

СИНЕРГОН ХОЛДИНГ АД

**МЕЖДИНЕН КОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
КЪМ 31 МАРТ 2021 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	7-16

СИНЕРГОН ХОЛДИНГ АД
МЕЖДИНЕН КОНСОЛИДИРАН СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
КЪМ 31 МАРТ 2021 г.

(Всички суми са в хил. лева)

		31 март 2021 г.	31 декември 2020 г.
Активи			
Нетекущи активи			
Имоти, машини и съоръжения	6	139 167	140 562
Дълготрайни нематериални активи	7	1 500	1 664
Инвестиционни имоти		80 163	80 446
Инвестиции в асоциирани и други предприятия		39	39
Търговски и други вземания		825	896
Активи с право на ползване	6a	2 778	3 286
Общо нетекущи активи		224 472	226 893
Текущи активи			
Материални запаси		47 963	44 921
Търговски и други вземания		45 248	38 875
Пари и парични еквиваленти		5 210	8 000
Общо текущи активи		98 421	91 796
Общо активи		322 893	318 689
Собствен капитал и пасиви			
Капитал отнасящ се до притежателите на собствения капитал на предприятието майка			
Регистриран капитал		18 359	18 359
Резерви		43 394	43 389
Неразпределена печалба		163 860	166 484
		225 613	228 232
Неконтролиращо участие		15 315	15 703
Общо собствен капитал		240 928	243 935
Пасиви			
Нетекущи пасиви			
Задължения за заеми, лизинг и други		4 352	5 099
Отсрочени данъчни пасиви		3 807	3 808
Задължения за компенсации при пенсиониране		445	450
Други пасиви		785	741
Общо нетекущи пасиви		9 389	10 098
Текущи пасиви			
Задължения за заеми и лизинг		28 505	25 455
Търговски и други задължения		42 238	37 886
Пасиви по договори с клиенти		1 833	1 315
Общо текущи пасиви		72 576	64 656
Общо пасиви		81 965	74 754
Общо собствен капитал и пасиви		322 893	318 689

Марин Стоянов
 Изпълнителен директор:

Стефан Гъндев
 Съставил:

СИНЕРГОН ХОЛДИНГ АД
МЕЖДИНЕН КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД
ЗА ПЕРИОДА 01 ЯНУАРИ - 31 МАРТ 2021 г.

		31 март	
		2021 г.	2020 г.
(Всички суми са в хил. лева)			
Приходи от продажби	8	93 669	81 252
Балансова стойност на продажбите		(82 843)	(70 223)
Промяна в запасите от готова продукция и незавършено производство		(63)	(110)
Разходи за материали		(1 536)	(2 098)
Разходи за външни услуги		(3 235)	(3 160)
Амортизация на дълготрайни материални и нематериални активи		(2 515)	(2 814)
Разходи за персонала		(6 623)	(6 712)
Печалба(Загуба) от продажба на имоти, машини и съоръжения		407	384
Други (разходи) /приходи за дейността, нетно	9	164	828
Печалба(загуба) от оперативна дейност		(2 575)	(2 653)
Финансови приходи	10	343	81
Финансови разходи	11	(738)	(391)
Финансови приходи / (разходи), нето		(395)	(310)
Печалба от продажба на дъщерно предприятие		-	-
Обезценка на асоциирани предприятия		-	-
Печалба(Загуба) преди облагане с данъци		(2 970)	(2 963)
Данъчен приход /(Разход за данък)		-	8
Печалба(Загуба) за годината от продължаващи дейности		(2 970)	(2 955)
Печалба(Загуба) за годината		(2 970)	(2 955)
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		(2 970)	(2 955)
Печалба(загуба) отнасяща се към :			
Собствениците на предприятието- майка		(2 722)	(2 486)
Неконтролиращото участие		(248)	(469)
Общ всеобхватен доход отнасяща се към:			
Собствениците на предприятието майка		(2 722)	(2 486)
Неконтролиращото участие		(248)	(469)
Основна нетна печалба(загуба) и нетна печалба (загуба) с намалена стойност на акция (лева на акция)	5	(0,15)	(0,13)

Марин Стоянов
 Изпълнителен директор:

Стефан Гъндев
 Съставил:

СИНЕРГОН ХОЛДИНГ АД
МЕЖДИНЕН КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
ЗА ПЕРИОДА 01 ЯНУАРИ - 31 МАРТ 2021 г.

