

СИНЕРГОН ХОЛДИНГ АД

**МЕЖДИНЕН КОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
КЪМ 30 ЮНИ 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 30 ЮНИ 2017 г.

(Всички суми са в хил. лева)

	30 юни 2017	2016 г.
Активи		
Нетекущи активи		
Имоти, машини и съоръжения	246 639	247 027
Дълготрайни нематериални активи	404	349
Инвестиционни имоти	43 216	44 117
Инвестиции на разположение за продажба	1 552	1 552
Търговски и други вземания	857	1 113
Активи от отсрочени данъци	1 882	1 353
Общо нетекущи активи	294 550	295 511
Текущи активи		
Материални запаси	47 641	47 299
Търговски и други вземания	24 010	22 365
Инвестиции в оборотен портфейл за търгуване	5	5
Пари и парични еквиваленти	8 248	9 058
Общо текущи активи	79 904	78 727
Общо активи	374 454	374 238
Собствен капитал и пасиви		
Капитал отнасящ се до притежателите на собствения капитал на предприятието майка		
Регистриран капитал	18 359	18 359
Резерви	93 439	93 582
Неразпределена печалба	123 389	127 257
	235 187	239 198
Неконтролиращо участие	32 684	33 647
Общо собствен капитал	267 871	272 845
Пасиви		
Нетекущи пасиви		
Задължения за заеми, финансов лизинг и други	21 695	23 971
Отсрочени данъчни пасиви	10 930	10 329
Задължения за компенсации при пенсиониране	556	608
Други пасиви	197	197
Общо нетекущи пасиви	33 378	35 105
Текущи пасиви		
Задължения за заеми и финансов лизинг	44 357	40 330
Търговски и други задължения	28 848	25 958
Общо текущи пасиви	73 205	66 288
Общо пасиви	106 583	101 393
Общо собствен капитал и пасиви	374 454	374 238

Марин Стоянов
 Изпълнителен директор:

Стефан Гъндев
 Съставил:

СИНЕРГОН ХОЛДИНГ АД
МЕЖДИНЕН КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД
30 ЮНИ 2017 Г.

		30 юни	
		2017 г.	2016 г.
(Всички суми са в хил. лева)			
	8	125 288	111 050
Приходи от продажби		(97 435)	(85 179)
Балансова стойност на продажбите		(170)	(64)
Промяна в запасите от готова продукция и незавършено производство		(6 372)	(6 897)
Разходи за материали		(7 814)	(6 336)
Разходи за външни услуги		(5 182)	(4 982)
Амортизация на дълготрайни материални и нематериални активи			
Разходи за персонала		(12 354)	(10 226)
Печалба от продажба на имоти, машини и съоръжения		780	2 449
Други (разходи) / приходи за дейността, нетно		99	(3 042)
Печалба(загуба) от оперативна дейност		(3 160)	(3 227)
Финансови приходи		16	40
Финансови разходи		(1 658)	(1 862)
Финансови приходи / (разходи), нето		(1 642)	(1 822)
Печалба(загуба) преди облагане с данъци		(4 802)	(5 049)
Данъчен приход / (Разход за данък)		16	20
Печалба(загуба) за годината от продължаващи дейности		(4 786)	(5 029)
Загуба от преустановена дейност, нето от данъци		-	-
Загуба за годината		(4 786)	(5 029)
Друг всеобхватен доход		-	-
Общ всеобхватен доход		(4 786)	(5 029)
Печалба(загуба) отнасяща се към :			
Собствениците на предприятието- майка		(3 919)	(4 447)
Неконтролиращото участие		(867)	(582)
Общ всеобхватен доход отнасяща се към:			
Собствениците на предприятието майка		(3 919)	(4 447)
Неконтролиращото участие		(867)	(582)
Основна нетна печалба(загуба) и нетна печалба (загуба) с намалена стойност на акция (лева на акция)	5	(0.21)	(0.24)

Марин Стоянов
 Изпълнителен директор:

Стефан Гъндев
 Съставил:

СИНЕРГОН ХОЛДИНГ АД
МЕЖДИНЕН КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
КЪМ 30 ЮНИ 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						(3 919)	(867)	(4 786)
Други компоненти на всеобхватен доход, нето от данъци								
Общ всеобхватен доход за годината						(3 919)	(867)	(4 786)
Прехвърляне на резерви								
Прехвърляне към неразпределената печалба								
Други изменения					(143)	51	(96)	(188)
30 юни 2017 г.		18 359	30 283	5 232	57 924	123 389	32 684	267 871

Марин Стоянов
 Изпълнителен директор:

Стефан Гъндев
 Съставил:

СИНЕРГОН ХОЛДИНГ АД
МЕЖДИНЕН КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
30 ЮНИ 2017 г.

