

СИНЕРГОН ХОЛДИНГ АД

**МЕЖДИНЕН КОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
КЪМ 31 МАРТ 2019 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	7-15

СИНЕРГОН ХОЛДИНГ АД
МЕЖДИНЕН КОНСОЛИДИРАН СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
КЪМ 31 МАРТ 2019 г.

(Всички суми са в хил. лева)

		31 март 2019 г.	31 декември 2018 г.
Активи			
Нетекущи активи			
Имоти, машини и съоръжения	6	165 900	198 457
Дълготрайни нематериални активи	7	268	280
Инвестиционни имоти		63 908	66 421
Инвестиции в асоциирани и други предприятия		1 694	1 694
Търговски и други вземания		-	-
Активи от отсрочени данъци		901	838
Общо нетекущи активи		232 671	267 690
Текущи активи			
Материални запаси		54 192	53 365
Търговски и други вземания		29 627	28 482
Инвестиции в оборотен портфейл за търгуване		0	1
Пари и парични еквиваленти		5 919	4 926
Общо текущи активи		89 738	86 774
Общо активи		322 409	354 464
Собствен капитал и пасиви			
Капитал отнасящ се до притежателите на собствения капитал на предприятието майка			
Регистриран капитал		18 359	18 359
Резерви		73 943	93 791
Неразпределена печалба		130 303	115 165
		222 605	217 315
Неконтролиращо участие		35 507	33 611
Общо собствен капитал		258 112	250 926
Пасиви			
Нетекущи пасиви			
Задължения за заеми, финансов лизинг и други		9 082	12 680
Отсрочени данъчни пасиви		8 360	8 298
Задължения за компенсации при пенсиониране		622	747
Други пасиви		327	183
Общо нетекущи пасиви		18 391	21 908
Текущи пасиви			
Задължения за заеми и финансов лизинг		14 663	46 301
Търговски и други задължения		31 243	35 329
Общо текущи пасиви		45 906	81 630
Общо пасиви		64 297	103 538
Общо собствен капитал и пасиви		322 409	354 464

Марин Стоянов
 Изпълнителен директор:

Стефан Гъндев
 Съставил:

СИНЕРГОН ХОЛДИНГ АД
МЕЖДИНЕН КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД
31 МАРТ 2019 г.

		31 март	
		2019 г.	2018 г.
(Всички суми са в хил. лева)			
Приходи от продажби	8	61 264	61 692
Балансова стойност на продажбите		(50 730)	(49 089)
Промяна в запасите от готова продукция и незавършено производство		(41)	113
Разходи за материали		(2 641)	(2 900)
Разходи за външни услуги		(2 857)	(4 967)
Амортизация на дълготрайни материални и нематериални активи		(2 301)	(2 732)
Разходи за персонала		(6 298)	(6 144)
Печалба(Загуба) от продажба на имоти, машини и съоръжения		(85)	13
Други (разходи) /приходи за дейността, нетно	9	12 536	5 801
Печалба(загуба) от оперативна дейност		8 847	1 787
Финансови приходи		3	14
Финансови разходи	10	(1 667)	(5 537)
Финансови приходи / (разходи), нето		(1 664)	(5 523)
		7 183	(3 736)
Печалба(Загуба) преди облагане с данъци			
Данъчен приход /(Разход за данък)		-	(1)
Печалба(Загуба) за годината от продължаващи дейности		7 183	(3 737)
Печалба(Загуба) за годината		7 183	(3 737)
Друг всеобхватен доход			
Печалба от преоценка на ИМС, нето от данъци		-	-
Данък върху доходи, свързани с посочените статии			
Дял в резерв от преизчисление на валутни отчети на асоциирано предприятие			
Общ всеобхватен доход		7 183	(3 737)
Печалба(загуба) отнасяща се към :			
Собствениците на предприятието- майка		7 833	(3 230)
Неконтролиращото участие		(650)	(507)
Общ всеобхватен доход отнасяща се към:			
Собствениците на предприятието майка		7 833	(3 230)
Неконтролиращото участие		(650)	(507)
Основна нетна печалба(загуба) и нетна печалба (загуба) с намалена стойност на акция (лева на акция)	5	0,42	(0.17)

Марин Стоянов
 Изпълнителен директор:

Стефан Гъндев
 Съставил:

СИНЕРГОН ХОЛДИНГ АД
МЕЖДИНЕН КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
КЪМ 31 МАРТ 2019 г.

