

СИНЕРГОН ХОЛДИНГ АД

**МЕЖДИНЕН КОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
ПЪРВО ТРИМЕСЕЧИЕ**

31 МАРТ 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 31 МАРТ 2016 г.

(Всички суми са в хил. лева)

		31 март 2016 г.	2015 г.
Активи			
Нетекущи активи			
Имоти, машини и съоръжения	6	261 447	261 091
Дълготрайни нематериални активи	7	242	265
Инвестиционни имоти		35 546	35 697
Инвестиции на разположение за продажба		52	52
Търговски и други вземания	9,10	2 158	2 315
Активи от отсрочени данъци		1 593	1 076
Общо нетекущи активи		301 038	300 496
Текущи активи			
Материални запаси		48 683	52 615
Търговски и други вземания	9,10	21 502	19 644
Инвестиции в оборотен портфейл за търгуване	10	5	6
Пари и парични еквиваленти	10	7 839	7 932
Общо текущи активи		78 029	80 197
Общо активи		379 067	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	92 807	93 092
Неразпределена печалба		131 309	132 102
		242 475	243 553
Неконтролиращо участие		33 342	33 510
Общо собствен капитал		275 817	277 063
Пасиви			
Нетекущи пасиви			
Задължения за заеми, финансов лизинг и други	9,10	18 032	18 995
Отсрочени данъчни пасиви		10 878	10 313
Задължения за компенсации при пенсиониране		462	524
Други пасиви		76	81
Общо нетекущи пасиви		29 448	29 913
Текущи пасиви			
Задължения за заеми и финансов лизинг	9,10	44 618	48 731
Търговски и други задължения	10	29 184	24 986
Общо текущи пасиви		73 802	73 717
Общо пасиви		103 250	103 630
Общо собствен капитал и пасиви		379 067	380 693

Междинния консолидиран финансов отчет на страници 3-15 е одобрен от управителния съвет на 25 май 2016 г. и е подписан от:

Марин Стоянов
 Изпълнителен директор:

Стефан Гъндев
 Съставил:

СИНЕРГОН ХОЛДИНГ АД
МЕЖДИНЕН КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД
31 МАРТ 2016 г.

(Всички суми са в хил. лева)		31 март 2016 г.	31 март 2015 г.
Приходи от продажби	8	50 114	49 980
Балансова стойност на продажбите		(38 465)	(41 563)
Промяна в запасите от готова продукция и незавършено производство		50	(21)
Разходи за материали		(3 188)	(2 813)
Разходи за външни услуги		(3 330)	(1 988)
Амортизация на дълготрайни материални и нематериални активи		(2 484)	(2 574)
Разходи за персонала		(4 879)	(4 334)
Промяна в стойността на инвестиционните имоти		-	-
Печалба от продажба на имоти, машини и съоръжения		2 359	36
Други (разходи) /приходи за дейността, нетно		(252)	1 422
Печалба от оперативна дейност		(75)	(1 855)
Финансови приходи		20	590
Финансови разходи		(1 146)	(1 195)
Финансови приходи / (разходи), нето		(1 201)	(605)
Печалба преди облагане с данъци		(1 201)	(2 460)
Данъчен приход /(Разход за данък)		29	(39)
Печалба за годината от продължаващи дейности		(1 172)	(2 499)
Загуба от преустановена дейност, нето от данъци		-	-
Печалба за годината		(1 172)	(2 499)
Друг всеобхватен доход			
Статии, които няма да бъдат в следствие преклассифицирани в печалбата или загубата:			
Печалба от преоценка на имоти			
Данък върху доходи, свързани със посочените статии			
Друг всеобхватен доход, нето		-	-
Общ всеобхватен доход		(1 172)	(2 499)
Печалба отнасяща се към :			
Собствениците на предприятието- майка		(852)	(2 329)
Неконтролиращото участие		(320)	(170)
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	(0,05)	(0,13)

Междинния консолидиран финансов отчет на страници 3-15 е одобрен от управителния съвет на 25 май 2016 г. и е подписан от

Марин Стоянов
 Изпълнителен директор:

Стефан Гъндев
 Съставил:

СИНЕРГОН ХОЛДИНГ АД
МЕЖДИНЕН КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
КЪМ 31 МАРТ 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						(852)	(320)	(1 172)
Други компоненти на всеобхватен доход, нето от данъци								
Общ всеобхватен доход за годината		18 359	30 300	5 177	57 615	131 250	33 190	275 891
Прехвърляне на резерви								
Прехвърляне към неразпределената печалба								
Други изменения			(11)		(274)	59	152	(74)
31 март 2016 г.		18 359	30 289	5 177	57 341	131 309	33 342	275 817

Междинния консолидиран финансов отчет на страници 3-15 е одобрен от управителния съвет на 25 май 2016 г. и е подписан от

Марин Стоянов
 Изпълнителен директор:

Стефан Гъндев
 Съставил:

СИНЕРГОН ХОЛДИНГ АД
МЕЖДИНЕН КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
31 МАРТ 2016 г.

