

СИНЕРГОН ХОЛДИНГ АД

**МЕЖДИНЕН КОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
КЪМ 31 МАРТ 2020 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 2020 г.

(Всички суми са в хил. лева)

		31 март 2020 г.	31 декември 2019 г.
Активи			
Нетекущи активи			
Имоти, машини и съоръжения	6	149 505	150 404
Дълготрайни нематериални активи	7	327	347
Инвестиционни имоти		81 044	81 476
Инвестиции в асоциирани и други предприятия		39	39
Търговски и други вземания		969	984
Активи с право на ползване		3 921	4 385
Активи от отсрочени данъци		1 138	891
Положителна репутация		525	525
Общо нетекущи активи		237 468	239 051
Текущи активи			
Материални запаси		48 178	52 513
Търговски и други вземания		33 647	38 114
Пари и парични еквиваленти		5 222	5 855
Общо текущи активи		87 047	96 482
Общо активи		324 515	335 533
Собствен капитал и пасиви			
Капитал отнасящ се до притежателите на собствения капитал на предприятието майка			
Регистриран капитал		18 359	18 359
Резерви		52 513	52 545
Неразпределена печалба		157 682	151 876
		228 554	222 780
Неконтролиращо участие		18 506	28 159
Общо собствен капитал		247 060	250 939
Пасиви			
Нетекущи пасиви			
Задължения за заеми, лизинг и други		7 420	7 916
Отсрочени данъчни пасиви		6 001	5 764
Задължения за компенсации при пенсиониране		839	839
Други пасиви		1 638	2 121
Общо нетекущи пасиви		15 898	16 640
Текущи пасиви			
Задължения за заеми и лизинг		20 534	20 549
Търговски и други задължения		39 231	44 807
Пасиви по договори с клиенти		1 792	2 598
Общо текущи пасиви		61 557	67 954
Общо пасиви		77 455	84 594
Общо собствен капитал и пасиви		324 515	335 533

Марин Стоянов
 Изпълнителен директор:

Стефан Гъндев
 Съставил:

СИНЕРГОН ХОЛДИНГ АД
МЕЖДИНЕН КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД
ЗА ПЕРИОДА 01 ЯНУАРИ - 31 МАРТ 2020 г.

		31 март	
		2020 г.	2019 г.
(Всички суми са в хил. лева)			
Приходи от продажби	8	81 252	61 264
Балансова стойност на продажбите		(70 223)	(50 730)
Промяна в запасите от готова продукция и незавършено производство		(110)	(41)
Разходи за материали		(2 098)	(2 641)
Разходи за външни услуги		(3 160)	(2 857)
Амортизация на дълготрайни материални и нематериални активи		(2 814)	(2 301)
Разходи за персонала		(6 712)	(6 298)
Печалба(Загуба) от продажба на имоти, машини и съоръжения		384	(85)
Други (разходи) /приходи за дейността, нетно	9	828	12 536
Печалба(загуба) от оперативна дейност		(2 653)	8 847
Финансови приходи	10	81	3
Финансови разходи	11	(391)	(1 667)
Финансови приходи / (разходи), нето		(310)	(1 664)
		(2 963)	7 183
Печалба(Загуба) преди облагане с данъци			
Данъчен приход /(Разход за данък)		8	-
Печалба(Загуба) за годината от продължаващи дейности		(2 955)	7 183
Печалба(Загуба) за годината		(2 955)	7 183
Друг всеобхватен доход			
Печалба от преценка 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		(2 955)	7 183
Печалба(загуба) отнасяща се към :			
Собствениците на предприятието- майка		(2 486)	7 833
Неконтролиращото участие		(469)	(650)
Общ всеобхватен доход отнасяща се към:			
Собствениците на предприятието майка		(2 486)	7 833
Неконтролиращото участие		(469)	(650)
Основна нетна печалба(загуба) и нетна печалба (загуба) с намалена стойност на акция (лева на акция)	5	(0,13)	0,43

Марин Стоянов
 Изпълнителен директор:

Стефан Гъндев
 Съставил:

СИНЕРГОН ХОЛДИНГ АД
МЕЖДИНЕН КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
ЗА ПЕРИОДА 01 ЯНУАРИ - 31 МАРТ 2020 г.