(Всички суми са в хил. лева)

	Прил	Основен капитал	Премияен резерв	Законови резерви	Преоценъчен резерв	Неразпределена печалба	Неконтролирано участие	Всичко
31 декември 2018 г.		18 359	30 283	5 232	58 650	118 867	32 070	263 461
Ефект от преминаване към МСФО 15 на 01 януари 2018 г.						(19)		(19)
Промени в собствения капитал през 2018 г.								
Загуба за годината						(12 276)	(2 181)	(14 457)
Други компоненти на всеобхватен доход, нето от данъци					2 301			2 301
Общ всеобхватен доход за годината		-	-	-	2 301	(12 276)	(2 181)	(12 156)
Прехвърляне на резерви			(6)				3 722	3 716
Прехвърляне към неразпределената печалба					(12 669)	8 593		(4 076)
31 декември 2018 г.		18 359	30 277	5 232	48 282	115 165	33 611	250 926
Промени в собствения капитал през периода								
Печалба(Загуба) за периода						7 833	(650)	7 183
Други съставни части на всеобхватния доход, нето от данъци								
Общ всеобхватен доход за годината		-	-	-	-	7 833	(650)	7 183
Прехвърляне на резерви						(2 543)	2 546	3
Прехвърляне към неразпределената печалба					(9 848)	9 848		-
31 март 2019 г.		18 359	30 277	5 232	38 434	130 303	35 507	258 112

Марин Стоянов
 Изпълнителен директор:

Стефан Гъндев
 Съставил:

СИНЕРГОН ХОЛДИНГ АД
МЕЖДИНЕН КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
31 МАРТ 2019 г.

(всички суми са в хил. лв.)

	<u>31 март 2019 г.</u>	<u>31 март 2018 г.</u>
Парични потоци от оперативна дейност		
Постъпления от клиенти	80 706	72 809
Плащания на доставчици	(70 048)	(60 787)
Плащания на персонала	(6 495)	(6 425)
Получени лихви	4	3
Платени лихви	(393)	(680)
Платен корпоративен данък	(140)	(4)
Платени други данъци	(7 459)	(6 435)
Други	(76)	(125)
Нетни парични потоци от оперативна дейност	(3 901)	(1 644)
Парични потоци от инвестиционна дейност		
Плащания за покупка на имоти, машини и съоръжения	(1 145)	(961)
Постъпления от продажба на имоти, машини и съоръжения	679	170
Постъпления от продажба на инвестиции	40 634	15 950
Възстановени предоставени заеми	-	-
Плащания за покупка на инвестиции	-	-
Предоставени заеми	-	-
Нетен паричен поток от инвестиционна дейност	40 168	15 159
Парични потоци от финансова дейност		
Постъпления от заеми	62 928	43 725
Платени заеми и задължения по финансов лизинг	(98 191)	(58 616)
Плащания за обратно придобиване на ценни книжа	-	-
Други постъпления/ плащания	(11)	(10)
Нетен паричен поток от финансова дейност	(35 274)	(14 901)
(Намаление) / увеличение на парите и паричните еквиваленти	993	(1 386)
Пари и парични еквиваленти :		
В началото на годината	4 926	6 664
В края на годината	5 919	5 278

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 с пряко участие в 21 от дъщерните дружества и непряко в 3 дъщерни 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 и с настъпилите изменения.

СИНЕРГОН ХОЛДИНГ АД
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ МЕЖДИННИЯ КОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
31 МАРТ 2019 г.

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

3 Акционерен капитал

	Прил.	Брой акции (хиляди)	Основен капитал	Премиен резерв
Към 31 декември 2018 г.		18 359	18 359	30 277
Увеличение				
Намаление				
Към 31 март 2019 г.		18 359	18 359	30 277

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. (2018 г.: 5 232 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, принадлежаща на акционерите, на средно-претегления брой на обикновените акции в обръщение през годината.

	31 март	
	2019 г.	2018 г.
Нетна (загуба), принадлежащи на акционерите (хил.лева)	7 833	(3 230)
Средно претеглен брой на обикновените акции (хиляди)	18 359	18 359
Нетна печалба или (загуба) на акция (лева на акция)	0.42	(0.17)

