

СИНЕРГОН ХОЛДИНГ АД

**МЕЖДИНЕН КОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
КЪМ 30 СЕПТЕМВРИ 2019 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 СЕПТЕМВРИ 2019 г.

(Всички суми са в хил. лева)

		30 септември 2019 г.	31 декември 2018 г.
Активи			
Нетекущи активи			
Имоти, машини и съоръжения	6	172 942	198 457
Дълготрайни нематериални активи	7	339	280
Инвестиционни имоти		64 633	66 421
Инвестиции в асоциирани и други предприятия		1 694	1 694
Търговски и други вземания		1 236	-
Положителна репутация		1 952	-
Активи от отсрочени данъци		1 092	838
Общо нетекущи активи		243 888	267 690
Текущи активи			
Материални запаси		59 470	53 365
Търговски и други вземания		36 094	28 482
Инвестиции в оборотен портфейл за търгуване		-	1
Пари и парични еквиваленти		10 142	4 926
Общо текущи активи		105 706	86 774
Общо активи		349 594	354 464
Собствен капитал и пасиви			
Капитал отнасящ се до притежателите на собствения капитал на предприятието майка			
Регистриран капитал		18 359	18 359
Резерви		67 800	83 791
Неразпределена печалба		139 809	115 165
		225 968	217 315
Неконтролиращо участие		29 512	33 611
Общо собствен капитал		255 480	250 926
Пасиви			
Нетекущи пасиви			
Задължения за заеми, финансов лизинг и други		7 657	12 680
Отсрочени данъчни пасиви		8 881	8 298
Задължения за компенсации при пенсиониране		697	747
Други пасиви		2 669	183
Общо нетекущи пасиви		19 904	21 908
Текущи пасиви			
Задължения за заеми и финансов лизинг		24 968	46 301
Търговски и други задължения		49 242	35 329
Общо текущи пасиви		74 210	81 630
Общо пасиви		94 114	103 538
Общо собствен капитал и пасиви		349 594	354 464

Марин Стоянов
 Изпълнителен директор:

Стефан Гъндев
 Съставил:

СИНЕРГОН ХОЛДИНГ АД
МЕЖДИНЕН КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД
ЗА ПЕРИОДА 01 ЯНУАРИ - 30 СЕПТЕМВРИ 2019 г.

		30 септември	
		2019 г.	2018 г.
(Всички суми са в хил. лева)			
Приходи от продажби	8	248 140	238 298
Балансова стойност на продажбите		(206 946)	(190 189)
Промяна в запасите от готова продукция и незавършено производство		(184)	174
Разходи за материали		(9 067)	(9 740)
Разходи за външни услуги		(8 083)	(14 843)
Амортизация на дълготрайни материални и нематериални активи		(6 990)	(7 518)
Разходи за персонала		(21 307)	(21 077)
Печалба(Загуба) от продажба на имоти, машини и съоръжения		559	867
Други (разходи) /приходи за дейността, нетно	9	11 778	5 628
Печалба(загуба) от оперативна дейност		7 900	1 600
Финансови приходи		47	115
Финансови разходи	10	(2 592)	(6 748)
Финансови приходи / (разходи), нето		(2 545)	(6 633)
Печалба(Загуба) преди облагане с данъци		5 355	(5 033)
Данъчен приход /(Разход за данък)		49	93
Печалба(Загуба) за годината от продължаващи дейности		5 404	(4 940)
Печалба(Загуба) за годината		5 404	(4 940)
Друг всеобхватен доход			
Печалба от преоценка 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		5 404	(4 940)
Печалба(загуба) отнасяща се към :			
Собствениците на предприятието- майка		6 370	(4 111)
Неконтролиращото участие		(966)	(829)
Общ всеобхватен доход отнасяща се към:			
Собствениците на предприятието майка		6 370	(4 111)
Неконтролиращото участие		(966)	(829)
Основна нетна печалба(загуба) и нетна печалба (загуба) с намалена стойност на акция (лева на акция)		0,35	(0,22)
		5	

Марин Стоянов
 Изпълнителен директор:

Стефан Гъндев
 Съставил:

СИНЕРГОН ХОЛДИНГ АД
МЕЖДИНЕН КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
ЗА ПЕРИОДА 01 ЯНУАРИ - 30 СЕПТЕМВРИ 2019 г.

