

СИНЕРГОН ХОЛДИНГ АД

**МЕЖДИНЕН КОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
КЪМ 30 ЮНИ 2016 г.**

СЪДЪРЖАНИЕ

	Стр.
Междинен консолидиран счетоводен баланс	3
Междинен консолидиран отчет за всеобхватния доход	4
Междинен консолидиран отчет за собствения капитал	5
Междинен консолидиран отчет за паричните потоци	6
Приложения към междинния консолидиран финансов отчет	7

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

(Всички суми са в хил. лева)

		30 юни 2016 г.	2015 г.
Активи			
Нетекущи активи			
Имоти, машини и съоръжения	6	255 354	261 091
Дълготрайни нематериални активи	7	240	265
Инвестиционни имоти		36 309	35 697
Инвестиции на разположение за продажба		52	52
Търговски и други вземания	9,10	2 280	2 315
Активи от отсрочени данъци		1 650	1 076
Общо нетекущи активи		295 885	300 496
Текущи активи			
Материални запаси		48 279	52 615
Търговски и други вземания	9,10	23 283	19 644
Инвестиции в оборотен портфейл за търгуване	10	5	6
Пари и парични еквиваленти	10	6 862	7 932
Общо текущи активи		78 429	80 197
Общо активи		374 314	380 693
Собствен капитал и пасиви			
Капитал отнасящ се до притежателите на собствения капитал на предприятието майка			
Регистриран капитал	3	18 359	18 359
Резерви	4	92 639	93 092
Неразпределена печалба		127 892	132 102
		238 890	243 553
Неконтролиращо участие		33 082	33 510
Общо собствен капитал		271 972	277 063
Пасиви			
Нетекущи пасиви			
Задължения за заеми, финансов лизинг и други	9,10	17 348	18 995
Отсрочени данъчни пасиви		10 921	10 313
Задължения за компенсации при пенсиониране		455	524
Други пасиви		74	81
Общо нетекущи пасиви		28 798	29 913
Текущи пасиви			
Задължения за заеми и финансов лизинг	9,10	46 467	48 731
Търговски и други задължения	10	27 077	24 986
Общо текущи пасиви		73 544	73 717
Общо пасиви		102 342	103 630
Общо собствен капитал и пасиви		374 314	380 693

Марин Стоянов
 Изпълнителен директор:

Стефан Гъндев
 Съставил:

СИНЕРГОН ХОЛДИНГ АД
МЕЖДИНЕН КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД
30 ЮНИ 2016 г.

		30 ЮНИ	
		2016 г.	2015 г.
(Всички суми са в хил. лева)			
	8	111 050	113 189
Приходи от продажби		(85 179)	(90 080)
Балансова стойност на продажбите		(64)	(245)
Промяна в запасите от готова продукция и незавършено производство		(6 897)	(6 440)
Разходи за материали		(6 336)	(4 006)
Разходи за външни услуги		(4 982)	(5 132)
Амортизация на дълготрайни материални и нематериални активи		(10 226)	(9 401)
Разходи за персонала		-	-
Промяна в стойността на инвестиционните имоти		2 449	327
Печалба от продажба на имоти, машини и съоръжения		(3 042)	1 039
Други (разходи) / приходи за дейността, нетно	6	(3 227)	(749)
Печалба от оперативна дейност			
Финансови приходи		40	418
Финансови разходи		(1 862)	(2 352)
Финансови приходи / (разходи), нето		(1 822)	(1 934)
Печалба преди облагане с данъци		(5 049)	(2 683)
Данъчен приход /(Разход за данък)		20	(44)
Печалба за годината от продължаващи дейности		(5 029)	(2 727)
Загуба от преустановена дейност, нето от данъци		-	-
Печалба за годината		(5 029)	(2 727)
Друг всеобхватен доход			
Статии, които няма да бъдат в следствие прекласифицирани в печалбата или загубата:			
Печалба от преоценка на имоти			
Данък върху доходи, свързани със посочените статии			
Друг всеобхватен доход, нето		-	-
Общ всеобхватен доход		(5 029)	(2 727)
Печалба отнасяща се към :			
Собствениците на предприятието- майка		(4 447)	(2 537)
Неконтролиращото участие		(582)	(190)
Общ всеобхватен доход отнасяща се към:			
Собствениците на предприятието майка		-	-
Неконтролиращото участие		-	-
Основна нетна печалба(загуба) и нетна печалба (загуба) с намалена стойност на акция (лева на акция)	5	(0,24)	(0,14)

