г.</b>				
<b>Финансови активи</b>				
Вземания от свързани лица	3 448	-	27 520	30 968
Търговски вземания	-	-	-	-
Парични средства	3	-	177	180
Финансови активи, държани за търугане	-	-	6	6
<b>Общо</b>	<b>3 451</b>	<b>-</b>	<b>27 703</b>	<b>31 154</b>

<b>Финансови пасиви</b>				
Заеми от банки	-	4 324	-	4 324
Задължения към свързани лица	-	-	8 488	8 488
Търговски задължения	4	-	-	4
<b>Общо</b>	<b>4</b>	<b>4 324</b>	<b>8 488</b>	<b>12 816</b>

**СИНЕРГОН ХОЛДИНГ АД**  
**ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ НЕКОНСОЛИДИРАНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ КЪМ 30 ЮНИ 2016Г.**

(във всички приложения сумите са посочени в хил. лева , ако не е упоменато друго)

**3) Фактори, определящи финансовия риск**

**б) Лихвен риск (продължение)**

Лихвоносните активи на Дружеството са с фиксирани лихвени проценти.

Дружеството заема средства при плаващи и фиксирани лихвени проценти, като експозициите се следят стриктно. По този начин се цели балансиране между фиксирани и плаващи лихвени проценти с цел управление на финансовия ефект. В настоящия кредитен пазар с намаляването на базата за определяне на лихвата по заемните средства, намалява и сумата на лихвените плащания по заеми с плаващи лихвени нива и обратно, при увеличаване се увеличават лихвените разходи и плащания.

Разгледани са различни сценарии, вземайки в предвид рефинансиране, подновяване на съществуващи позиции, алтернативно финансиране. Базирайки се на това, Дружеството изчислява влиянието на определена промяна в нивото на лихвения процент върху печалбата и загубата. За всеки сценарий, една и съща промяна в лихвения процент се използва за всички валути.

Сценариите се правят само за пасиви, които представят основните лихвоносни позиции.

Позициите на дружеството изложени на лихвен риск към 30.06.2016 г. в х.лв. са следните:

	<b>30 юни 2016 г.</b>	<b>2015 г.</b>
Заеми с променлив лихвен процент	3 825	4 324
Заеми(депозити) от дъщерни дружества с непроменлив лихвен процент	7 162	6 256
<b>Общо лихвена експозиция</b>	<b>10 987</b>	<b>10 580</b>

На база тези модели, влиянието върху печалбата след данъци при промяна увеличение/намаление от 1% на лихвените нива на годишна база(използвани са средно-претеглени стойности) ще доведе до увеличение с 39 х.лв. или съответно, намаление от 39 х.лв. на лихвените разходи.

**(в) Кредитен и ликвиден риск**

<b>Към 30 юни 2016 г.</b>	<b>до 1 година</b>	<b>Над 1 год.</b>	<b>Без матуритет</b>	<b>Общо</b>
<b>Финансови активи</b>				
Вземания от свързани	6 421	26 262		32 683
Търговски вземания	43		-	43
Парични средства			127	127
Финансови активи държани, за търгуване		5	-	5
<b>Общо:</b>	<b>6 464</b>	<b>26 267</b>	<b>127</b>	<b>32 858</b>
<b>Финансови пасиви</b>				
Заеми от банки	979	2 846	-	3 825
Задължения към свързани лица	204	6 958	-	7 162
Търговски задължения	13	-	-	13
<b>Общо :</b>	<b>1 196</b>	<b>9 804</b>	<b>-</b>	<b>11 000</b>

**СИНЕРГОН ХОЛДИНГ АД**  
**ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ НЕКОНСОЛИДИРАНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ КЪМ 30 ЮНИ 2016г.**

(във всички приложения сумите са посочени в хил. лева , ако не е упоменато друго)

**3) Фактори, определящи финансовия риск**

**(в) Кредитен и ликвиден риск ( продължение)**

Към 31 декември 2015 г.	до 1 година	Над 1 год.	Без матуритет	Общо
<b>Финансови активи</b>				
Вземания от свързани лица и др	6 653	24 223		30 876
Търговски вземания	-	92	-	92
Парични средства			180	180
Финансови активи държани, за търгуване		6	-	6
<b>Общо:</b>	<b>6 653</b>	<b>24 321</b>	<b>180</b>	<b>31 154</b>
<b>Финансови пасиви</b>				
Заеми от банки	988	3 336	-	4 324
Задължения към свързани лица	1 603	6 885	-	8 488
Търговски задължения	4	-	-	4
<b>Общо :</b>	<b>2 595</b>	<b>10 221</b>	<b>-</b>	<b>12 816</b>