(Всички суми са в хил. лева)

	Прил	Основен капитал	Премиен резерв	Законови резерви	Преоценъчен резерв	Неразпределена печалба	Неконтролирано участие	Всичко
01 януари 2019 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						1 064	(2 344)	(1 280)
Други компоненти на всеобхватен доход, нето от данъци					599			599
Общ всеобхватен доход за годината		-	-	-	599	1 064	(2 344)	(681)
Прехвърляне на резерви			(6)				(3 108)	(3 114)
Прехвърляне към неразпределената печалба			(5 984)	(7)	(25 848)	35 647		3 808
31 декември 2019 г.		18 359	24 287	5 225	23 033	151 876	28 159	250 939
Промени в собствения капитал през периода								
Печалба(Загуба) за периода						(2 486)	(469)	(2 955)
Други съставни части на всеобхватния доход, нето от данъци								
Общ всеобхватен доход за годината		-	-	-	-	(2 486)	(469)	(2 955)
Прехвърляне на резерви						8 260	(9 184)	(924)
Прехвърляне към неразпределената печалба					(32)	32		-
31 март 2020 г.		18 359	24 287	5 225	23 001	157 682	18 506	247 060

Марин Стоянов
 Изпълнителен директор:

Стефан Гъндев
 Съставил:

СИНЕРГОН ХОЛДИНГ АД
МЕЖДИНЕН КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
ЗА ПЕРИОДА 01 ЯНУАРИ - 31 МАРТ 2020 г.

(всички суми са в хил. лв.)

	<u>31 март 2020 г.</u>	<u>31 март 2019 г.</u>
Парични потоци от оперативна дейност		
Постъпления от клиенти	98 394	80 706
Плащания на доставчици	(76 987)	(70 048)
Плащания на персонала	(6 773)	(6 495)
Получени лихви	33	4
Платени лихви	(362)	(393)
Платен корпоративен данък	(339)	(140)
Платени други данъци	(11 163)	(7 459)
Други	(53)	(76)
Нетни парични потоци от оперативна дейност	2 750	(3 901)
Парични потоци от инвестиционна дейност		
Плащания за покупка на имоти, машини и съоръжения	(1 480)	(1 145)
Постъпления от продажба на имоти, машини и съоръжения	775	679
Постъпления от продажба на инвестиции	-	40 634
Възстановени предоставени заеми	-	-
Плащания за покупка на инвестиции	(1 422)	-
Предоставени заеми	-	-
Нетен паричен поток от инвестиционна дейност	(2 127)	40 168
Парични потоци от финансова дейност		
Постъпления от заеми	49 836	62 928
Платени заеми и задължения по финансов лизинг	(51 090)	(98 191)
Други постъпления/ плащания	(2)	(11)
Нетен паричен поток от финансова дейност	(1 256)	(35 274)
(Намаление) / увеличение на парите и паричните еквиваленти	(633)	993
Пари и парични еквиваленти :		
В началото на годината	5 855	4 926
В края на годината	5 222	5 919

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.

"Синергон холдинг" АД притежава пряко и непряко участия в дъщерните си 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). 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 МЕЖДУДНИИ КОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
31 МАРТ 2020 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 2019 г.		18 359	18 359	24 287
Увеличение				
Намаление				
Към 31 март 2020 г.		18 359	18 359	24 287

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 5 225 хил.лв. (2019 г.: 5 225 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.