(всички суми са в хил. лв.)

	30 ЮНИ	
	2017 г.	2016 г.
Парични потоци от оперативна дейност		
Постъпления от клиенти	143 722	128 730
Плащания на доставчици	(114 465)	(92 309)
Плащания за персонала	(12 133)	(10 193)
Платени други данъци	(16 825)	(19 480)
Платен корпоративен данък	(102)	(440)
Получени лихви	30	21
Платени лихви	(1 429)	(1 806)
Получени дивиденди		-
Курсови разлики	(13)	(25)
Други	(122)	(107)
Нетни парични потоци от оперативна дейност	(1 337)	4 391
Парични потоци от инвестиционна дейност		
Плащания за придобиване на ИМС	(3 447)	(5 214)
Постъпления от продажби на ИМС	2 118	4 519
Възстановени предоставени заеми	179	92
Получени лихви по предоставени заеми		
Постъпления от продажба на инвестиции	1 535	
Нетен паричен поток от инвестиционна дейност	385	(603)
Парични потоци от финансова дейност		
Постъпления от заеми	66 610	48 306
Платени заеми и задължения по финансов лизинг	(66 507)	(53 219)
Плащания за обратно придобиване на ценни книжа		(10)
Други постъпления/ плащания	39	66
Нетен паричен поток от финансова дейност	142	(4 858)
(Намаление) / увеличение на парите и паричните еквиваленти	(810)	(1 070)
Пари и парични еквиваленти :		
В началото на годината	9 058	7 932
В края на годината	8 248	6 862

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 21 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
30 ЮНИ 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 30 юни 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.

	30 юни	
	2017 г.	2016 г.
Нетна (загуба), принадлежащи на акционерите (хил.лева)	(3 919)	(4 447)
Средно претеглен брой на обикновените акции (хиляди)	18 359	18 359
Нетна печалба или (загуба) на акция (лева на акция)	(0.21)	(0.24)

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
30 ЮНИ 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 МЕЖДУДНИЙ КОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
30 ЮНИ 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 30 юни 2017						
Начално салдо	200 309	34 521	9 470	2 364	363	247 027
Новопридобити	1 680	725	2 197	4 532	139	9 273
Амортизации	(1 503)	(1 941)	(1 497)	-	(184)	(5 125)
Отписани	(3 550)	(979)	(826)		(82)	(5 437)
ИМС преминали към инвестиционни имоти (Прил.7)	(646)					(646)
Инвестиционни имоти преминали към ИМС (Прил.7)	1 547					1 547
Оценка по справедлива стойност Трансфери	1 074	1 283	1 606	(4 046)	83	-
Крайно салдо – балансова стойност	198 911	33 609	10 950	2 850	319	246 639
	Земя и сгради	Машини и съоръжения	Транспортни средства и оборудване	Разходи за придобиване на ДМА	Други	Общо
Период към 30 юни 2017 г.						
Справедлива стойност или цена на придобиване	232 047	87 206	42 760	2 850	4 851	369 714
Натрупана амортизация	(33 136)	(53 597)	(31 810)	-	(4 532)	(123 075)
Балансова стойност	198 911	33 609	10 950	2 850	319	246 639

СИНЕРГОН ХОЛДИНГ АД
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ МЕЖДИННИЯ КОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
30 ЮНИ 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 30 юни 2017 г.				
Начално салдо балансова стойност	186	79	84	349
Новопридобити	-	110	2	112
Амортизация	(11)	(39)	(7)	(57)
Отписани		-		-
Оценка по справедлива стойност				
Крайно салдо – балансова стойност	175	150	79	404
Към 30 юни 2017 г.				
Отчетна стойност	206	880	526	1612
Натрупана амортизация	(31)	(730)	(447)	(1208)
Балансова стойност	175	150	79	404

СИНЕРГОН ХОЛДИНГ АД
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ МЕЖДУДНИННИЯ КОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
30 ЮНИ 2017 Г.

