

СИНЕРГОН ХОЛДИНГ АД

**МЕЖДИНЕН КОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
КЪМ 31 МАРТ 2017 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 2017 г.

(Всички суми са в хил. лева)

	31 март 2017	2016 г.
Активи		
Нетекущи активи		
Имоти, машини и съоръжения	247 190	247 027
Дълготрайни нематериални активи	433	349
Инвестиционни имоти	43 093	44 117
Инвестиции на разположение за продажба	1 552	1 552
Търговски и други вземания	1 098	1 113
Активи от отсрочени данъци	1 925	1 353
Общо нетекущи активи	295 291	295 511
Текущи активи		
Материални запаси	49 603	47 299
Търговски и други вземания	22 564	22 365
Инвестиции в оборотен портфейл за търгуване	5	5
Пари и парични еквиваленти	7 192	9 058
Общо текущи активи	79 364	78 727
Общо активи	374 655	374 238
Собствен капитал и пасиви		
Капитал отнасящ се до притежателите на собствения капитал на предприятието майка		
Регистриран капитал	18 359	18 359
Резерви	93 574	93 582
Неразпределена печалба	123 922	127 257
	235 855	239 198
Неконтролиращо участие	33 187	33 647
Общо собствен капитал	269 042	272 845
Пасиви		
Нетекущи пасиви		
Задължения за заеми, финансов лизинг и други	22 185	23 971
Отсрочени данъчни пасиви	10 951	10 329
Задължения за компенсации при пенсиониране	556	608
Други пасиви	129	197
Общо нетекущи пасиви	33 821	35 105
Текущи пасиви		
Задължения за заеми и финансов лизинг	44 440	40 330
Търговски и други задължения	27 352	25 958
Общо текущи пасиви	71 792	66 288
Общо пасиви	105 613	101 393
Общо собствен капитал и пасиви	374 655	374 238

Марин Стоянов
 Изпълнителен директор:

Стефан Гъндев
 Съставил:

СИНЕРГОН ХОЛДИНГ АД
МЕЖДИНЕН КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД
31 МАРТ 2017 г.

		31 март	
		2017 г.	2016 г.
(Всички суми са в хил. лева)			
Приходи от продажби	8	54 267	50 114
Балансова стойност на продажбите		(44 987)	(38 465)
Промяна в запасите от готова продукция и незавършено производство		192	50
Разходи за материали		(2 842)	(3 188)
Разходи за външни услуги		(2 157)	(3 330)
Амортизация на дълготрайни материални и нематериални активи		(2 555)	(2 484)
Разходи за персонала		(5 676)	(4 879)
Печалба от продажба на имоти, машини и съоръжения		42	2 359
Други (разходи) / приходи за дейността, нетно		657	(252)
Печалба(загуба) от оперативна дейност		(3 059)	(75)
Финансови приходи		11	20
Финансови разходи		(782)	(1 146)
Финансови приходи / (разходи), нето		(771)	(1 201)
Печалба(загуба) преди облагане с данъци		(3 830)	(1 201)
Данъчен приход / (Разход за данък)		(3)	29
Печалба(загуба) за годината от продължаващи дейности		(3 833)	(1 172)
Загуба от преустановена дейност, нето от данъци		-	-
Загуба за годината		(3 833)	(1 172)
Друг всеобхватен доход		-	-
Общ всеобхватен доход		(3 833)	(1 172)
Печалба(загуба) отнасяща се към :			
Собствениците на предприятието- майка		(3 374)	(852)
Неконтролиращото участие		(459)	(320)
Общ всеобхватен доход отнасяща се към:			
Собствениците на предприятието майка		(3 374)	(852)
Неконтролиращото участие		(459)	(320)
Основна нетна печалба(загуба) и нетна печалба (загуба) с намалена стойност на акция (лева на акция)	5	(0.18)	(0.05)

Марин Стоянов
 Изпълнителен директор:

Стефан Гъндев
 Съставил:

СИНЕРГОН ХОЛДИНГ АД
МЕЖДИНЕН КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
КЪМ 31 МАРТ 2017 г.

(Всички суми са в хил. лева)

	Прил	Основен капитал	Премияен резерв	Законови резерви	Преоценъчен резерв	Неразпределена печалба	Неконтролирано участие	Всичко
1 януари 2016 г.		18 359	30 300	5 177	57 615	132 102	33 510	277 063
Промени в собствения капитал през 2016 г.								
Загуба за годината						(5 420)	(12)	(5 432)
Други компоненти на всеобхватен доход, нето от данъци					1 353			1 353
Общ всеобхватен доход за годината					1 353	(5 420)	(12)	(4 079)
Прехвърляне на резерви			(17)	58		(329)	149	(139)
Прехвърляне към неразпределената печалба				(3)	(901)	904		-
31 декември 2016 г.		18 359	30 283	5 232	58 067	127 257	33 647	272 845
Промени в собствения капитал през периода								
Печалба(Загуба) за периода						(3 374)	(459)	(3 833)
Други компоненти на всеобхватен доход, нето от данъци								
Общ всеобхватен доход за годината						(3 374)	(459)	(3 833)
Прехвърляне на резерви								
Прехвърляне към неразпределената печалба					(8)	8		
Други изменения						31	(1)	30
31 март 2017 г.		18 359	30 283	5 232	58 059	123 922	33 187	269 042

Марин Стоянов
 Изпълнителен директор:

Стефан Гъндев
 Съставил:

СИНЕРГОН ХОЛДИНГ АД
МЕЖДИНЕН КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
31 МАРТ 2017 г.