Премияният 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	
	2020 г.	2019 г.
Нетна печалба или (загуба), принадлежащи на акционерите (хил.лева)	(2 486)	7 833
Средно претеглен брой на обикновените акции (хиляди)	18 359	18 359
Нетна печалба или (загуба) на акция (лева на акция)	(0.13)	0.43

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 2020 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 2019 г.						
Начално салдо	153 709	31 362	10 539	2 557	290	198 457
Новопридобити	5 910	2 522	1 318	6 092	3 119	18 961
Амортизации	(2 091)	(2 852)	(2 505)	-	(591)	(8 039)
Отписани	(32 732)	(3 259)	(3 795)	(2 635)	(146)	(42 567)
ИМС преминали към инвестиционни имоти	(16 974)					(16 974)
Оценка по справедлива стойност	615			(49)		566
Трансфери	1 021	1 435		(2 913)	457	-
Крайно салдо – балансова стойност	109 458	29 208	5 557	3 052	3 129	150 404
	Земя и сгради	Машини и съоръжения	Транспортни средства и оборудване	Разходи за придобиване на ДМА	Други	Общо
Годишен период към 31 декември 2019 г.						
Справедлива стойност или цена на придобиване	134 757	79 886	33 479	3 052	7 356	258 530
Натрупана амортизация	25 299	50 678	27 922	-	4 227	108 126
Балансова стойност	109 458	29 208	5 557	3 052	3 129	150 404

СИНЕРГОН ХОЛДИНГ АД
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ МЕЖДИННИЯ КОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
31 МАРТ 2020 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 2020 г.						
Начално салдо	109 458	29 208	5 557	3 052	3 129	150 404
Новопридобити	178	230	178	1 254	49	1 889
Амортизации	(509)	(676)	(904)	-	(206)	(2 295)
Отписани	(14)	(11)	(7)	(461)		(493)
ИМС преминали към инвестиционни имоти						
Инвестиционни имоти преминали към ИМС						
Оценка по справедлива стойност						
Трансфери						
Крайно салдо – балансова стойност	109 113	28 751	4 824	3 845	2 972	149 505
	Земя и сгради	Машини и съоръжения	Транспортни средства и оборудване	Разходи за придобиване на ДМА	Други	Общо
Период към 31 март 2020 г.						
Справедлива стойност или цена на придобиване	134 643	79 260	33 556	3 845	7 085	258 389
Натрупана амортизация	(25 530)	(50 509)	(28 732)	-	(4 113)	(108 884)
Балансова стойност	109 113	28 751	4 824	3 845	2 972	149 505

СИНЕРГОН ХОЛДИНГ АД
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ МЕЖДИННИЯ КОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
31 МАРТ 2020 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 2019г	154		4 544		4 698
Увеличение	266		1 369		1 635
Намаление			(107)		(107)
Начислена амортизация	(139)		(1 702)		(1841)
31 декември 2019г	281		4104		4385
Движение в Активите с право на ползване:					
01 януари	281		4 104		4 385
Увеличение	35				35
Намаление					
Начислена амортизация	(74)		(425)		(499)
31 март 2020 г.	242		3 679		3 921

СИНЕРГОН ХОЛДИНГ АД
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ МЕЖДУННИЯ КОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
31 МАРТ 2020 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 2019 г.				
Начално салдо балансова стойност	140	46	94	280
Новопридобити	37	114	24	175
Амортизация	(23)	(54)	(21)	(98)
Отписани		(2)	(8)	(10)
Оценка по справедлива стойност				
Крайно салдо – балансова стойност	154	104	89	347
Към 31 декември 2019 г.				
Отчетна стойност	245	868	486	1 599
Натрупана амортизация	(91)	(764)	(397)	(1 252)
Балансова стойност	154	104	89	347
Към 31 март 2020 г.				
Начално салдо балансова стойност	154	104	89	347
Новопридобити				
Амортизация	(6)	(11)	(3)	(20)
Отписани				
Оценка по справедлива стойност				
Крайно салдо – балансова стойност	148	93	86	327
Към 31 март 2020 г.				
Отчетна стойност	245	867	467	1 579
Натрупана амортизация	(97)	(774)	(381)	(1 252)
Балансова стойност	148	93	86	327

СИНЕРГОН ХОЛДИНГ АД
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ МЕЖДИННИЯ КОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
31 МАРТ 2020 г.