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
31 МАРТ 2019 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 2018 г.						
Начално салдо	199 888	33 053	11 645	2 025	298	246 909
Новопридобити	266	1 172	2 091	5 970	290	9 789
Амортизации	(2 678)	(2 916)	(3 892)	-	(397)	(9 883)
Отписани	(17 589)	(965)	(238)	(1 633)	(431)	(20 856)
ИМС преминали към инвестиционни имоти (Прил.7)	(28 230)					(28 230)
Оценка по справедлива стойност	639	111		(22)		728
Трансфери	1 413	907	933	(3 783)	530	-
Крайно салдо – балансова стойност	153 709	31 362	10 539	2 557	290	198 457
	Земя и сгради	Машини и съоръжения	Транспортни средства и оборудване	Разходи за придобиване на ДМА	Други	Общо
Годишен период към 31 декември 2018 г.						
Справедлива стойност или цена на придобиване	183 768	85 692	42 947	2 557	4 834	319 798
Натрупана амортизация	30 059	54 330	32 408	-	4 544	121 341
Балансова стойност	153 709	31 362	10 539	2 557	290	198 457

СИНЕРГОН ХОЛДИНГ АД
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ МЕЖДИННИЯ КОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
31 МАРТ 2019 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 31 март 2019 г.						
Начално салдо	153 709	31 362	10 539	2 557	290	198 457
Новопридобити	672	429	635	187	151	2 074
Амортизации	(553)	(666)	(961)	-	(97)	(2 277)
Отписани	(31 731)	(2 267)	(735)		(134)	(34 867)
ИМС преминали към инвестиционни имоти (Прил.7)						-
Инвестиционни имоти преминали към ИМС (Прил.7)	2 513					
Оценка по справедлива стойност						-
Трансфери	75			(75)	-	-
Крайно салдо – балансова стойност	124 685	28 858	9 478	2 669	210	165 900
	Земя и сгради	Машини и съоръжения	Транспортни средства и оборудване	Разходи за придобиване на ДМА	Други	Общо
Период към 31 март 2019 г.						
Справедлива стойност или цена на придобиване	150 450	78 226	39 069	2 669	4 240	274 654
Натрупана амортизация	(25 765)	(49 368)	(29 591)	-	(4 030)	(108 754)
Балансова стойност	124 685	28 858	9 478	2 669	210	165 900

СИНЕРГОН ХОЛДИНГ АД
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ МЕЖДУННИЯ КОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
31 МАРТ 2019 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 2018 г.				
Начално салдо балансова стойност	163	96	74	333
Новопридобити	2	38	34	74
Амортизация	(25)	(88)	(13)	(126)
Отписани			(1)	(1)
Оценка по справедлива стойност				
Крайно салдо – балансова стойност	140	46	94	280
Към 31 декември 2018 г.				
Отчетна стойност	208	830	534	1 572
Натрупана амортизация	(68)	(784)	(440)	(1 292)
Балансова стойност	140	46	94	280
Към 31 март 2019 г.				
Начално салдо балансова стойност	140	46	94	280
Новопридобити	-	5	17	22
Амортизация	(4)	(16)	(4)	(24)
Отписани		(1)	(9)	(10)
Оценка по справедлива стойност				
Крайно салдо – балансова стойност	136	34	98	268
Към 31 март 2019 г.				
Отчетна стойност	208	780	514	1 502
Натрупана амортизация	(72)	(746)	(416)	(1 234)
Балансова стойност	136	34	98	268

СИНЕРГОН ХОЛДИНГ АД
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ МЕЖДИННИЯ КОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
31 МАРТ 2019 г.

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

8 Отчитане по сегменти (продължение)

31 март 2018 г.	Търговия и услуги	Химическа Промисле ност	Производ ство на мебели	Туризм	Освети телни тела	Строителни материали	Хран- вкусова промишле ност	Други	Общо за групата
Приходи от продажби	58 139	984	183	1 236	157	79	908	6	61 692
Оперативна печалба / (загуба)									1 787
Финансови приходи	14	-	-	-	-	-	-	-	14
Финансови разходи	(579)	(1)	(1)	(4 921)	-	(3)	(13)	(19)	(5 537)
Дял от печалбата на асоциирани предприятия									-
Печалба(загуба) преди данъци (Разход)Икономия за/от данък									(3 736)
Печалба(загуба) от продължаващи дейности									(1)
Печалба (загуба)от преустановена дейност, нето от данъци									(3 737)
Печалба(загуба)на групата, в т.ч.									-
Нетна печалба(загуба) за собственици на предприятието- майка									(3 737)
Печалба(загуба) за неконтролиращото участие									(3 230)
Активи на сегмента	231 439	10 336	3 003	82 121	6 170	7 128	4 908	11 631	356 736
Пасиви на сегмента	75 470	771	266	17 649	532	438	607	1 048	96 781
Други елементи на сегмента									
Амортизация на ИМС	1 854	106	22	530	32	126	61	1	2 732
Изменение в справедливата стойност – инв. имоти	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Загуба от обезценка	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

СИНЕРГОН ХОЛДИНГ АД
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ МЕЖДУДНИННИЯ КОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
31 МАРТ 2019 г.