Марин Стоянов
 Изпълнителен директор:

Стефан Гъндев
 Съставил:

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

(Всички суми са в хил. лева)

	Прил	Основен капитал	Премияен резерв	Законови резерви	Преоценъчен резерв	Неразпределена печалба	Неконтролирано участие	Всичко
1 януари 2015 г.		18 359	30 590	5 177	55 298	132 484	32 755	274 663
Промени в собствения капитал през 2015 г.								
Загуба за годината						(1 961)	79	(1 882)
Други компоненти на всеобхватен доход, нето от данъци					3 479			3 479
Общ всеобхватен доход за годината					3479	(1 961)	79	(1 597)
Прехвърляне на резерви			(290)			417	676	803
Прехвърляне към неразпределената печалба					(1 162)	1 162		-
31 декември 2015 г.		18 359	30 300	5 177	57 615	132 102	33 510	277 063
Промени в собствения капитал през периода								
Загуба за периода						(4 447)	(582)	(5 029)
Други компоненти на всеобхватен доход, нето от данъци								
Общ всеобхватен доход за годината		18 359	30 300	5 177	57 615	131 250	32 928	272 034
Прехвърляне на резерви								
Прехвърляне към неразпределената печалба								
Други изменения			(11)	55	(497)	237	154	(62)
30 юни 2016 г.		18 359	30 289	5 232	57 118	127 892	33 082	271 972

Марин Стоянов
 Изпълнителен директор:

Стефан Гъндев
 Съставил:

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

(всички суми са в хил. лв.)

	30 юни	
	2016 г.	2015 г.
Парични потоци от оперативна дейност		
Постъпления от клиенти	128 730	134 657
Плащания на доставчици	(92 309)	(97 064)
Плащания за персонала	(10 193)	(9 230)
Платени други данъци	(19 480)	(21 065)
Платен корпоративен данък	(440)	(393)
Получени лихви	21	3
Платени лихви	(1 806)	(2 432)
Получени дивиденди	-	-
Курсови разлики	(25)	26
Други	(107)	(87)
Нетни парични потоци от оперативна дейност	4 391	4 415
Парични потоци от инвестиционна дейност		
Плащания за придобиване на ИМС	(5 214)	(1 347)
Постъпления от продажби на ИМС	4 519	631
Възстановени предоставени заеми	92	39
Получени лихви по предоставени заеми		1
Постъпления от продажба на инвестиции		500
Нетен паричен поток от инвестиционна дейност	(603)	(176)
Парични потоци от финансова дейност		
Постъпления от заеми	48 306	53 558
Платени заеми и задължения по финансов лизинг	(53 219)	(59 660)
Плащания за обратно придобиване на ценни книжа	(10)	-
Други постъпления/ плащания	65	304
Нетен паричен поток от финансова дейност	(4 858)	(5 798)
(Намаление) / увеличение на парите и паричните еквиваленти	(1 070)	(1 559)
Пари и парични еквиваленти :		
В началото на годината	7 932	8 125
В края на годината	6 862	6 566

Марин Стоянов
 Изпълнителен директор:

Стефан Гъндев
 Съставил:

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 на 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 компания-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.

Предприятието - майка има инвестиции общо в 27 дружества: пряко притежава акции и дялове в 25 дружества и непряко в 2 дружества.

Основната дейност на Синергон Холдинг и неговите дъщерни дружества („Групата”) е разнообразна като включва следните дейности: търговия на едро и дребно, хотелиерство, строителство, производство на индустриални и химически продукти.

2 База за изготвяне на междинния консолидиран финансов отчет

Настоящият междинен консолидиран финансов отчет е изготвен в съответствие с изискванията на Международен счетоводен стандарт 34 „Междинно финансово отчитане”.