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

8 Отчитане по сегменти (продължение) 31 март 2019 г.	Търговия и услуги	Химическа Промисленост	Производ ство на мебели	Туризм	Строителни материали	Хран- вкусова промишленост	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 2020 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)
Дял от печалбата на асоциирани предприятия								-
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 2020 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 2020 г.</u>	<u>31 март 2019 г.</u>
Приходи от продажба на продукция	1 619	1 936
Приходи от продажба на стоки	78 313	57 563
Приходи от продажба на услуги	782	1 150
Приходи от наем	538	615
	<u>81 252</u>	<u>61 264</u>

9 Други приходи/(разходи), нето

Образуват се от : други приходи 1442 х.лв, други разходи 614 х.лв.

10 Финансови приходи

Финансовите приходи се състоят от приходи от лихви 2 х.лв и положителни разлики от промяна на валутните курсове 79 х.лв.

11 Финансови разходи

В състава на финансовите разходи са включени 192 х.лв приходи от лихви по банкопви заеми и лизинг, 28 х.лв представляващи отрицателни разлики от промяна на валутните курсове и 171 х.лв представляващи разходи за банкови такси и комисионни.

12 Сделки със свързани лица

	<u>31 март 2020 г.</u>	<u>2019 г.</u>
Задължения за дългосрочни заеми		
Омега Би Ди Холдинг АД - акционер	471	570

СИНЕРГОН ХОЛДИНГ АД
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ МЕЖДИННИЯ КОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
31 МАРТ 2020 г.

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

13 Финансови инструменти по категории

Към 31 март 2020 г.

Финансови активи

Търговски и други вземания	30 101
Пари и парични еквиваленти	5 222
Финансови активи - инвестиции	39
Общо	35 362

Към 31 март 2020 г.

Финансови пасиви

Задължения за заеми и финансов лизинг	20 534
Търговски и други задължения	18 808
Общо	39 342

Към 31 декември 2019 г.

Финансови активи

Търговски и други вземания	37 176
Пари и парични еквиваленти	5 855
Финансови активи – инвестиции	39
Общо	43 070

Към 31 декември 2019 г.

Финансови пасиви

Задължения за заеми и лизинг	28 465
Търговски и други задължения	25 301
Общо	53 766

14 Събития след края на отчетния период

Синергон Холдинг АД е закупил нови 60 900 броя акции от капитала на дъщерното си дружество Топливо АД, които представляват 1,12 % от капитала на дружеството

На проведеното на 24.07.2020 г. редовно Общо събрание на акционерите на Хевеа-Ким АД, в което Синергон Холдинг АД е акционер притежаващ 34% от капитала му, са взети решения за обявяване на дружеството в ликвидация.

На проведеното на 31.07.2020 г. извънредно общо събрание на акционерите на Шамот АД – дъщерно дружество на Синергон Холдинг АД е взето решение за прекратяване на дружеството и откриване на производство по ликвидация.

На проведеното на 11.08.2020 г. общо събрание на акционерите на Синергон Холдинг АД се взе решение да не се разпределят дивиденди.

На 13.08.2020 г. Синергон Холдинг АД е подписал договор за предоставяне на депозит от дъщерното му дружество Топливо Газ ЕООД. Размер на депозита до 1 млн.лв, лихва 3% на годишна база, срок за погасяване 31.12.2021 г.

Петромел 1 ООД продаде собствеността на всички дялове от капитала на Петромел 2 ЕООД на Енерджи Делта ЕООД – всички са дъщерни дружества на Синергон Холдинг АД.

На 26.08.2020 г. Синергон Холдинг АД продаде всичките си 48 дяла в дъщерното дружество Ритейл инженеринг ООД за 4800 лева.

Междинния консолидиран финансов отчет на страници 3-16 е одобрен от Управителния съвет на 31 август 2020 г.