(Всички суми са в хил. лева)

	Прил	Основен капитал	Премиен резерв	Законови резерви	Преоценъчен резерв	Неразпределена печалба	Неконтролирано участие	Всичко
31 декември 2018 г.		18 359	30 283	5 232	58 650	118 867	32 070	263 461
Ефект от преминаване към МСФО 15 на 01 януари 2018 г.						(19)		(19)
Промени в собствения капитал през 2018 г.								
Загуба за годината						(12 276)	(2 181)	(14 457)
Други компоненти на всеобхватен доход, нето от данъци					2 301			2 301
Общ всеобхватен доход за годината		-	-	-	2 301	(12 276)	(2 181)	(12 156)
Прехвърляне на резерви			(6)				3 722	3 716
Прехвърляне към неразпределената печалба					(12 669)	8 593		(4 076)
31 декември 2018 г.		18 359	30 277	5 232	48 282	115 165	33 611	250 926
Промени в собствения капитал през периода								
Печалба(Загуба) за периода						6 370	(966)	5 404
Други съставни части на всеобхватния доход, нето от данъци								
Общ всеобхватен доход за годината		-	-	-	-	6 370	(966)	5 404
Прехвърляне на резерви			(5 989)	(7)		8 279	(3 133)	(850)
Прехвърляне към неразпределената печалба					(9 995)	9 995		-
30 септември 2019 г.		18 359	24 288	5 225	38 287	139 809	29 512	255 480

Марин Стоянов
 Изпълнителен директор:

Стефан Гъндев
 Съставил:

СИНЕРГОН ХОЛДИНГ АД
МЕЖДИНЕН КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
ЗА ПЕРИОДА 01 ЯНУАРИ - 30 СЕПТЕМВРИ 2019 г.

(всички суми са в хил. лв.)

	30 септември 2019 г.	30 септември 2018 г.
Парични потоци от оперативна дейност		
Постъпления от клиенти	330 603	272 149
Плащания на доставчици	(274 415)	(234 217)
Плащания на персонала	(21 872)	(21 261)
Получени лихви	20	-
Платени лихви	(1 047)	(1 697)
Платен корпоративен данък	(140)	58
Платени други данъци	(35 274)	(24 760)
Други	(235)	(168)
Нетни парични потоци от оперативна дейност	(2 360)	(9 896)
Парични потоци от инвестиционна дейност		
Плащания за покупка на имоти, машини и съоръжения	(4 238)	(3 443)
Постъпления от продажба на имоти, машини и съоръжения	1 860	2 922
Постъпления от продажба на инвестиции	40 890	19 862
Възстановени предоставени заеми	-	(88)
Плащания за покупка на инвестиции	(2 042)	-
Нетен паричен поток от инвестиционна дейност	36 470	19 253
Парични потоци от финансова дейност		
Постъпления от заеми	177 525	162 525
Платени заеми и задължения по финансов лизинг	(206 396)	(172 263)
Други постъпления/ плащания	(23)	(55)
Нетен паричен поток от финансова дейност	(28 894)	(9 683)
(Намаление) / увеличение на парите и паричните еквиваленти	5 216	(326)
Пари и парични еквиваленти :		
В началото на годината	4 926	6 664
В края на годината	10 142	6 338

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.

Дружеството има инвестиции в 25 дъщерни дружествата с пряко и непряко участие. Дружеството притежава инвестиции и в 1 асоциирано и 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). 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 МЕЖДИННИЯ КОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
30 СЕПТЕМВРИ 2019 г.

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

3 Акционерен капитал

	При л.	Брой акции (хиляди)	Основен капитал	Премияен резерв
Към 31 декември 2018 г.		18 359	18 359	30 277
Увеличение				
Намаление				(5 989)
Към 30 септември 2019 г.		18 359	18 359	24 288

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. (2018 г.: 5 232 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.

	30 септември	
	2019 г.	2018 г.
Нетна (загуба), принадлежащи на акционерите (хил.лева)	6 370	(4 111)
Средно претеглен брой на обикновените акции (хиляди)	18 359	18 359
Нетна печалба или (загуба) на акция (лева на акция)	0.35	(0.22)

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 СЕПТЕМВРИ 2019 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 2018 г.						
Начално салдо	199 888	33 053	11 645	2 025	298	246 909
Новопридобити	266	1 172	2 091	5 970	290	9 789
Амортизации	(2 678)	(2 916)	(3 892)	-	(397)	(9 883)
Отписани	(17 589)	(965)	(238)	(1 633)	(431)	(20 856)
ИМС преминали към инвестиционни имоти (Прил.7)	(28 230)					(28 230)
Оценка по справедлива стойност	639	111		(22)		728
Трансфери	1 413	907	933	(3 783)	530	-
Крайно салдо – балансова стойност	153 709	31 362	10 539	2 557	290	198 457
	Земя и сгради	Машини и съоръжения	Транспортни средства и оборудване	Разходи за придобиване на ДМА	Други	Общо
Годишен период към 31 декември 2018 г.						
Справедлива стойност или цена на придобиване	183 768	85 692	42 947	2 557	4 834	319 798
Натрупана амортизация	30 059	54 330	32 408	-	4 544	121 341
Балансова стойност	153 709	31 362	10 539	2 557	290	198 457