(всички суми са в хил. лв.)

31 март 2016 г. 31 март 2015 г.

Парични потоци от оперативна дейност

Постъпления от клиенти	61 504	60 886
Плащания на доставчици	(42 364)	(44 777)
Плащания за персонала	(4 733)	(4 348)
Платени други данъци	(9 000)	(10 297)
Платен корпоративен данък	(361)	(342)
Получени лихви	1	-
Платени лихви	(986)	(1 258)
Получени дивиденди	-	-
Курсови разлики	(38)	29
Други	(35)	(36)

Нетни парични потоци от оперативна дейност

3 988 (143)

Парични потоци от инвестиционна дейност

Плащания за придобиване на ИМС	(3 514)	(339)
Постъпления от продажби на ИМС	4 319	99
Възстановени предоставени заеми	92	22
Получени лихви по предоставени заеми		1
Постъпления от продажба на инвестиции		-

Нетен паричен поток от инвестиционна дейност

897 (217)

Парични потоци от финансова дейност

Постъпления от заеми	24 851	30 242
Платени заеми и задължения по финансов лизинг	(29 896)	(31 326)
Други постъпления/ плащания	67	307

Нетен паричен поток от финансова дейност

(4 978) (777)

(Намаление) / увеличение на парите и паричните еквиваленти

(93) (1 137)

Пари и парични еквиваленти :

В началото на годината	7 932	8 125
В края на годината	7 839	6 988

Междинния консолидиран финансов отчет на страници 3-15 е одобрен от управителния съвет на 25 май 2016 г. и е подписан от

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 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
31 МАРТ 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	Премияен резерв
Към 31 декември 2015 г.		18 359	18 359	30 300
Увеличение				
Намаление				(11)
Към 31 март 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 5 177 хил.лв. (2014 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, принадлежаща на акционерите, на средно-претегления брой на обикновените акции в обръщение през годината.

	31 март	
	2016 г.	2015 г.
Нетна (загуба), принадлежащи на акционерите (хил.лева)	(852)	(2 329)
Средно претеглен брой на обикновените акции (хиляди)	18 359	18 359
Нетна печалба или (загуба) на акция (лева на акция)	0,05	(0.13)

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 се запазва почти без промяна спрямо предходната година. Най-голям дял, в размер на 84,93% заемат продажбите от търговия и услуги. Въпреки запазения 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 6,35%, а приходите от хранително-вкусовата промишленост се увеличават с 1,08%.

СИНЕРГОН ХОЛДИНГ АД
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ МЕЖДИННИЯ КОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
31 МАРТ 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 МЕЖДИННИЯ КОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
31 МАРТ 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 31 март 2016 г.						
Начално салдо	213 424	36 500	8 352	2 453	362	261 091
Новопридобити	637	103	431	3848	37	5 056
Амортизации	(782)	(982)	(622)	-	(73)	(2 459)
Отписани	(1 762)	(251)	(75)		(2)	(2 090)
ИМС преминали към инвестиционни имоти (Прил.7)	(763)					(763)
Инвестиционни имоти преминали към ИМС (Прил.7)	612					612
Оценка по справедлива стойност						
Трансфери	486	234	369	(1 091)	2	-
Крайно салдо – балансова стойност	211 852	35 604	8 455	5 210	326	261 447
	Земя и сгради	Машини и съоръжения	Транспортни средства и оборудване	Разходи за придобиване на ДМА	Други	Общо
Период към 31 март 2016 г.						
Справедлива стойност или цена на придобиване	242 893	84 997	38 156	5 210	4 579	375 835
Натрупана амортизация	(32 510)	(48 071)	(28 666)	-	(4 253)	(114 388)
Балансова стойност	211 852	35 604	8 455	5 210	326	261 447

СИНЕРГОН ХОЛДИНГ АД
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ МЕЖДИННИЯ КОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
31 МАРТ 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 2014 г.				
Отчетна стойност	106	743	497	1 347
Натрупана амортизация	(16)	(635)	(430)	(1 081)
Балансова стойност	90	108	67	265
Към 31 март 2016 г.				
Начално салдо балансова стойност	90	108	67	265
Новопридобити	1	-	1	2
Амортизация	(1)	(22)	(2)	(25)
Отписани				
Оценка по справедлива стойност				
Крайно салдо – балансова стойност	90	86	66	242
Към 31 март 2016 г.				
Отчетна стойност	107	743	493	1343
Натрупана амортизация	(17)	(657)	(427)	(1101)
Балансова стойност	90	86	66	242

СИНЕРГОН ХОЛДИНГ АД
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ МЕЖДИННИЯ КОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
31 МАРТ 2016 г.