**Кредитен риск**

Кредитния риск за Дружеството се ограничава до балансовите стойности на кредитно-лихвените вземания от дъщерните дружества. Няма просрочени вземания, освен обезценените вземания от Ел Пи Газ ЕООД в ликвидация. Информация за това е представена в приложение 27 и 28.

Евентуалното задълбочаване на икономическата и финансова кризи в Европейския съюз, би довело косвено до повишаване на кредитния риск при евентуално увеличаване на сроковете за плащания от страна на клиентите на дъщерните дружества. Което от своя страна ще намали способността на дъщерните дружества да погасяват своите заеми към Дружеството.

Позициите на Дружеството свързани с ликвиден риск се следят стриктно и се контролират от ръководството на Дружеството. Управлението на ликвидния риск изисква поддържане на достатъчно количество парични средства и депозити за обслужване на дейността на Дружеството. Ръководството взема в пред вид прогнозите за осигуряване на ликвидни резерви(възстановени отпуснати заеми, неувоени кредитни линии) на парични средства на база очакваните парични потоци. Дружеството отчита положителни парични потоци от инвестиционната дейност. Излишъка от пари, който остава след покриване на оперативните нужди се инвестират в дейността на дъщерните дружества. Срокът им е съобразен с предстоящи плащания съгласно прогнозните парични потоци. Информация за падежите на финансовите пасиви е оповестена в счетоводния баланс и приложения: 27 за привлечените средства по банкови заеми и 28 за получени заеми (депозити) от дъщерни дружества и други свързани лица.

Ликвиден риск би се появил при условията посочени по-горе за кредитния риск. Което от своя страна ще увеличи сроковете за събиране на заемите, отпуснати на дъщерните дружества.

**СИНЕРГОН ХОЛДИНГ АД**  
**ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ НЕКОНСОЛИДИРАНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ КЪМ 30 ЮНИ 2016г.**

(във всички приложения сумите са посочени в хил. лева , ако не е упоменато друго)

**3) Фактори, определящи финансовия риск**

**(в) Кредитен и ликвиден риск ( продължение)**

Информацията представена в таблицата по-долу показва финансовите пасиви на Дружеството, групирани по срокове на падеж въз основа на оставащият срок до датата на пълно погасяване съгласно договорите. Посочените суми са договорните недисконтирани парични потоци. Балансовите задължения в рамките на 12 месеца се равняват на преносните стойности, тъй като влиянието на дисконтирането е незначително.

<b>Към 30 юни 2016 г.</b>	<b>до 3 месеца</b>	<b>от 3 до 12 месеца</b>	<b>над 1 г.</b>	<b>Общо</b>
Заеми от банки	244	735	2 846	3 825
Задължения към свързани лица в т.ч.:	4	200	6 958	7 162
- за заеми (депозити), лихви	-	200	6 958	7 158
- по търговски сделки	1	-	-	1
Търговски задължения	13	-	-	13
<b>Общо финансови пасиви</b>	<b>261</b>	<b>935</b>	<b>9 804</b>	<b>11 000</b>
<b>Към 31 декември 2015 г.</b>				
Заеми от банки	254	734	3 336	4 324
Задължения към свързани лица в т.ч.:	1 603	-	6 885	8 488
- за заеми (депозити), лихви	-	-	6 885	6 885
- за дивиденди и права	-	-	-	-
- търговски сделки	1 603	-	-	1 603
Търговски задължения	4	-	-	4
<b>Общо финансови пасиви</b>	<b>1 861</b>	<b>734</b>	<b>10 221</b>	<b>12 816</b>

**г) Ценови риск**

Дружеството има балансови позиции изложени на ценови риск, тъй като държи ценни книжа в оборотен портфейл за търгуване и на разположение за продажба. Тези ценни книжа са борсово продаваеми и цената им се променя съобразно промяната на борсовата цена. Тези промени в борсовите цени оказват влияние на печалбата/загубата в отчета за всеобхватния доход.