(Всички суми са в хил. лева)

	Прил	Основен капитал	Премияен резерв	Законови резерви	Преоценъчен резерв	Неразпределена печалба	Неконтролирано участие	Всичко
01 януари 2020 г.		18 359	24 287	5 225	23 033	151 876	28 159	250 939
Промени в собствения капитал през 2019 г.								
Печалба(Загуба) за годината						(5 304)	(882)	(6 186)
Други компоненти на всеобхватен доход, нето от данъци					788			788
Общ всеобхватен доход за годината		-	-	-	788	(5 304)	(882)	(5 398)
Прехвърляне на резерви							(11 574)	(11 574)
Прехвърляне към неразпределената печалба			(9 796)	696	(844)	19 912		9 968
31 декември 2020 г.		18 359	14 491	5 921	22 977	166 484	15 703	243 935
Промени в собствения капитал през периода								
Печалба(Загуба) за периода						(2 722)	(248)	(2 970)
Други съставни части на всеобхватния доход, нето от данъци								
Общ всеобхватен доход за годината		-	-	-	-	163 762	15 455	240 965
Прехвърляне на резерви				15			(140)	(125)
Прехвърляне към неразпределената печалба					(10)	98		88
31 март 2021 г.		18 359	14 491	5 936	22 967	163 860	15 315	240 928

Марин Стоянов
 Изпълнителен директор:

Стефан Гъндев
 Съставил:

СИНЕРГОН ХОЛДИНГ АД
МЕЖДИНЕН КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
ЗА ПЕРИОДА 01 ЯНУАРИ - 31 МАРТ 2021 г.

(всички суми са в хил. лв.)

	31 март	
	2021 г.	2020 г.
Парични потоци от оперативна дейност		
Постъпления от клиенти	119 391	98 394
Плащания на доставчици	(105 436)	(76 987)
Плащания на персонала	(6 569)	(6 773)
Получени лихви	30	33
Платени лихви	(412)	(362)
Платен корпоративен данък	(12)	(339)
Платени други данъци	(13 194)	(11 163)
Други	(51)	(53)
Нетни парични потоци от оперативна дейност	(6 253)	2 750
Парични потоци от инвестиционна дейност		
Плащания за покупка на имоти, машини и съоръжения	(428)	(1 480)
Постъпления от продажба на имоти, машини и съоръжения	1 549	775
Плащания за покупка на инвестиции	(20)	(1 422)
Нетен паричен поток от инвестиционна дейност	1 101	(2 127)
Парични потоци от финансова дейност		
Постъпления от заеми	87 700	49 836
Платени заеми и задължения по финансов лизинг	(85 427)	(51 090)
Изплатени дивиденди	(1)	-
Други постъпления/ плащания	90	(2)
Нетен паричен поток от финансова дейност	2 362	(1 256)
(Намаление) / увеличение на парите и паричните еквиваленти	(2 790)	(633)
Пари и парични еквиваленти :		
В началото на годината	8 000	5 855
В края на годината	5 210	5 222

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”. Борсовият код на емисията акции емитирани от „Синергон холдинг” АД е SNRG. 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.

“Синергон холдинг” АД притежава пряко и непряко участия в дъщерните си дружества.

Основната дейност на Синергон Холдинг АД 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). Междинният 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 МЕЖДУДНИЯ КОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
31 МАРТ 2021 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 2020 г.		18 359	18 359	14 491
Увеличение				
Намаление				
Към 31 март 2021 г.		18 359	18 359	14 491

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 5 936 хил. лв. (2020 г.: 5 921 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	
	2021 г.	2020 г.
Нетна печалба или (загуба), принадлежащи на акционерите (хил.лева)	(2 722)	(2 486)
Средно претеглен брой на обикновените акции (хиляди)	18 359	18 359
Нетна печалба или (загуба) на акция (лева на акция)	(0.15)	(0.13)

Печалбата или загубата на акция с намалена стойност е равна 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 2021 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 2020 г.						
Начално салдо	109 458	29 208	5 557	3 052	3 129	150 404
Новопридобити	533	557	831	3 733	575	6 229
Амортизации	(1 988)	(2 787)	(2 054)	-	(821)	(7 654)
Отписани	(1 781)	(2415)	(1042)	(1 675)	(520)	(7 433)
ИМС преминали към инвестиционни имоти	875	-	-	-	-	875
Оценка по справедлива стойност	(1 365)	-	-	-	-	(1 365)
Прехвърляния	(490)	-	-	(4)	-	(494)
	311	318	249	(1 380)	502	-
Крайно салдо – балансова стойност	105 553	24 881	3 541	3 726	2 861	140 562
	Земя и сгради	Машини и съоръжения	Транспортни средства и оборудване	Разходи за придобиване на ДМА	Други	Общо
Годишен период към 31 декември 2020 г.						
Справедлива стойност или цена на придобиване	130 842	72 146	32 362	3 726	7 411	246 487
Натрупана амортизация	(25 289)	(47 265)	(28 821)	-	(4 550)	(105 925)
Балансова стойност	105 553	24 881	3 541	3 726	2 861	140 562