Елементите на междинния консолидиран финансов отчет се оценяват във валутата на основната икономическа среда, в която Групата извършва дейността си (функционална валута). Междинния консолидиран финансов отчет е представен в български левове, които са функционалната валута на Групата. Всички суми са представени в хиляди левове, освен ако не е посочено друго.

В междинния финансов отчет основните счетоводни политики са в съответствие с тези, които са приложени и описани подробно в годишният консолидиран финансов отчет на Групата.

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

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

3 Акционерен капитал

	Прил.	Брой акции (хиляди)	Основен капитал	Премиян резерв
Към 31 декември 2015 г.		18 359	18 359	30 300
Увеличение				
Намаление				(11)
Към 30 юни 2016г.		18 359	18 359	30 289

Акциите на Групата се търгуват публично на Българска фондова борса-София АД на сегмент акции „Standard”. Няма невнесен основен капитал.

4 Резерви

Законовият резерв възлиза на 5 232 хил.лв. (2015 г.: 5 177 хил.лв.) е натрупан в съответствие с Търговския закон, изискващ всяко акционерно дружество да заделва 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.

Премийният резерв е формиран от емисии на обикновени акции през 2006 г. и 2007 г.

Преоценъчните резерви се формират от преоценката на ИМС по справедлива стойност.

5 Доход на акция

Печалбата на акция се изчислява, като се раздели нетната печалба, принадлежащ на акционерите, на средно-претегления брой на обикновените акции в обръщение през годината.

	30 юни	
	2016 г.	2015 г.
Нетна (загуба), принадлежащи на акционерите (хил.лева)	(4 447)	(2 537)
Средно претеглен брой на обикновените акции (хиляди)	18 359	18 359
Нетна печалба или (загуба) на акция (лева на акция)	(0,24)	(0,14)

Печалбата или загубата на акция с намалена стойност са равни на печалбата или загубата на акция, тъй като Групата не разполага с инструменти, които биха могли да се конвертират в акции.

Структурата на реализираните приходи от продажби не се променя значително спрямо същия период на предходната година. Най-голям дял, в размер на 86,18% заемат продажбите от търговия и услуги. Въпреки запазеният дял, върху приходите в търговията продължават да оказват отрицателно влияние неблагоприятните пазарни условия при добива на петрол и нефто продукти, както и при търговията с тях. За отчетния период туристическите услуги бележат ръст от 8,01%, а приходите от хранително-вкусовата промишленост се увеличават с 2,51%.

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

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

6 Имоти, машини и съоръжения (продължение)

	Земя и сгради	Машини и съоръжения	Транспортни средства и оборудване	Разходи за придобиване на ДМА	Други	Общо
Годишен период към 31 декември 2015 г.						
Начално салдо	211 525	38 863	8 548	2 343	457	261 736
Новопридобити	1 852	1 008	1 901	3 385	217	8 363
Амортизации	(3 034)	(3 921)	(2 819)	-	(311)	(10 085)
Отписани	(2 061)	(245)	(563)	(823)	(83)	(3 775)
ИМС преминали към инвестиционни имоти (Прил.7)						-
Инвестиционни имоти преминали към ИМС (Прил.7)	607					607
Оценка по справедлива стойност	4 188	57				4 245
Трансфери	347	738	1285	(2 452)	82	-
Крайно салдо – балансова стойност	213 424	36 500	8 352	2 453	362	261 091
	Земя и сгради	Машини и съоръжения	Транспортни средства и оборудване	Разходи за придобиване на ДМА	Други	Общо
Годишен период към 31 декември 2015 г.						
Справедлива стойност или цена на придобиване	243 818	84 045	37 493	2 453	4 544	373 353
Натрупана амортизация	(30 394)	(48 554)	(29 141)	-	(4 182)	(112 262)
Балансова стойност	213 424	36 500	8 548	2 453	362	261 091

СИНЕРГОН ХОЛДИНГ АД
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ МЕЖДУДНИЯ КОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
30 ЮНИ 2016 г.