(всички суми са в хил. лв.)

	31 март	
	2017 г.	2016 г.
Парични потоци от оперативна дейност		
Постъпления от клиенти	65 996	61 504
Плащания на доставчици	(54 950)	(42 364)
Плащания за персонала	(5 630)	(4 733)
Платени други данъци	(8 383)	(9 000)
Платен корпоративен данък	(97)	(361)
Получени лихви	3	1
Платени лихви	(717)	(986)
Получени дивиденди		-
Курсови разлики	(3)	(38)
Други	(29)	(35)
Нетни парични потоци от оперативна дейност	(3 810)	3 988
Парични потоци от инвестиционна дейност		
Плащания за придобиване на ИМС	(1 596)	(3 514)
Постъпления от продажби на ИМС	398	4 319
Възстановени предоставени заеми		92
Получени лихви по предоставени заеми		
Постъпления от продажба на инвестиции	1 535	
Нетен паричен поток от инвестиционна дейност	337	897
Парични потоци от финансова дейност		
Постъпления от заеми	35 157	24 851
Платени заеми и задължения по финансов лизинг	(33 545)	(29 896)
Плащания за обратно придобиване на ценни книжа		
Други постъпления/ плащания	(5)	67
Нетен паричен поток от финансова дейност	1 607	(4 978)
(Намаление) / увеличение на парите и паричните еквиваленти	(1 866)	(93)
Пари и парични еквиваленти :		
В началото на годината	9 058	7 932
В края на годината	7 192	7 839

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 25 дъщерни дружества, в т.ч. пряко участие в 22 от дружествата 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.

СИНЕРГОН ХОЛДИНГ АД
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ МЕЖДИННИЯ КОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
31 МАРТ 2017 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 2016 г.		18 359	18 359	30 283
Увеличение				
Намаление				
Към 31 март 2017г.		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. (2016 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.

	2017 г.	2016 г.
Нетна (загуба), принадлежащи на акционерите (хил.лева)	(3 374)	(852)
Средно претеглен брой на обикновените акции (хиляди)	18 359	18 359
Нетна печалба или (загуба) на акция (лева на акция)	(0.18)	(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
31 МАРТ 2017 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 2016 г.						
Начално салдо	213 424	36 500	8 352	2 453	362	261 091
Новопридобити	523	597	1 937	9 411	200	12 668
Амортизации	(3 067)	(3 913)	(2 619)	-	(308)	(9 907)
Отписани	(7 107)	(273)	(209)	(1 233)	(5)	(8 827)
ИМС преминали към инвестиционни имоти (Прил.7)	(8 752)				-	(8 752)
Инвестиционни имоти преминали към ИМС (Прил.7)	-				-	-
Оценка по справедлива стойност	754				-	754
Трансфери	4 534	1 610	2 009	(8 267)	114	-
Крайно салдо – балансова стойност	200 309	34 521	9 470	2 364	363	247 027
	Земя и сгради	Машини и съоръжения	Транспортни средства и оборудване	Разходи за придобиване на ДМА	Други	Общо
Годишен период към 31 декември 2016 г.						
Справедлива стойност или цена на придобиване	231 994	86 576	40 455	2 364	4 794	366 183
Натрупана амортизация	(31 685)	(52 055)	(30 985)	-	(4 431)	(119 156)
Балансова стойност	200 309	34 521	9 470	2 364	363	247 027

СИНЕРГОН ХОЛДИНГ АД
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ МЕЖДУДНИННИЯ КОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
31 МАРТ 2017 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 2017						
Начално салдо	200 309	34 521	9 470	2 364	363	247 027
Новопридобити	62	300	143	1727	51	2 283
Амортизации	(751)	(979)	(715)	-	(86)	(2 531)
Отписани	(549)	(49)	(14)		(1)	(613)
ИМС преминали към инвестиционни имоти (Прил.7)	(180)					(180)
Инвестиционни имоти преминали към ИМС (Прил.7)	1 204					1 204
Оценка по справедлива стойност Трансфери	328	350	851	(1 531)	2	-
Крайно салдо – балансова стойност	200 423	34 143	9 735	2 560	329	247 190
	Земя и сгради	Машини и съоръжения	Транспортни средства и оборудване	Разходи за придобиване на ДМА	Други	Общо
Период към 31 март 2017 г.						
Справедлива стойност или цена на придобиване	232 859	86 986	41 337	2 560	4 834	368 576
Натрупана амортизация	(32 436)	(52 843)	(31 602)	-	(4 505)	(121 386)
Балансова стойност	200 423	34 143	9 735	2 560	329	247 190