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

8 Отчитане по сегменти (продължение)									
30 юни 2016 г.	Търговия и услуги	Химическа Промисленост	Производство на мебели	Туризъм	Осветителни тела	Строителни материали	Хран-вкусова промишленост	Други	Общо за групата
Приходи от продажби	95 707	2 783	299	8 896	286	282	2 787	10	111 050
Оперативна печалба / (загуба)									(3 227)
Финансови приходи	34	1		4	-	-		1	40
Финансови разходи	(1 544)	(3)	-	(172)	-	(3)	(19)	(121)	(1 862)
Дял от загубата на асоциирани предприятия									-
Печалба(загуба) преди данъци (Разход)Икономия за/от данък									(5 049)
Печалба(загуба) от продължаващи дейности									20
Печалба(загуба) от преустановена дейност, нето от данъци									(5 029)
Печалба(загуба) на групата, в т.ч.									-
Нетна печалба(загуба) засобственици на предприятието- майка									(5 029)
Печалба(загуба) за неконтролиращо участие									(4 447)
Активи на сегмента	227 114	10 832	2 701	99 613	6 369	8 429	6 106	13 150	374 314
Пасиви на сегмента	83 454	733	191	11 214	577	427	187	5 559	102 342
Други елементи на сегмента									
Амортизация на ИМС	3 009	224	39	1 197	63	309	139	2	4 982
Изменение в справедливата стойност – инв. имоти	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Загуба от обезценка	-	-	-	-	-	-	-	-	-

СИНЕРГОН ХОЛДИНГ АД
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ МЕЖДУДНИННИЯ КОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
30 ЮНИ 2017 Г.

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

8 Отчитане по сегменти (продължение) 30 юни 2017 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	112 602	2 567	708	6 179	322	257	2 101	12	125 288
Оперативна печалба / (загуба)									(3 160)
Финансови приходи	12	-		3	-	-		1	16
Финансови разходи	(1 350)	(4)	(1)	(218)	-	-	(12)	(72)	(1 658)
Дял от печалбата на асоциирани предприятия									-
Печалба(загуба) преди данъци (Разход)Икономия за/от данък									(4 802)
Печалба(загуба) от продължаващи дейности									16
Печалба (загуба)от преустановена дейност, нето от данъци									(4 786)
Печалба(загуба)на групата, в т.ч.									-
Нетна печалба(загуба) за собственици на предприятието- майка									(4 786)
Печалба(загуба) за неконтролиращото участие									(3 919)
Активи на сегмента	227 349	10 525	2 907	100 708	6 313	7 744	5 145	13 763	374 454
Пасиви на сегмента	81 518	604	260	19 422	542	489	522	3 226	106 583
Други елементи на сегмента									
Амортизация на ИМС	3 247	259	41	1 125	63	311	134	2	5 182
Изменение в справедливата стойност – инв. имоти									-
Загуба от обезценка	38	-	-	-	-	-	-	-	38

СИНЕРГОН ХОЛДИНГ АД
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ МЕЖДИННИЯ КОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
30 ЮНИ 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

	30 юни	
	2017 г.	2016 г.
Приходи от продажба на продукция	5 398	5 924
Приходи от продажба на стоки	108 612	95 453
Приходи от продажба на услуги	9 834	8 345
Приходи от наем	1 444	1 328
	125 288	111 050

9 Сделки със свързани лица

	2017 г.	2016 г.
Дългосрочни вземания		
Рама Петролеум Казахстан – заем	857	1 113
Краткосрочни вземания		
Рама Петролеум Казахстан – предоставен заем		
Рама Петролеум Казахстан – от продажби	52	81
	909	1 194

	2017 г.	2016 г.
Задължения за дългосрочни заеми		
Омега Би Ди Холдинг АД	1 008	2 755
Краткосрочни задължения		
Рама Петролеум Казахстан търг.сделки с Топливо АД	125	9

СИНЕРГОН ХОЛДИНГ АД
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ МЕЖДИННИЯ КОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
30 ЮНИ 2017 г.

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

10 Финансови инструменти по категории
Към 30.06.2017 г.

	Финансови активи държани за продажба	Заеми и вземания, Парични средства	Общо
Финансови активи			
Търговски и други вземания	-	23 540	23 540
Пари и парични еквиваленти	-	8 248	8 248
Финансови активи, на разположение за продажба	5	-	5
Общо	5	31 788	31 793

Към 30.06.2017 г.

Финансови пасиви	Финансови задължения	Общо
Задължения за заеми и финансов лизинг	66 052	66 052
Търговски и други задължения	21 474	21 474
Общо	87 526	87 526

Към 31.12.2016 г.

Финансови активи	Заеми и вземания	Общо
Търговски и други вземания	21 208	21 208
Пари и парични еквиваленти	9 058	9 058
Финансови активи, на разположение за продажба	-	1 557
Общо	30 266	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 25 август 2017 г.