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

6 Имоти, машини и съоръжения (продължение)

	Земя и сгради	Машини и съоръжения	Транспортни средства и оборудване	Разходи за придобиване на ДМА	Други	Общо
Период към 30 юни 2016 г.						
Начално салдо	213 424	36 500	8 352	2 453	362	261 091
Новопридобити	370	392	580	5 229	110	6 681
Амортизации	(1 562)	(1 955)	(1 268)	-	(149)	(4 934)
Отписани	(7 901)	(136)	(38)		(21)	(8 096)
ИМС преминали към инвестиционни имоти (Прил.7)	(899)					(899)
Инвестиционни имоти преминали към ИМС (Прил.7)	1 511					1 511
Оценка по справедлива стойност Трансфери	183	677	701	(1 616)	55	-
Крайно салдо – балансова стойност	205 126	35 478	8 327	6 066	357	255 354
	Земя и сгради	Машини и съоръжения	Транспортни средства и оборудване	Разходи за придобиване на ДМА	Други	Общо
Период към 30 юни 2016 г.						
Справедлива стойност или цена на придобиване	236 874	85 826	38 148	6 066	4 642	371 556
Натрупана амортизация	(31 748)	(50 348)	(29 821)	-	(4 285)	(116 202)
Балансова стойност	205 126	35 478	8 327	6 066	357	255 354

През април 2016 г. окончателно е приключил съдебният спор за част от собствеността на терен в гр. София решен в полза на насрещната страна. Терена е реституиран на физически лица от Поземлената комисия през 2000 година, а съдът в решението по делото приема, че държавата неправилно е реституирала имота. 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. Вследствие от отписване на терена от активите в настоящия отчетен период е признат разход в размер на 2 474 х.лв. В предходни отчетни периоди признатите разходи за провизии са в размер на 2 470 х.лв. Холдингът обмисля оспорване решението на съда.

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

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

7 Нематериални активи	Концесии и права	Софтуер	Други	Общо
Към 31 декември 2015 г.				
Начално салдо балансова стойност	82	179	62	323
Новопридобити	11	20	15	46
Амортизация	(3)	(91)	(10)	(104)
Отписани	(21)		(147)	(168)
Оценка по справедлива стойност				
Крайно салдо – балансова стойност	90	108	67	265
Към 31 декември 2015 г.				
Отчетна стойност	106	743	497	1 347
Натрупана амортизация	(16)	(635)	(430)	(1 081)
Балансова стойност	90	108	67	265
Към 30 юни 2016 г.				
Начално салдо балансова стойност	90	108	67	265
Новопридобити	1	-	23	24
Амортизация	(1)	(43)	(4)	(48)
Отписани		(1)		(1)
Оценка по справедлива стойност				
Крайно салдо – балансова стойност	90	64	86	240
Към 30 юни 2016 г.				
Отчетна стойност	107	742	515	1364
Натрупана амортизация	(17)	(678)	(429)	(1124)
Балансова стойност	90	64	86	240

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

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

8 Отчитане по сегменти (продължение) 30 юни 2015 г.	Търговия и услуги	Химическа Промисленост	Производство на мебели	Туризъм	Осветителни тела	Строителни материали	Хран-вкусова промишленост	Други	Общо за групата
Приходи от продажби	101 148	2 993	219	5 699	277	684	2 158	11	113 189
Оперативна печалба / (загуба)									(749)
Финансови приходи	410	1		4	-	-		3	418
Финансови разходи	(1 815)	(2)	-	(164)	-	(1)	(70)	(300)	(2 352)
Дял от загубата на асоциирани предприятия									-
Загуба преди данъци									(2 683)
(Разход) Икономия за/от данък									(44)
Загуба от продължаващи дейности									(2 727)
Загуба от преустановена дейност, нето от данъци									-
Загуба на групата, в т.ч.									(2 727)
Нетна загуба за собственици на предприятието- майка									(2 537)
Загуба за неконтролиращо участие									(190)
Активи на сегмента	225 070	11 377	2 166	101 673	6 670	9 265	7 986	18 293	382 500
Асоциирани предприятия									-
Общо активи									382 500
Пасиви на сегмента	83 326	662	94	11 476	470	504	1 861	12 214	110 607
Други елементи на сегмента									
Амортизация на ИМС	3 130	230	46	1 212	65	309	139	1	5 132
Изменение в справедливата стойност – инв. имоти									
Загуба от обезценка									

СИНЕРГОН ХОЛДИНГ АД
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ МЕЖДУДНИННИЯ КОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
30 ЮНИ 2016 г.