СИНЕРГОН ХОЛДИНГ АД
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ МЕЖДИННИЯ КОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
31 МАРТ 2017 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 2016 г.				
Начално салдо балансова стойност	90	108	67	265
Новопридобити	100	35	27	162
Амортизация	(4)	(63)	(10)	(77)
Отписани		(1)		(1)
Оценка по справедлива стойност				
Крайно салдо – балансова стойност	186	79	84	349
Към 31 декември 2016 г.				
Отчетна стойност	206	775	524	1505
Натрупана амортизация	(20)	(696)	(440)	(1156)
Балансова стойност	186	79	84	349
Към 31 март 2017 г.				
Начално салдо балансова стойност	186	79	84	349
Новопридобити	-	108	0	108
Амортизация	(6)	(16)	(2)	(24)
Отписани		-		-
Оценка по справедлива стойност				
Крайно салдо – балансова стойност	180	171	82	433
Към 31 март 2017 г.				
Отчетна стойност	206	883	524	1613
Натрупана амортизация	(26)	(712)	(442)	(1180)
Балансова стойност	180	171	82	433

СИНЕРГОН ХОЛДИНГ АД
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ МЕЖДУДНИННИЯ КОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
31 МАРТ 2017 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	Производство на мебели	Туризм	Осветителни 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(загуба) от преустановена дейност, нето от данъци									(1 172)
Печалба(загуба) на групата, в т.ч.									-
Нетна печалба(загуба) засобственици 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
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 МЕЖДУДНИННИЯ КОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
31 МАРТ 2017 г.

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

8 Отчитане по сегменти (продължение) 31 март 2017 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	50 546	932	152	1 344	158	86	1 043	6	54 267
Оперативна печалба / (загуба)									(3 059)
Финансови приходи	8	-		2	-	-		1	11
Финансови разходи	(640)	(1)	(1)	(91)	-	-	(11)	(38)	(782)
Дял от печалбата на асоциирани предприятия									-
Печалба(загуба) преди данъци (Разход)Икономия за/от данък									(3 830)
Печалба(загуба) от продължаващи дейности									(3)
Печалба (загуба)от преустановена дейност, нето от данъци									(3 833)
Печалба(загуба)на групата, в т.ч.									-
Нетна печалба(загуба) за собственици на предприятието- майка									(3 833)
Печалба(загуба) за неконтролиращото участие									(459)
Активи на сегмента	229 166	10 763	3 081	99 070	6 318	7 886	5 544	12 827	374 655
Пасиви на сегмента	81 178	762	509	18 448	541	445	113	3 617	105 613
Други елементи на сегмента									
Амортизация на ИМС	1 592	131	19	558	32	155	67	1	2 555
Изменение в справедливата стойност – инв. имоти									-
Загуба от обезценка	38	-	-	-	-	-	-	-	38

СИНЕРГОН ХОЛДИНГ АД
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ МЕЖДИННИЯ КОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
31 МАРТ 2017 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	
	2017 г.	2016 г.
Приходи от продажба на продукция	2 100	2 682
Приходи от продажба на стоки	49 712	42 212
Приходи от продажба на услуги	1 742	4 577
Приходи от наем	713	643
	54 267	50 114

9 Сделки със свързани лица

	2017 г.	2016 г.
Дългосрочни вземания		
Рама Петролеум Казахстан – заем	1 098	1 113
Краткосрочни вземания		
Рама Петролеум Казахстан – от продажби	-	81
	1 098	1 194

	2017 г.	2016 г.
Задължения за дългосрочни заеми		
Омега Би Ди Холдинг АД	1 205	2 755
Краткосрочни задължения		
Рама Петролеум Казахстан търг.сделки с Топливо АД	151	9

СИНЕРГОН ХОЛДИНГ АД
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ МЕЖДИННИЯ КОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
31 МАРТ 2017 г.

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

10 Финансови инструменти по категории
Към 31.03.2017 г.

	Финансови активи държани за продажба	Заеми и вземания	Общо
Финансови активи			
Търговски и други вземания	-	20 843	20 843
Пари и парични еквиваленти	-	7 192	7 192
Финансови активи, на разположение за продажба	1 557	-	1 557
Общо	1 557	28 035	29 592

Към 31.03.2017 г.

Финансови пасиви	Финансови задължения	Общо
Задължения за заеми и финансов лизинг	66 559	66 559
Търговски и други задължения	15 178	15 178
Общо	81 737	81 737

Към 31.12.2016 г.

Финансови активи	Заеми и вземания	Общо
Търговски и други вземания	-	21 208
Пари и парични еквиваленти	-	9 058
Финансови активи, на разположение за продажба	1 557	-
Общо	1 557	31 823

Към 31.12.2016 г.

Финансови пасиви	Финансови задължения	Общо
Задължения за заеми и финансов лизинг	64 301	64 301
Търговски и други задължения	12 915	12 915
Общо	77 216	77 216

11 Събития след края на отчетния период

Няма събития

Междинния консолидиран финансов отчет на страници 3-15 е одобрен от управителния съвет на 23 май 2017 г.