СИНЕРГОН ХОЛДИНГ АД
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ МЕЖДИННИЯ КОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
31 МАРТ 2021 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 2021 г.						
Начално салдо	105 553	24 881	3 541	3 726	2 861	140 562
Новопридобити	-	19	265	354	235	873
Амортизации	(477)	(595)	(529)	-	(216)	(1 817)
Отписани	(138)	(21)	(1)	(282)	(9)	(451)
ИМС преминали към инвестиционни имоти	-	-	-	-	-	-
Инвестиционни имоти преминали към ИМС	-	-	-	-	-	-
Крайно салдо – балансова стойност	104 938	24 284	3 276	3 798	2 871	139 167

	Земя и сгради	Машини и съоръжения	Транспортни средства и оборудване	Разходи за придобиване на ДМА	Други	Общо
Период към 31 март 2021 г.						
Справедлива стойност или цена на придобиване	130 393	71 738	32 723	3 798	7 609	246 261
Натрупана амортизация	(25 455)	(47 454)	(29 447)	-	(4 738)	(107 094)
Балансова стойност	104 938	24 284	3 276	3 798	2 871	139 167

СИНЕРГОН ХОЛДИНГ АД
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ МЕЖДИННИЯ КОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
31 МАРТ 2021 г.

ба Активи с право на ползване

	Земя и сгради	Машини и съоръжения	Транспортни средства и оборудване	Други	Общо
Движение в Активите с право на ползване:					
01 януари 2020 г.	281		4 104		4 385
Увеличение	31		1 133		1 164
Намаление	-		(66)		(66)
Начислена амортизация	(125)		(2 072)		(2 197)
31 декември 2020 г.	187		3 099		3 286
Движение в Активите с право на ползване:					
01 януари	187		3 099		3 286
Увеличение	-				-
Намаление	(1)				(1)
Начислена амортизация	(56)		(451)		(507)
31 март 2021 г.	130		2 648		2 778

СИНЕРГОН ХОЛДИНГ АД
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ МЕЖДИННИЯ КОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
31 МАРТ 2021 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 2020 г.				
Начално салдо балансова стойност	154	104	89	347
Новопридобити		1 397	17	1 414
Амортизация	(27)	(47)	(21)	(95)
Отписани	(2)	-	-	(2)
Оценка по справедлива стойност				
Крайно салдо – балансова стойност	125	1 454	85	1 664
Към 31 декември 2020 г.				
Отчетна стойност	238	2 164	483	2 885
Натрупана амортизация	(113)	(710)	(398)	(1 221)
Балансова стойност	125	1 454	85	1 664
Към 31 март 2021 г.				
Начално салдо балансова стойност	125	1 454	85	1 664
Новопридобити	-	27		27
Амортизация	(6)	(181)	(4)	(191)
Отписани				-
Оценка по справедлива стойност				-
Крайно салдо – балансова стойност	119	1300	81	1500
Към 31 март 2021 г.				
Отчетна стойност	238	2 179	442	2 859
Натрупана амортизация	(119)	(879)	(361)	(1 359)
Балансова стойност	119	1300	81	1500

СИНЕРГОН ХОЛДИНГ АД
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ МЕЖДИННИЯ КОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
31 МАРТ 2021 г.

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

8 Отчитане по сегменти (продължение) 31 март 2020 г.	Търговия и услуги	Химическа Промисленост	Производ ство на мебели	Туризм	Строителни материали	Хран- вкусова промишленост	Други	Общо за групата
Приходи от продажби	79 521	884	144	15	65	617	6	81 252
Оперативна печалба / (загуба)								(2 653)
Финансови приходи	81	-	-	-	-	-	-	81
Финансови разходи	(358)	(1)	(1)	(19)	(1)	(6)	(5)	(391)
Печалба(загуба) преди данъци (Разход)Икономия за/от данък								(2 963)
Печалба(загуба) от продължаващи дейности								8
Печалба (загуба)от преустановена дейност, нето от данъци								-
Печалба(загуба)на групата, в т.ч.								(2 955)
Нетна печалба(загуба) за собственици на предприятието- майка								(2 486)
Печалба(загуба) за неконтролиращото участие								(469)
Активи на сегмента	242 546	9 755	2 709	49 812	4 130	3 464	12 099	324 515
Пасиви на сегмента	65 308	674	275	7 811	440	81	2 866	77 455
Други елементи на сегмента								
Амортизация на ИМС	2 350	104	16	230	47	58	9	2 814
Изменение в справедливата стойност – инв. имоти	-	-	-	-	-	-	-	-
Загуба от обезценка	-	-	-	-	-	-	-	-

СИНЕРГОН ХОЛДИНГ АД
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ МЕЖДИННИЯ КОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
31 МАРТ 2021 г.

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

8 Отчитане по сегменти (продължение)

31 март 2021 г.

