

СИНЕРГОН ХОЛДИНГ АД

**МЕЖДИНЕН КОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
КЪМ 31 ДЕКЕМВРИ 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	7-15

СИНЕРГОН ХОЛДИНГ АД
МЕЖДИНЕН КОНСОЛИДИРАН СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
КЪМ 31 ДЕКЕМВРИ 2016 г.

(Всички суми са в хил. лева)

	2016 г.	2015 г.
Активи		
Нетекущи активи		
Имоти, машини и съоръжения	258 922	261 091
Дълготрайни нематериални активи	350	265
Инвестиционни имоти	35 785	35 697
Инвестиции на разположение за продажба	1 957	52
Търговски и други вземания	1 113	2 315
Активи от отсрочени данъци	1 291	1 076
Общо нетекущи активи	299 418	300 496
Текущи активи		
Материални запаси	48 148	52 615
Търговски и други вземания	22 215	19 644
Инвестиции в оборотен портфейл за търгуване	5	6
Пари и парични еквиваленти	9 073	7 932
Общо текущи активи	79 441	80 197
Общо активи	378 859	380 693
Собствен капитал и пасиви		
Капитал отнасящ се до притежателите на собствения капитал на предприятието майка		
Регистриран капитал	18 359	18 359
Резерви	93 754	93 092
Неразпределена печалба	127 013	132 102
	239 126	243 553
Неконтролиращо участие	33 682	33 510
Общо собствен капитал	272 808	277 063
Пасиви		
Нетекущи пасиви		
Задължения за заеми, финансов лизинг и други	26 758	18 839
Отсрочени данъчни пасиви	11 149	10 313
Задължения за компенсации при пенсиониране	693	551
Други пасиви	233	210
Общо нетекущи пасиви	38 833	29 913
Текущи пасиви		
Задължения за заеми и финансов лизинг	40 737	48 719
Търговски и други задължения	26 481	24 998
Общо текущи пасиви	67 218	73 717
Общо пасиви	106 051	103 630
Общо собствен капитал и пасиви	378 859	380 693

Марин Стоянов
 Изпълнителен директор:

Стефан Гъндев
 Съставил:

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

(Всички суми са в хил. лева)

	2016 г.	2015 г.
Приходи от продажби	259 411	243 528
Балансова стойност на продажбите	(201 669)	(187 785)
Промяна в запасите от готова продукция и незавършено производство	65	(233)
Разходи за материали	(13 941)	(14 594)
Разходи за външни услуги	(12 798)	(9 572)
Амортизация на дълготрайни материални и нематериални активи	(9 979)	(10 189)
Разходи за персонала	(22 967)	(20 112)
Промяна в стойността на инвестиционните имоти	-	(7)
Печалба от продажба на имоти, машини и съоръжения	3 120	3 370
Други (разходи) / приходи за дейността, нетно	(5 007)	(2 013)
Печалба(загуба) от оперативна дейност	(3 765)	2 393
Финансови приходи	2 460	729
Финансови разходи	(3 601)	(4 498)
Финансови приходи / (разходи), нето	(1 141)	(3 769)
Печалба(загуба) преди облагане с данъци	(4 906)	(1 376)
Данъчен приход / (Разход за данък)	(568)	(497)
Печалба(загуба) за годината от продължаващи дейности	-	(1 873)
Загуба от преустановена дейност, нето от данъци	-	(9)
Загуба за годината	(5 474)	(1 882)
Друг всеобхватен доход		
Статии, които няма да бъдат в следствие прекласифицирани в печалбата или загубата:		
Печалба от преоценка на имоти	1 502	3 865
Данък върху доходи, свързани със посочените статии	(150)	(386)
Друг всеобхватен доход, нето	1 352	3 479
Общ всеобхватен доход	(4 122)	1 597
Печалба(загуба) отнасяща се към :		
Собствениците на предприятието- майка	(5 495)	(1 961)
Неконтролиращото участие	21	79
Общ всеобхватен доход отнасяща се към:		
Собствениците на предприятието майка	(3 009)	1 050
Неконтролиращото участие	(1 113)	547
Основна нетна печалба(загуба) и нетна печалба (загуба) с намалена стойност на акция (лева на акция)	5	(0.11)

Марин Стоянов
 Изпълнителен директор:

Стефан Гъндев
 Съставил:

СИНЕРГОН ХОЛДИНГ АД
МЕЖДИНЕН КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
КЪМ 31 ДЕКЕМВРИ 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								
Печалба(Загуба) за периода						(5 495)	21	(5 474)
Други компоненти на всеобхватен доход, нето от данъци					1 352			1 352
Общ всеобхватен доход за годината					1 352	(5 495)	21	(4 122)
Прехвърляне на резерви				58		(58)	-	-
Прехвърляне към неразпределената печалба				(3)	(728)	731	-	-
Други изменения			(17)			(267)	151	(133)
31 декември 2016 г.		18 359	30 283	5 232	58 239	127 013	33 682	272 808

Марин Стоянов
 Изпълнителен директор:

Стефан Гъндев
 Съставил:

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

(всички суми са в хил. лв.)

