

СИНЕРГОН ХОЛДИНГ АД

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

(Всички суми са в хил. лева)

		30 септември 2016 г.	2015 г.
Активи			
Нетекущи активи			
Имоти, машини и съоръжения	6	255 472	261 091
Дълготрайни нематериални активи	7	242	265
Инвестиционни имоти		36 375	35 697
Инвестиции на разположение за продажба		2 179	52
Търговски и други вземания	9,10	1 209	2 315
Активи от отсрочени данъци		1 637	1 076
Общо нетекущи активи		297 114	300 496
Текущи активи			
Материални запаси		49 016	52 615
Търговски и други вземания	9,10	24 235	19 644
Инвестиции в оборотен портфейл за търгуване	10	5	6
Пари и парични еквиваленти	10	7 096	7 932
Общо текущи активи		80 352	80 197
Общо активи		377 466	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	92 633	93 092
Неразпределена печалба		128 684	132 102
		239 676	243 553
Неконтролиращо участие		33 112	33 510
Общо собствен капитал		272 788	277 063
Пасиви			
Нетекущи пасиви			
Задължения за заеми, финансов лизинг и други	9,10	17 646	18 995
Отсрочени данъчни пасиви		10 914	10 313
Задължения за компенсации при пенсиониране		484	524
Други пасиви		73	81
Общо нетекущи пасиви		29 117	29 913
Текущи пасиви			
Задължения за заеми и финансов лизинг	9,10	48 330	48 731
Търговски и други задължения	10	27 231	24 986
Общо текущи пасиви		75 561	73 717
Общо пасиви		104 678	103 630
Общо собствен капитал и пасиви		377 466	380 693

Марин Стоянов
 Изпълнителен директор:

Стефан Гъндев
 Съставил:

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

(Всички суми са в хил. лева)		30 СЕПТЕМВРИ	
		2016 г.	2015 г.
	8	184 249	182 991
Приходи от продажби		(141 888)	(141 597)
Балансова стойност на продажбите		35	(444)
Промяна в запасите от готова продукция и незавършено производство		(10 741)	(10 888)
Разходи за материали		(8 808)	(6 953)
Разходи за външни услуги		(7 467)	(7 747)
Амортизация на дълготрайни материални и нематериални активи		(16 777)	(14 502)
Разходи за персонала		-	-
Промяна в стойността на инвестиционните имоти		2 456	2 551
Печалба от продажба на имоти, машини и съоръжения		(2 602)	1 055
Други (разходи) /приходи за дейността, нетно		(1 543)	4 466
Печалба от оперативна дейност			
Финансови приходи		60	477
Финансови разходи		(2 787)	(3 482)
Финансови приходи / (разходи), нето		(2 727)	(3 005)
Печалба преди облагане с данъци		(4 270)	1 461
Данъчен приход /(Разход за данък)		(28)	(29)
Печалба за годината от продължаващи дейности		(4 207)	1 432
Загуба от преустановена дейност, нето от данъци		-	-
Печалба/(Загуба) за периода		(4 207)	1 432
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		(4 207)	1 432
Печалба отнасяща се към :			
Собствениците на предприятието- майка		(3 656)	959
Неконтролиращото участие		(551)	473
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	(0,20)	0,05

Марин Стоянов
 Изпълнителен директор:

Стефан Гъндев
 Съставил:

СИНЕРГОН ХОЛДИНГ АД
МЕЖДИНЕН КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
КЪМ 30 СЕПТЕМВРИ 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					3 479	(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						(3 656)	(551)	(4 207)
Други компоненти на всеобхватен доход, нето от данъци								
Общ всеобхватен доход за годината		18 359	30 300	5 177	57 615	128 446	32 959	272 856
Прехвърляне на резерви								
Прехвърляне към неразпределената печалба								
Други изменения			(16)	55	(498)	238	153	(68)
30 септември 2016 г.		18 359	30 289	5 232	57 117	128 684	33 112	272 788

Марин Стоянов
 Изпълнителен директор:

Стефан Гъндев
 Съставил:

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

(всички суми са в хил. лв.)