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

8 Отчитане по сегменти (продължение) 31 март 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	45 944	1 134	78	1 404	141	271	1 002	6	49 980
Оперативна печалба / (загуба)									(1 855)
Финансови приходи	585	1		3	-	-		1	590
Финансови разходи	(955)	(1)	-	(71)	-	-	(41)	(127)	(1 195)
Дял от загубата на асоциирани предприятия									-
Загуба преди данъци									(2 460)
(Разход) Икономия за/от данък									(39)
Загуба от продължаващи дейности									(2 499)
Загуба от преустановена дейност, нето от данъци									-
Загуба на групата, в т.ч.									(2 499)
Нетна загуба за собственици на предприятието- майка									(2 329)
Загуба за неконтролиращо участие									(170)
Активи на сегмента	228 406	11 425	2 175	100 626	6 604	9 328	9 483	18 132	386 179
Асоциирани предприятия									-
Общо активи									386 179
Пасиви на сегмента	84 249	631	109	10 824	493	523	3 372	13 805	114 006
Други елементи на сегмента									
Амортизация на ИМС	1 569	114	23	611	32	154	70	1	2 574
Изменение в справедливата стойност – инв. имоти									
Загуба от обезценка									

СИНЕРГОН ХОЛДИНГ АД
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ МЕЖДУДНИННИЯ КОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
31 МАРТ 2016 г.

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

8 Отчитане по сегменти (продължение) 31 март 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	42 563	1 051	96	4 592	140	121	1 546	5	50 114
Оперативна печалба / (загуба)									(75)
Финансови приходи	17	1		-	-	-		2	20
Финансови разходи	(960)	(1)	-	(103)	-	(2)	(14)	(66)	(1 146)
Дял от загубата на асоциирани предприятия									-
Печалба(загуба) преди данъци (Разход)Икономия за/от данък									(1 201)
Печалба(загуба) от продължаващи дейности									29
Печалба от преустановена дейност, нето от данъци									(1 172)
Печалба(загуба)на групата, в т.ч.									-
Нетна печалба(загуба) за собственици на предприятието- майка									(1 172)
Печалба(загуба) за неконтролиращо участие									(852)
Активи на сегмента	225 939	10 978	2 754	99 636	6 393	8 705	6 513	18 150	379 067
Общо активи									379 067
Пасиви на сегмента	82 218	591	178	10 499	519	398	411	8 436	103 250
Други елементи на сегмента									
Амортизация на ИМС	1 498	111	19	599	32	154	70	1	2 484
Изменение в справедливата стойност – инв. имоти									-
Загуба от обезценка	-	-	-	-	-	-	-	-	-

СИНЕРГОН ХОЛДИНГ АД
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ МЕЖДИННИЯ КОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
31 МАРТ 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

	31 март 2016 г.	31 март 2015 г.
Приходи от продажба на продукция	2 682	2 351
Приходи от продажба на стоки	42 212	45 614
Приходи от продажба на услуги	4 577	1 291
Приходи от наем	643	724
	50 114	49 980

9 Сделки със свързани лица

	31 март 2016 г.	2015 г.
Дългосрочни вземания		
Рама Петролеум Казахстан – заем	2 134	2 223
Краткосрочни вземания		
Рама Петролеум Казахстан – предоставен заем	1 899	1 976
Рама Петролеум Казахстан – от продажби	125	176
	31 март 2016 г.	2015 г.
Задължения за дългосрочни заеми		
Омега Би Ди Холдинг АД	1 719	1 575

СИНЕРГОН ХОЛДИНГ АД
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ МЕЖДИННИЯ КОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
31 МАРТ 2016 г.

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

10 Финансови инструменти по категории
Към 31.03.2016 г.

	Финансови активи държани за продажба	Заеми и вземания	Общо
Финансови активи			
Търговски и други вземания	-	20 632	20 632
Пари и парични еквиваленти	-	7 839	7 839
Финансови активи, на разположение за продажба	57	-	57
Общо	57	28 471	28 528

Към 31.03.2016 г.
Финансови пасиви

	Финансови задължения	Общо
Задължения за заеми и финансов лизинг	62 650	62 650
Търговски и други задължения	21 556	21 556
Общо	84 206	84 206

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

Окончателно е приключил съдебният спор за собствеността на имот в гр. София. Спорът е решен в полза на насрещната страна. Приблизителната оценка на загубата, която остава да се доначисли вследствие горното е около 2 500 х.лв. До момента е начислена провизия в размер на 2 470 х.лв.