**д) Управление на капиталовия риск**

Целите на ръководството на Дружеството във връзка с управление на капитала са: да осигури способността на дружеството да продължи дейността си като действащо предприятие, така, че да може да предоставя възвръщаемост на капитала на акционерите; да осигури добра рентабилност на акционерите, като определя адекватно цената на продуктите и услугите си, както и инвестиционните си проекти в съответствие с нивото на различните видове риск. Дружеството управлява структурата на капитала и извършва необходимите корекции в нея в съответствие с промените в икономическата обстановка и характеристиките на риска на съответните активи.

**СИНЕРГОН ХОЛДИНГ АД**  
**ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ НЕКОНСОЛИДИРАНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ КЪМ 30 ЮНИ**  
**2016г.**

(във всички приложения сумите са посочени в хил. лева , ако не е упоменато друго)

**3) Фактори, определящи финансовия риск**

**д) Управление на капиталовия риск ( продължение)**

За да поддържа или коригира капиталовата структура, дружеството се придържа към общоприетите за отрасъла норми на съотношение нетен дълг към капитал. Нетният дълг се изчислява като общ дълг минус парите и паричните еквиваленти. През 2016 година стратегията на Дружеството е да поддържа съотношението дълг към капитал на такова ниво, което да гарантира достъп до финансиране на разумна цена.

Съотношението нетен дълг към капитал е както следва:

	<b>30 юни 2016 г.</b>	<b>2015 г.</b>
Общ дълг	11 126	15 323
Пари и парични еквиваленти	(127)	(180)
<b>Нетен дълг</b>	<b>10 999</b>	<b>15 143</b>
Собствен капитал	134 833	134 600
<b>Общо капитал</b>	<b>145 832</b>	<b>149 743</b>
<b>Коефициент на задлъжнялост</b>	<b>0.07</b>	<b>0.10</b>

Дружеството се стреми да не увеличава и да продължава да намалява задлъжнялостта си.

**28 Сделки със свързани лица**

Синергон Холдинг АД е дружество майка.

Свързани лица са:

Дружества от групата под общ контрол;

Дружества, в които Групата има значително влияние;

Ключов управленски персонал.

**СИНЕРГОН ХОЛДИНГ АД**  
**ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ НЕКОНСОЛИДИРАНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ КЪМ 30 ЮНИ**  
**2016г.**

(във всички приложения сумите са посочени в хил. лева , ако не е упоменато друго)

**28 Сделки със свързани лица ( продължение)**

**Извършени са следните сделки със свързани лица:**

	<b>30 юни</b>	
	<b>2016 г.</b>	<b>2015 г.</b>
<b>а) Продажби на услуги - дъщерни дружества</b>		
Светлина АД	12	12
Топливо АД	60	60
Синергон Хотели АД	36	36
Лакпром АД	48	48
Топливо Газ ЕООД	-	-
	<b>156</b>	<b>156</b>

**б) Покупки**

**Покупка на материали - дъщерни дружества**

	<b>30 юни</b>	
	<b>2016 г.</b>	<b>2015 г.</b>
Синергон Карт Сервиз ЕООД	5	-

**Покупка на услуги - дъщерни дружества**

Синергон хотели АД	-	-
Топливо АД	19	2
	<b>24</b>	<b>2</b>

**Разчети към края на годината**

**в) Краткосрочни вземания от свързани лица**

	<b>30 юни</b>	
	<b>2016 г.</b>	<b>2015 г.</b>
<b>По търговски сделки</b>		
<b>Дъщерни дружества</b>		
Ел Пи Газ ЕООД в ликвидация	5	5
Слатина АД	146	146
Топливо АД	12	-
	<b>163</b>	<b>151</b>
Ел Пи Газ ЕООД в ликвидация- обезценка	(5)	(5)
<b>Вземания след обезценка</b>	<b>158</b>	<b>146</b>

Вземане от Шамот АД за начислени дивиденди	-	107
--	---	-----

<b>Общо краткосрочни вземания от търговски сделки</b>	<b>158</b>	<b>253</b>
---	------------	------------



**СИНЕРГОН ХОЛДИНГ АД**  
**ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ НЕКОНСОЛИДИРАНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ КЪМ 30 ЮНИ**  
**2016г.**