	2016 г.	2015 г.
Парични потоци от оперативна дейност		
Постъпления от клиенти	296 710	292 152
Плащания на доставчици	(221 305)	(216 185)
Плащания за персонала	(22 138)	(19 644)
Платени други данъци	(40 496)	(42 028)
Платен корпоративен данък	(632)	(554)
Получени лихви	75	7
Платени лихви	(3 571)	(4 516)
Получени дивиденди		-
Курсови разлики		-
Други	(229)	(106)
Нетни парични потоци от оперативна дейност	8 414	9 126
Парични потоци от инвестиционна дейност		
Плащания за придобиване на ИМС	(10 277)	(3 861)
Постъпления от продажби на ИМС	5 849	6 127
Възстановени предоставени заеми	1 100	198
Получени лихви по предоставени заеми		
Постъпления от продажба на инвестиции	1 065	750
Нетен паричен поток от инвестиционна дейност	(2 263)	3 214
Парични потоци от финансова дейност		
Постъпления от заеми	126 086	117 028
Платени заеми и задължения по финансов лизинг	(131 142)	(129 861)
Плащания за обратно придобиване на ценни книжа		
Други постъпления/ плащания	46	300
Нетен паричен поток от финансова дейност	(5 010)	(12 533)
(Намаление) / увеличение на парите и паричните еквиваленти	1 141	(193)
Пари и парични еквиваленти :		
В началото на годината	7 932	8 125
В края на годината	9 073	7 932

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 в 1 асоциирано и в 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
31 ДЕКЕМВРИ 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				(17)
Към 31 декември 2016г.		18 359	18 359	30 283

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 заделя 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.

	2016 г.	2015 г.
Нетна (загуба), принадлежащи на акционерите (хил.лева)	(5 495)	(1 961)
Средно претеглен брой на обикновените акции (хиляди)	18 359	18 359
Нетна печалба или (загуба) на акция (лева на акция)	(0,30)	(0.11)

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 ДЕКЕМВРИ 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
31 ДЕКЕМВРИ 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 декември 2016						
Начално салдо	213 424	36 500	8 352	2 453	362	261 091
Новопридобити	2 600	1 253	1 300	13 087	216	18 456
Амортизации	(3 066)	(3 910)	(2 618)	-	(309)	(9 903)
Отписани	(9 038)	(718)	(810)		(70)	(10 636)
ИМС преминали към инвестиционни имоти (Прил.7)	(1 968)					(1 968)
Инвестиционни имоти преминали към ИМС (Прил.7)	1 882					1 882
Оценка по справедлива стойност Трансфери	4 839	1 377	3 234	(9 608)	158	-
Крайно салдо – балансова стойност	208 673	34 502	9 458	5 932	357	258 922
	Земя и сгради	Машини и съоръжения	Транспортни средства и оборудване	Разходи за придобиване на ДМА	Други	Общо
Период към 31 декември 2016 г.						
Справедлива стойност или цена на придобиване	240 357	86 539	40 445	5 932	4 790	378 063
Натрупана амортизация	(31 684)	(52 037)	(30 987)	-	(4 433)	(119 141)
Балансова стойност	208 673	34 502	9 458	5 932	357	258 922

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
31 ДЕКЕМВРИ 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 31 декември 2016 г.				
Начално салдо балансова стойност	90	108	67	265
Новопридобити	100	35	27	162
Амортизация	(4)	(62)	(10)	(76)
Отписани		(1)		(1)
Оценка по справедлива стойност				
Крайно салдо – балансова стойност	186	80	84	350
Към 31 декември 2016 г.				
Отчетна стойност	206	775	524	1505
Натрупана амортизация	(20)	(695)	(440)	(1155)
Балансова стойност	186	80	84	350