8 Отчитане по сегменти (продължение) 31 март 2019 г.	Търговия и услуги	Химическа Промисле ност	Производ ство на мебели	Туризм	Освети телни тела	Строителни материали	Хран- вкусова промишле ност	Други	Общо за групата
Приходи от продажби	59 099	873	154	134	-	202	795	7	61 264
Оперативна печалба / (загуба)									8 847
Финансови приходи	3	-	-	-	-	-	-	-	3
Финансови разходи	(444)	-	(1)	(1 197)	-	(1)	(11)	(13)	(1 667)
Дял от печалбата на асоциирани предприятия									-
Печалба(загуба) преди данъци (Разход)Икономия за/от данък									7 183
Печалба(загуба) от продължаващи дейности									-
Печалба (загуба)от преустановена дейност, нето от данъци									7 183
Печалба(загуба)на групата, в т.ч.									-
Нетна печалба(загуба) за собственици на предприятието- майка									7 183
Печалба(загуба) за неконтролиращото участие									7 833
									(650)
Активи на сегмента	238 545	10 746	2 721	48 413	-	6 840	4 144	11 000	322 409
Пасиви на сегмента	50 888	709	228	9 422	-	382	938	1 730	64 297
Други елементи на сегмента									
Амортизация на ИМС	1 707	110	16	343	-	61	56	8	2 301
Изменение в справедливата стойност – инв. имоти	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Загуба от обезценка	-	-	-	-	-	-	-	-	-

СИНЕРГОН ХОЛДИНГ АД
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ МЕЖДИННИЯ КОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
31 МАРТ 2019 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

	<u>31 март 2019 г.</u>	<u>31 март 2018 г.</u>
Приходи от продажба на продукцията	1 936	2 018
Приходи от продажба на стоки	57 563	55 349
Приходи от продажба на услуги	1 150	3 670
Приходи от наем	615	655
	61 264	61 692

9 Други приходи/(разходи), нето

Приходи от оценка на непарична вноса(апорт) на активи за увеличение на капитала на Гранд Хотел Пловдив ЕООД 12 745 х.лв, приходи от финансираня 1 х.лв, приходи необхванати в предходните точки 692 х.лв.

10 Финансови разходи

В състава на финансовите разходи са включени 1155 х.лв представляващи отрицателни разлики(загуба) от операции(продажба на) с финансови активи.

11 Сделки със свързани лица

	<u>31 март 2019 г.</u>	<u>2018 г.</u>
Краткосочни вземания		
Рама Петролеум Казахстан - заем	1	-
	1	-
	<u>31 март 2019 г.</u>	<u>2018 г.</u>
Задължения за дългосрочни заеми		
Омега Би Ди Холдинг АД	1 486	1 733
Краткосрочни задължения		
Рама Петролеум Казахстан търг.сделки с Топливо АД	22	11

СИНЕРГОН ХОЛДИНГ АД
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ МЕЖДИННИЯ КОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
31 МАРТ 2019 г.

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

12 Финансови инструменти по категории

Към 31 март 2019 г.

Финансови активи

Търговски и други вземания	27 514
Пари и парични еквиваленти	5 919
Финансови активи държани до падеж	39
Общо	33 472

Към 31 март 2019 г.

Финансови пасиви

Задължения за заеми и финансов лизинг	23 745
Търговски и други задължения	31 243
Общо	54 988

Към 31 декември 2018 г.

Финансови активи

Търговски и други вземания	27 020
Пари и парични еквиваленти	4 926
Финансови активи - инвестиции	1 695
Общо	33 641

Към 31 декември 2018 г.

Финансови пасиви

Задължения за заеми и финансов лизинг	58 981
Търговски и други задължения	17 945
Общо	76 926

13 Събития след края на отчетния период

Получено е уведомление от Комисията за защита на конкуренцията, с което същата ни уведомява, че разрешава концентрацията между предприятия, която ще се осъществи чрез придобиването на пряк едноличен контрол от страна на Синергон Холдинг АД върху Ви-Газ България ЕАД.

Синергон Холдинг АД като акционер в дъщерното си дружество Светлина АД е отправил търгово предложение за закупуване на акциите на останалите акционери на Светлина АД.

Междинния консолидиран финансов отчет на страници 3-15 е одобрен от Управителния съвет на 27 май 2019 г.