	30 септември	
	2016 г.	2015 г.
Парични потоци от оперативна дейност		
Постъпления от клиенти	209 424	213 365
Плащания на доставчици	(155 592)	(156 137)
Плащания за персонала	(16 092)	(14 477)
Платени други данъци	(30 519)	(31 150)
Платен корпоративен данък	(522)	(452)
Получени лихви	75	3
Платени лихви	(2 674)	(3 563)
Получени дивиденди	-	-
Курсови разлики	(27)	40
Други	(322)	(101)
Нетни парични потоци от оперативна дейност	3 751	7 528
Парични потоци от инвестиционна дейност		
Плащания за придобиване на ИМС	(7 586)	(2 464)
Постъпления от продажби на ИМС	4 752	3 901
Възстановени предоставени заеми	729	39
Получени лихви по предоставени заеми		
Постъпления от продажба на инвестиции		750
Нетен паричен поток от инвестиционна дейност	(2 105)	2 226
Парични потоци от финансова дейност		
Постъпления от заеми	83 298	82 623
Платени заеми и задължения по финансов лизинг	(85 823)	(93 461)
Плащания за обратно придобиване на ценни книжа	(16)	-
Други постъпления/ плащания	59	301
Нетен паричен поток от финансова дейност	(2 482)	(10 537)
(Намаление) / увеличение на парите и паричните еквиваленти	(836)	(783)
Пари и парични еквиваленти :		
В началото на годината	7 932	8 125
В края на годината	7 096	7 342

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

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 СЕПТЕМВРИ 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				(16)
Към 30 септември 2016г.		18 359	18 359	30 284

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

4 Резерви

Законовият резерв възлизащ 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 септември	
	2016 г.	2015 г.
Нетна (загуба), принадлежащи на акционерите (хил.лева)	(3 656)	959
Средно претеглен брой на обикновените акции (хиляди)	18 359	18 359
Нетна печалба или (загуба) на акция (лева на акция)	(0,20)	0.05

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.

СИНЕРГОН ХОЛДИНГ АД
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ МЕЖДИННИЯ КОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
30 СЕПТЕМВРИ 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 МЕЖДУДНИННИЯ КОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
30 СЕПТЕМВРИ 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 септември 2016						
Начално салдо	213 424	36 500	8 352	2 453	362	261 091
Новопридобити	2 510	637	775	7 917	209	12 048
Амортизации	(2 324)	(2 930)	(1 929)	-	(223)	(7 406)
Отписани	(8 541)	(330)	(645)		(67)	(9 583)
ИМС преминали към инвестиционни имоти (Прил.7)	(1 643)					(1 643)
Инвестиционни имоти преминали към ИМС (Прил.7)	965					965
Оценка по справедлива стойност Трансфери	3 940	1 180	2 611	(7 781)	50	-
Крайно салдо – балансова стойност	208 31	35 057	9 164	2 589	341	255 472
	Земя и сгради	Машини и съоръжения	Транспортни средства и оборудване	Разходи за придобиване на ДМА	Други	Общо
Период към 30 септември 2016 г.						
Справедлива стойност или цена на придобиване	240 832	86 356	39 623	2 589	4 686	374 086
Натрупана амортизация	(32 501)	(51 299)	(30 459)	-	(4 355)	(118 614)
Балансова стойност	208 331	35 057	9 164	2 589	341	255 472

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 е предприел действия по оспорване решението пред Европейския съд.

СИНЕРГОН ХОЛДИНГ АД
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ МЕЖДИННИЯ КОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
30 СЕПТЕМВРИ 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 септември 2016 г.				
Начално салдо балансова стойност	90	108	67	265
Новопридобити	4	7	27	38
Амортизация	(2)	(51)	(8)	(61)
Отписани		-		-
Оценка по справедлива стойност				
Крайно салдо – балансова стойност	92	64	86	242
Към 30 септември 2016 г.				
Отчетна стойност	110	747	519	1376
Натрупана амортизация	(18)	(683)	(433)	(1134)
Балансова стойност	92	64	86	242