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

8 Отчитане по сегменти (продължение) 30 юни 2016 г.	Търговия и услуги	Химическа Промисленост	Производ ство на мебели	Туризм	Освети телни тела	Строителни материали	Хран- вкусова промишленост	Други	Общо за групата
Приходи от продажби	95 707	2 783	299	8 896	286	282	2 787	10	111 050
Оперативна печалба / (загуба)									(3 227)
Финансови приходи	34	1		4	-	-		1	40
Финансови разходи	(1 544)	(3)	-	(172)	-	(3)	(19)	(121)	(1 862)
Дял от загубата на асоциирани предприятия									-
Печалба(загуба) преди данъци (Разход)Икономия за/от данък									(5 049)
Печалба(загуба) от продължаващи дейности									20
Печалба от преустановена дейност, нето от данъци									(5 029)
Печалба(загуба)на групата, в т.ч.									-
Нетна печалба(загуба) за собственици на предприятието- майка									(5 029)
Печалба(загуба) за неконтролиращо участие									(4 447)
									(582)
Активи на сегмента	227 114	10 832	2 701	99 613	6 369	8 429	6 106	13 150	374 314
Общо активи									374 314
Пасиви на сегмента	83 454	733	191	11 214	577	427	187	5 559	102 342
Други елементи на сегмента									
Амортизация на ИМС	3 009	224	39	1 197	63	309	139	2	4 982
Изменение в справедливата стойност – инв. имоти									-
Загуба от обезценка	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

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

8 Отчитане по сегменти (продължение)

Анализ на продажбите по категории

	30 юни 2016 г.	30 юни 2015 г.
Приходи от продажба на продукция	5 924	5 799
Приходи от продажба на стоки	95 453	100 909
Приходи от продажба на услуги	8 345	5 043
Приходи от наем	1 328	1 438
	111 050	113 189

9 Сделки със свързани лица

Дългосрочни вземания	30 юни 2016 г.	2015 г.
Рама Петролеум Казахстан – заем	2 188	2 223
Краткосочни вземания		
Рама Петролеум Казахстан – предоставен заем	1 945	1 976
Рама Петролеум Казахстан – от продажби	18	176

	30 юни 2016 г.	2015 г.
Задължения за дългосрочни заеми		
Омега Би Ди Холдинг АД	1 595	1 575

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

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

10 Финансови инструменти по категории
Към 30.06.2016 г.

	Финансови активи държани за продажба	Заеми и вземания	Общо
Финансови активи			
Търговски и други вземания	-	19 854	19 854
Пари и парични еквиваленти	-	6 862	6 862
Финансови активи, на разположение за продажба	57	-	57
Общо	57	26 716	26 773

Към 30.06.2016 г.
Финансови пасиви

	Финансови задължения	Общо
Задължения за заеми и финансов лизинг	63 815	63 815
Търговски и други задължения	16 158	16 158
Общо	79 973	79 973

Към 31.12.2015 г.

	Заеми и вземания	Общо
Финансови активи		
Търговски и други вземания	-	19 370
Пари и парични еквиваленти	-	7 932
Финансови активи, на разположение за продажба	58	-
Общо	58	27 302

Към 31.12.2015 г.
Финансови пасиви

	Финансови задължения	Общо
Задължения за заеми и финансов лизинг	67 558	67 558
Търговски и други задължения	14 544	14 544
Общо	82 102	82 102

11 Събития след края на отчетния период

През м.август е направено увеличение на капитала на „София експо” ЕООД от 19 783 000 лева на 21 274 000 лева изцяло от “Синергон холдинг” АД.

Междинния консолидиран финансов отчет на страници 3-15 е одобрен от управителния съвет на 26 август 2016 г.