СИНЕРГОН ХОЛДИНГ АД
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ МЕЖДИННИЯ КОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
30 СЕПТЕМВРИ 2019 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 септември 2019 г.						
Начално салдо	153 709	31 362	10 539	2 557	290	198 457
Новопридобити	6 640	1 186	2 200	3 926	2 970	16 922
Амортизации	(1 593)	(1 965)	(2 946)	-	(408)	(6 912)
Отписани	(33 966)	(2 358)	(853)		(136)	(37 313)
ИМС преминали към инвестиционни имоти	(2 053)					(2 053)
Инвестиционни имоти преминали към ИМС	3 841					3 841
Оценка по справедлива стойност						-
Трансфери	900	1 013		(1 913)	-	-
Крайно салдо – балансова стойност	127 478	29 238	8 940	4 570	2 716	172 942
	Земя и сгради	Машини и съоръжения	Транспортни средства и оборудване	Разходи за придобиване на ДМА	Други	Общо
Период към 30 септември 2019 г.						
Справедлива стойност или цена на придобиване	154 045	79 509	40 104	4 570	6 830	285 058
Натрупана амортизация	(26 567)	(50 271)	(31 164)	-	(4 114)	(112 116)
Балансова стойност	127 478	29 238	8 940	4 570	2 716	172 942

СИНЕРГОН ХОЛДИНГ АД
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ МЕЖДИННИЯ КОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
30 СЕПТЕМВРИ 2019 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 2018 г.				
Начално салдо балансова стойност	163	96	74	333
Новопридобити	2	38	34	74
Амортизация	(25)	(88)	(13)	(126)
Отписани			(1)	(1)
Оценка по справедлива стойност				
Крайно салдо – балансова стойност	140	46	94	280
Към 31 декември 2018 г.				
Отчетна стойност	208	830	534	1 572
Натрупана амортизация	(68)	(784)	(440)	(1 292)
Балансова стойност	140	46	94	280
Към 30 септември 2019 г.				
Начално салдо балансова стойност	140	46	94	280
Новопридобити	37	78	32	147
Амортизация	(17)	(42)	(19)	(78)
Отписани		(2)	(8)	(10)
Оценка по справедлива стойност				
Крайно салдо – балансова стойност	160	80	99	339
Към 30 септември 2019 г.				
Отчетна стойност	244	841	495	1 580
Натрупана амортизация	(84)	(761)	(396)	(1 241)
Балансова стойност	160	80	99	339

СИНЕРГОН ХОЛДИНГ АД
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ МЕЖДИННИЯ КОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
30 СЕПТЕМВРИ 2019 г.

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

8 Отчитане по сегменти (продължение)									
30 септември 2018 г.	Търговия и услуги	Химическа Промисленост	Производство на мебели	Туризм	Строителни материали	Хран-вкусова промисленост	Други	Общо за групата	
Приходи от продажби	219 560	3853	562	11 151	354	2 798	20	238 298	
Оперативна печалба / (загуба)								1 600	
Финансови приходи	106	-	3	6	-	-	-	115	
Финансови разходи	(1 565)	(5)	(4)	(5 097)	(4)	(31)	(42)	(6 748)	
Дял от печалбата на асоциирани предприятия								-	
Печалба(загуба) преди данъци (Разход)Икономия за/от данък								(5 033)	
Печалба(загуба) от продължаващи дейности								93	
Печалба (загуба)от преустановена дейност, нето от данъци								(4 940)	
Печалба(загуба)на групата, в т.ч.								-	
Нетна печалба(загуба) за собственици на предприятието-майка								(4 940)	
Печалба(загуба) за неконтролиращото участие								(4 111)	
								(829)	
Активи на сегмента	244 954	10 118	3 103	84 387	7 174	6 410	12 306	368 451	
Пасиви на сегмента	85 040	646	267	18 619	411	2 287	2 036	109 306	
Други елементи на сегмента									
Амортизация на ИМС	5 297	308	67	1457	208	177	4	7 518	
Изменение в справедливата стойност – инв. имоти	-	-	-	-	-	-	-	-	
Загуба от обезценка	-	-	-	-	-	-	-	-	

СИНЕРГОН ХОЛДИНГ АД
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ МЕЖДИННИЯ КОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
30 СЕПТЕМВРИ 2019 г.