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

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

8 Отчитане по сегменти (продължение) 30 септември 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	160 802	4 891	396	11 514	409	1 236	3 727	16	182 991
Оперативна печалба / (загуба)									4 466
Финансови приходи	465	1		8	-	-		3	477
Финансови разходи	(2 690)	(4)	(2)	(247)	-	(2)	(115)	(422)	(3 482)
Дял от загубата на асоциирани предприятия									-
Печалба(загуба) преди данъци									1 461
(Разход) Икономия за/от данък									(29)
Печалба(загуба) от продължаващи дейности									1 432
Печалба от преустановена дейност, нето от данъци									-
Печалба на групата, в т.ч.									1 432
Нетна печалба за собственици на предприятието- майка									959
Печалба за неконтролиращо участие									473
Активи на сегмента	224 864	11 365	1 073	101 105	6 554	9 109	8 954	18 151	381 174
Асоциирани предприятия									-
Общо активи									381 174
Пасиви на сегмента	78 433	585	106	10 642	478	490	2 969	11 403	105 106
Други елементи на сегмента									
Амортизация на ИМС	4 789	319	62	1 806	97	462	209	3	7 747
Изменение в справедливата стойност – инв. имоти									
Загуба от обезценка									

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

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

8 Отчитане по сегменти (продължение) 30 септември 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	159 954	4 517	407	14 622	439	531	3 763	16	184 249
Оперативна печалба / (загуба)									(1 543)
Финансови приходи	55	-		4	-	-		1	60
Финансови разходи	(2 340)	(5)	-	(229)	-	(4)	(31)	(178)	(2 787)
Дял от печалбата на асоциирани предприятия									91
Печалба(загуба) преди данъци (Разход)Икономия за/от данък									(4 179)
Печалба(загуба) от продължаващи дейности									(28)
Печалба (загуба)от преустановена дейност, нето от данъци									(4 207)
Печалба(загуба)на групата, в т.ч.									-
Нетна печалба(загуба) за собственици на предприятието- майка									(4 207)
Печалба(загуба) за неконтролиращо участие									(3 656)
Активи на сегмента	227 544	11 169	2 765	100 185	6 363	8 385	7 901	13 154	377 466
Общо активи									377 466
Пасиви на сегмента	83 006	677	288	10 554	566	447	2 137	6 823	104 678
Други елементи на сегмента									
Амортизация на ИМС	4 520	340	58	1 780	95	463	208	3	7 467
Изменение в справедливата стойност – инв. имоти									-
Загуба от обезценка	-	-	-	-	-	-	-	-	-

СИНЕРГОН ХОЛДИНГ АД
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ МЕЖДИННИЯ КОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
30 СЕПТЕМВРИ 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 септември 2016 г.	30 септември 2015 г.
Приходи от продажба на продукция	8 826	9 908
Приходи от продажба на стоки	160 059	160 902
Приходи от продажба на услуги	13 321	10 047
Приходи от наем	2 043	2 134
	184 249	182 991

9 Сделки със свързани лица

Дългосрочни вземания	30 септември 2016 г.	2015 г.
Рама Петролеум Казахстан – заем	1 209	2 223
Краткосочни вземания		
Рама Петролеум Казахстан – предоставен заем	193	1 976
Рама Петролеум Казахстан – от продажби	-	176

	30 септември 2016 г.	2015 г.
Задължения за дългосрочни заеми		
Омега Би Ди Холдинг АД	3 130	1 575

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

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

10 Финансови инструменти по категории
Към 30.09.2016 г.

	Финансови активи държани за продажба	Заеми и вземания	Общо
Финансови активи			
Търговски и други вземания	-	24 495	24 495
Пари и парични еквиваленти	-	7 096	7 096
Финансови активи, на разположение за продажба	2 184	-	2 184
Общо	2 184	31 591	33 775

Към 30.09.2016 г.
Финансови пасиви

	Финансови задължения	Общо
Задължения за заеми и финансов лизинг	65 976	65 976
Търговски и други задължения	27 231	27 231
Общо	93 207	93 207

Към 31.12.2015 г.

		Заеми и вземания	Общо
Финансови активи			
Търговски и други вземания	-	19 370	19 370
Пари и парични еквиваленти	-	7 932	7 932
Финансови активи, на разположение за продажба	58	-	58
Общо	58	27 302	27 360

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

Направено е увеличение на капитала на „Синергон Карт Сервиз“ ЕООД. Новият размер на капитала е 1336 х.лв.

Междинния консолидиран финансов отчет на страници 3-15 е одобрен от управителния съвет на 28 ноември 2016 г.