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

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

8 Отчитане по сегменти (продължение)									
31 декември 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	216 009	5 994	512	13 651	541	1 507	5 293	21	243 528
Оперативна печалба / (загуба)									(2 393)
Финансови приходи	710	1		10	-	-		8	729
Финансови разходи	(3 464)	(7)	(3)	(326)	(1)	(2)	(138)	(557)	(4 498)
Дял от загубата на асоциирани предприятия									-
Печалба(загуба) преди данъци									(1 376)
(Разход) Икономия за/от данък									(497)
Печалба(загуба) от продължаващи дейности									(1 873)
Печалба от преустановена дейност, нето от данъци									(9)
Печалба на групата, в т.ч.									(1 882)
Нетна печалба за собственици на предприятието- майка									(1 961)
Печалба за неконтролиращо участие									79
Активи на сегмента	225 379	11 418	1 043	101 490	6 509	9 003	7 868	17 983	380 693
Асоциирани предприятия									-
Общо активи									380 693
Пасиви на сегмента	80 927	683	73	10 000	504	441	1 680	9 277	103 630
Други елементи на сегмента									
Амортизация на ИМС	6 259	425	81	2 399	128	616	278	3	10 189
Изменение в справедливата стойност – инв. имоти	(7)								(7)
Загуба от обезценка	509	141	14	13	7	22	-	425	1 131

СИНЕРГОН ХОЛДИНГ АД
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ МЕЖДИННИЯ КОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
31 ДЕКЕМВРИ 2016 Г.

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

8 Отчитане по сегменти (продължение) 31 декември 2016 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	230 360	5 496	721	16 608	596	652	4 955	23	259 411
Оперативна печалба / (загуба)									(3 765)
Финансови приходи	2 448	2		8	-	-		2	2 460
Финансови разходи	(2 968)	(6)	(1)	(305)	(4)	(5)	(63)	(249)	(3 601)
Дял от печалбата на асоциирани предприятия									-
Печалба(загуба) преди данъци (Разход)Икономия за/от данък									(4 906)
Печалба(загуба) от продължаващи дейности									(568)
Печалба (загуба)от преустановена дейност, нето от данъци									(5 474)
Печалба(загуба)на групата, в т.ч.									-
Нетна печалба(загуба) за собственици на предприятието- майка									(5 474)
Печалба(загуба) за неконтролиращо участие									(5 453)
									21
Активи на сегмента	232 005	10 733	2 994	99 610	6 318	8 068	6 937	12 213	378 859
Общо активи									378 859
Пасиви на сегмента	79 554	596	393	17 789	522	440	1 524	5 233	106 051
Други елементи на сегмента									
Амортизация на ИМС	6 072	464	78	2 341	127	616	276	5	9 979
Изменение в справедливата стойност – инв. имоти									-
Загуба от обезценка	525	-	-	-	-	-	-	683	1 226

СИНЕРГОН ХОЛДИНГ АД
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ МЕЖДИННИЯ КОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
31 ДЕКЕМВРИ 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

	<u>2016 г.</u>	<u>2015 г.</u>
Приходи от продажба на продукция	11 265	12 922
Приходи от продажба на стоки	227 945	216 266
Приходи от продажба на услуги	17 496	11 588
Приходи от наем	2 705	2 752
	259 411	243 528

9 Сделки със свързани лица

	<u>2016 г.</u>	<u>2015 г.</u>
Дългосрочни вземания		
Рама Петролеум Казахстан – заем	1 113	2 223
Краткосрочни вземания		
Рама Петролеум Казахстан – предоставен заем	-	1 976
Рама Петролеум Казахстан – от продажби	81	176
	1 194	2 152

	<u>2016 г.</u>	<u>2015 г.</u>
Задължения за дългосрочни заеми		
Омега Би Ди Холдинг АД	2 755	1 575

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

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

10 Финансови инструменти по категории
Към 31.12.2016 г.

	Финансови активи държани за продажба	Заеми и вземания	Общо
Финансови активи			
Търговски и други вземания	-	23 328	23 328
Пари и парични еквиваленти	-	9 073	9 073
Финансови активи, на разположение за продажба	1 962	-	1 962
Общо	1 962	32 401	34 363

Към 31.12.2016 г.

	Финансови задължения	Общо
Финансови пасиви		
Задължения за заеми и финансов лизинг	67 495	67 495
Търговски и други задължения	26 481	26 481
Общо	93 976	93 976

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 задължения	Общо
Финансови пасиви		
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

Предприети са съответните правни действия за вливане на Синергон карт Сервиз ЕООД в Синергон петролеум ЕООД, като вливащото се дружество ще се прекрати без ликвидация.

Европейският съд по правата на човека отказва да разгледа жалбата за отписания терен в гр.София, жк.Младост. Решението е окончателно и не подлежи на обжалване.

Междинния консолидиран финансов отчет на страници 3-15 е одобрен от управителния съвет на 27 февруари 2017 г.