	Търговия и услуги	Химическа промишленост	Туризм	Строителни материали	Други	Общо за групата
Приходи от продажби	92 750	820	13	80	6	93 669
Оперативна печалба / (загуба)						(2 575)
Финансови приходи	343	-	-	-	-	343
Финансови разходи	(719)	(1)	(17)	-	(1)	(738)
Печалба(загуба) преди данъци (Разход)Икономия за/от данък						(2 970)
Печалба(загуба) от продължаващи дейности						-
Печалба (загуба)от преустановена дейност, нето от данъци						(2 970)
Печалба(загуба)на групата, в т.ч.						-
Нетна печалба(загуба) за собственици на предприятието- майка						(2 970)
Печалба(загуба) за неконтролиращото участие						(2 722)
Активи на сегмента	249 134	9 612	49 106	3 983	11 058	322 893
Пасиви на сегмента	73 795	585	7 137	185	263	81 965
Други елементи на сегмента						
Амортизация на ИМС	2 157	87	211	49	11	2 515
Изменение в справедливата стойност – инв. имоти	-	-	-	-	-	-
Загуба от обезценка	-	-	-	-	-	-

СИНЕРГОН ХОЛДИНГ АД
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ МЕЖДУДНИЙ КОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
31 МАРТ 2021 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 2021 г.</u>	<u>31 март 2020 г.</u>
Приходи от продажба на продукция	862	1 619
Приходи от продажба на стоки	91 730	78 313
Приходи от продажба на услуги	535	782
Приходи от наем	542	538
	<u>93 669</u>	<u>81 252</u>

9 Други приходи/(разходи), нето

Образуват се от: други приходи 346 х. лв, приходи от финансираня 35 х. лв, други разходи 217 х. лв.

10 Финансови приходи

Финансовите приходи се състоят от приходи от лихви 1 х. лв., положителни разлики от операции с финансови активи и инструменти 311 х. лв, положителни разлики от промяна на валутните курсове 31 х. лв.

11 Финансови разходи

В състава на финансовите разходи са включени: 200 х. лв. разходи за лихви по банкови заеми и лизинг, 221 х. лв. разходи от операции с финансови инструменти, 110 х. лв. представляващи отрицателни разлики от промяна на валутните курсове и 207 х. лв. представляващи разходи за банкови такси и комисионни.

12 Сделки със свързани лица

	<u>31 март 2021 г.</u>	<u>2020 г.</u>
Задължения за дългосрочни заеми		
Омега Би Ди Холдинг АД - акционер	-	260
Краткосрочни задължения – Рама Петролеум	10	9

СИНЕРГОН ХОЛДИНГ АД
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ МЕЖДИННИЯ КОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
31 МАРТ 2021 г.

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

13 Финансови инструменти по категории

Към 31 декември 2020 г.

Финансови активи

Търговски и други вземания	34 829
Пари и парични еквиваленти	8 000
Финансови активи - инвестиции	39
Общо	42 868

Към 31 декември 2020 г.

Финансови пасиви

Задължения за заеми и финансов лизинг	30 554
Търговски и други задължения	28 423
Общо	58 977

Към 31 март 2021 г.

Финансови активи

Търговски и други вземания	42 269
Пари и парични еквиваленти	5 210
Финансови активи – инвестиции	39
Общо	47 518

Към 31 март 2021 г.

Финансови пасиви

Задължения за заеми и лизинг	32 857
Търговски и други задължения	33 503
Общо	66 360

14 Събития след края на отчетния период

"Синергон Холдинг" АД взе решение дъщерното дружество "Синергон имоти" ООД да увеличи капитала си от 21 608 хил. лв. на 25 913 хил. лв. с непарична вноска на недвижими имоти в размер на 4 305 хил. лв, внесена от "Топливо" АД - съдружник в "Синергон имоти" ООД и дъщерно дружество на "Синергон Холдинг" АД. Стойността на непаричната вноска е определена с оценка на вещи лица назначени от Търговския регистър на Агенция по вписванията.

На проведеното извънредно общо събрание на Шамот АД в ликвидация - дъщерно дружество на Синергон Холдинг АД е взето решение за заличаване на дружеството от Търговския регистър. На 29.04.2021 г. в Търговския регистър е вписано заличаването от Търговския регистър на дъщерното дружество Шамот АД в ликвидация.

"Синергон Холдинг" АД взе решение дъщерното дружество "Синергон имоти" ООД да увеличи капитала си от 25 913 хил.лв. на 26 775 хил. лв. с непарична вноска на недвижими имоти в размер на 862 хил. лв внесена от "Топливо" АД - съдружник в "Синергон имоти" ООД и дъщерно дружество на "Синергон Холдинг" АД. Стойността на непаричната вноска е определена с оценка на вещи лица назначени от Търговския регистър на Агенция по вписванията.

Междинният консолидиран финансов отчет от страници 3-16 е одобрен от Управителния съвет на 28 май 2021 г.