(във всички приложения сумите са посочени в хил.лева, ако не е упоменато друго)

**28 Сделки със свързани лица (продължение)**

г) Дългосрочни вземания от свързани лица	<u>30 юни 2016 г.</u>	<u>2015 г.</u>
<b>Вземания от предоставени допълнителни парични вноски</b>		
Енерджи Делта ЕООД	3 681	3 448
<b>Предоставени заеми на дъщерни дружества</b>		
<b>Дългосрочни заеми и лихви</b>		
<b>Дъщерни дружества</b>		
Синергон Хотели АД	14 959	16 450
Топливо АД	1 585	831
София Експо ЕООД	290	-
Белчински минерални бани ЕООД	364	171
Премиер Пл АД	1 605	1 566
Премиер Плевен ЕООД	180	176
Интеритор Текстил АД	50	56
Ритейл инженеринг ООД	5	5
Слатина АД	44	43
Синергон Енерджи ЕООД	176	173
Синергон Транспорт ЕООД	-	75
Шамот АД	108	-
Петър Караминчев АД	3 215	1 229
	<b>22 581</b>	<b>20 775</b>
ТД София ЕООД – несвързано лице	-	92
<b>Общо нетекущи вземания от свързани лица</b>	<b>26 262</b>	<b>24 315</b>
<b>Предоставени краткосрочни заеми и лихви</b>		
Петромел 1 ООД	3 607	3 560
Ел Пи Газ ЕООД в ликвидация	993	993
Синергон Петролеум ЕООД	2 024	2 224
	<b>6 624</b>	<b>6 777</b>
Обезценка на Ел Пи Газ ЕООД в ликвидация	(993)	(993)
<b>Вземания нетно</b>	<b>5 631</b>	<b>5 784</b>
<b>Вземания по изпълнително дело</b>		
Интеритор Текстил АД		
Главница	310	310
Лихви	322	306
	<b>632</b>	<b>616</b>
<b>Общо краткосрочни вземания от предоставени заеми</b>	<b>6 263</b>	<b>6 400</b>

**СИНЕРГОН ХОЛДИНГ АД**  
**ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ НЕКОНСОЛИДИРАНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ КЪМ 30 ЮНИ**  
**2016г.**

(във всички приложения сумите са посочени в хил.лева, ако не е упоменато друго)

**28 Сделки със свързани лица (продължение)**

<b>д) Задължения към свързани лица</b>	<b>30 юни</b>	
<b>Получени заеми и депозити от свързани лица (вкл. лихви)</b>	<b>2016 г.</b>	<b>2015 г.</b>
Дългосрочни заеми и депозити	6 272	6 256
Краткосрочни заеми и депозити	200	-
Лихви по заеми и депозити	686	629
	<b>7 158</b>	<b>6 885</b>

<b>Срокове за погасяване на получените заеми и депозити с лихви от свързани лица:</b>	<b>Задължение</b>	<b>Срок за погасяване</b>
Светлина АД	4 972	31.12.2020
Омега Би Ди холдинг АД	1 595	31.12.2020
Топливо Газ ЕООД	391	31.12.2020
Лакпром АД	200	31.12.2016
	<b>7 158</b>	

Справедливата стойност на краткосрочните заеми е приблизително равна на балансовата стойност, тъй като ефектът от дисконтирането би бил незначителен.

<b>По търговски сделки</b>	<b>30 юни</b>	
	<b>2016 г.</b>	<b>2015 г.</b>
<b>Дъщерни дружества</b>		
Топливо АД	4	1 469
<b>Задължения за записани вноски от увеличение на капитала на:</b>		
София Експо ЕООД – дъщерно дружество	-	134
	<b>4</b>	<b>1 603</b>
<b>Общо задължения към свързани лица</b>	<b>7 162</b>	<b>8 488</b>
В т.ч. дългосрочни	6 958	6 885

**е) Ключов управленски персонал**

Съставът на ключовия управленски персонал се състои от 6-т лица: 3-и надзорен съвет и 3-и управителен. Размерът на възнагражденията на управленския персонал за периода е 80 х.лв. (за 6.2015 г. 72 х.лв.) оповестено в приложение 20.

**СИНЕРГОН ХОЛДИНГ АД**  
**ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ НЕКОНСОЛИДИРАНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ КЪМ 30 ЮНИ**  
**2016г.**

(във всички приложения сумите са посочени в хил. лева, ако не е упоменато друго)

**29 Инвестиции в дъщерни, асоциирани и други предприятия**

Разпределение по вид участие на инвестициите според балансовата им стойност в края на съответния отчетен период. Всички описани по-долу дружества са регистрирани в Република България, с изключение на Топливо Китай:

Дружество	Акционерен капитал към 30.06.2016 г. в хил.лв	Процентно участие към 30.06.2016 г.	Балансова стойност 30 юни 2016 г. хил. лв.	Балансова стойност 31 декември 2015 г. хил. лв.
<b>Мажоритарно участие</b>				
1 Топливо АД	5 417	73.42	11 121	11 121
2 Петър Караминчев АД	3 310	98.38	5 668	5 668
3 Синергон Хотели АД	24 164	99.98	25 316	25 316
4 Светлина АД	442	85.52	495	495
5 Лакпром АД	4 912	99.20	5 143	5 143
6 Шамот АД	417	93.63	526	526
7 Слатина АД	988	95.41	1 174	1 174
8 Петромел 1 ООД	2 700	99.00	2 673	2 673
9 Премиер Пл АД	2 054	99.38	2 273	2 273
10 Балканкерамик АД	8 545	99.97	8 603	8 603
11 Синергон Транспорт ЕООД	1 920	100	1 920	1 545
12 Топливо Газ ЕООД	603	100	603	603
13 Ел Пи Газ ЕООД в ликвидация	505	100	505	505
14 Синергон Карт Сервиз ЕООД	736	100	736	736
15 Витал Газ ЕООД	765	100	765	765
16 Енерджи Делта ЕООД	10 380	100	10 380	10 380
17 София Експо ЕООД	19 783	100	19 501	19 501
18 Ритейл Инженеринг ООД	5	96	5	5
19 Топливо ДОО Китай	96	100	96	96
20 Синергон Петролеум ЕООД	-	-	-	1 100
21 Белчински минерални бани ЕООД	798	100	798	798
22 Премиер Плевен ЕООД	1 506	100	1 518	1 518
23 Синергон Енерджи ЕООД	250	100	250	250
			<b>100 069</b>	<b>100 794</b>
Обезценка на Ел Пи Газ ЕООД в ликвидация – 505х.лв			<b>(505)</b>	<b>(602)</b>
			<b>99 564</b>	<b>100 289</b>

Синергон Холдинг АД чрез дъщерното си дружество Петър Караминчев АД има 94,29 % непряко участие в Интериор Текстил АД, а чрез Топливо АД притежава непрякото участие в Синергон Петролеум ЕООД е в размер на 73,42 %.

**СИНЕРГОН ХОЛДИНГ АД**  
**ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ НЕКОНСОЛИДИРАНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ КЪМ 30.06. 2016 г.**

(във всички приложения сумите са посочени в хил. лева, ако не е упоменато друго)

**27 Инвестиции в дъщерни, асоциирани и други предприятия (продължение)**

Дружество	Акционерен капитал към 30.06.2016 г. в х.лв	Процентно участие към 30.06.2016 г.	Балансова стойност 30 юни 2016 г. хил.лв.	Балансова стойност 31 декември 2015 г. хил.лв.
<b>Асоциирани предприятия</b>				
1 Хевея ким АД	166	34.00	14	14
			<b>14</b>	<b>14</b>
<b>Други участия</b>				
1 Панайот Волов АД	163	4.11	5	5
2 Елпром АД	4 264	0.07	1	1
			<b>6</b>	<b>6</b>
			<b>99 584</b>	<b>100 309</b>

**28 Условни задължения**

Дружеството има условни задължения и ангажименти към Райфайзенбанк България АД, Банка ДСК ЕАД и Уникредит Булбанк АД по договори за кредити на дъщерни дружества от групата, в размер общо на 16 349 х.лв.

**29 Поети ангажименти**

**Задължения по оперативен лизинг**

Поети ангажименти, които са договорени към датата на баланса , но не са отразени във финансовия отчет, са както следва:

	30 юни 2016 г.	2015 г.
Оперативен лизинг	35	35

Дружеството под формата на оперативен лизинг е наело от юридическо лице офис помещение.

**30 Събития след края на отчетния период**

Не са настъпили такива събития