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

8 Отчитане по сегменти (продължение) 30 септември 2019 г.	Търговия и услуги	Химическа Промисленост	Производ ство на мебели	Туризм	Строителни материали	Хран-вкусова промишленост	Други	Общо за групата
Приходи от продажби	236 224	3 397	696	4 765	696	2 344	18	248 140
Оперативна печалба / (загуба)								7 900
Финансови приходи	45	1	-	1	-	-	-	47
Финансови разходи	(1 144)	(6)	(2)	(1 380)	(2)	(35)	(23)	(2 592)
Дял от печалбата на асоциирани предприятия								-
Печалба(загуба) преди данъци (Разход)Икономия за/от данък								5 355
Печалба(загуба) от продължаващи дейности								49
Печалба (загуба)от преустановена дейност, нето от данъци								5 404
Печалба(загуба)на групата, в т.ч.								-
Нетна печалба(загуба) за собственици на предприятието- майка								5 404
Печалба(загуба) за неконтролиращото участие								6 370
Активи на сегмента	262 210	10 952	2 740	50 321	6 855	5 490	11 026	349 594
Пасиви на сегмента	77 179	889	280	9 102	361	2 420	3 883	94 114
Други елементи на сегмента								
Амортизация на ИМС	5 345	322	49	869	186	167	52	6 990
Изменение в справедливата стойност – инв. имоти	-	-	-	-	-	-	-	-
Загуба от обезценка	-	-	-	-	-	-	-	-

СИНЕРГОН ХОЛДИНГ АД
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ МЕЖДИННИЯ КОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
30 СЕПТЕМВРИ 2019 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 септември 2019 г.	30 септември 2018 г.
Приходи от продажба на продукция	6 800	7 125
Приходи от продажба на стоки	232 512	211 756
Приходи от продажба на услуги	6 907	17 287
Приходи от наем	1 921	2 130
	248 140	238 298

9 Други приходи/(разходи), нето

Приходи от оценка на непарична вноска (апорт) на активи за увеличение на капитала на Гранд Хотел Пловдив ЕООД 12 745 х.лв., приходи от финансираня 4 х.лв, приходи необхванати в предходните точки 1 900 х.лв. Други разходи 2 871 х.лв.

10 Финансови разходи

В състава на финансовите разходи са включени 1155 х.лв. представляващи отрицателни разлики (загуба) от операции (продажба на) с финансови активи.

11 Сделки със свързани лица

	30 септември 2019 г.	2018 г.
Краткосочни вземания		
Рама Петролеум Казахстан - заем	-	941
	-	941
	30 септември 2019 г.	2018 г.
Задължения за дългосрочни заеми		
Омега Би Ди Холдинг АД	592	1 733
Краткосрочни задължения		
Рама Петролеум Казахстан търг.сделки с Топливо АД	-	11

СИНЕРГОН ХОЛДИНГ АД
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ МЕЖДИННИЯ КОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
30 СЕПТЕМВРИ 2019 г.

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

12 Финансови инструменти по категории

Към 30 септември 2019 г.

Финансови активи

Търговски и други вземания	34 318
Пари и парични еквиваленти	10 142
Финансови активи – инвестиции	1 694
Общо	46 154

Към 30 септември 2019 г.

Финансови пасиви

Задължения за заеми и финансов лизинг	32 625
Търговски и други задължения	29 424
Общо	62 049

Към 31 декември 2018 г.

Финансови активи

Търговски и други вземания	27 020
Пари и парични еквиваленти	4 926
Финансови активи - инвестиции	1 695
Общо	33 641

Към 31 декември 2018 г.

Финансови пасиви

Задължения за заеми и финансов лизинг	58 981
Търговски и други задължения	17 945
Общо	76 926

13 Събития след края на отчетния период

Синергон Енерджи ЕООД и Синергон Хотели АД – дъщерни дружества са сключили анекс към договор за овърдрафт с Райфайзенбанк България ЕАД, с който се увеличава размера на кредита с 2 млн.лв или общо до 16 млн.лв. Предоставени са съответстващите обезпечения: залог на вземанията на Синергон Енерджи ЕООД и на Синергон Хотели АД, ипотека на хотелски комплекс Гларус на Синергон Хотели АД и залог върху машини, съоръжения и хотелско оборудване в хотелски комплекс Гларус.

Сключен е договор за депозит между Шамот АД - дъщерно дружество и Синергон Холдинг АД с размер на депозита до 4 млн.лв., срок за погасяване 31.12.2020 г.

Подписан е договор за продажба на недвижими имоти – земя и сгради, ведно с всички трайно прикрепени към сградите машини и съоръжения, стопански инвентар и материали от Шамот АД на Технополис България ЕАД в размер на 3079 х. лв.

Общото събрание на акционерите на Светлина АД е приело решение за отписване на дружеството от регистъра на публичните дружества и на другите емитенти на ценни книжа по чл. 30, ал. 1, т. 3 от ЗКФН, воден от КФН на основание чл.119, ал. 1, т. 3, б, „б” от ЗППЦК.

Междинния консолидиран финансов отчет на страници 3-15 е одобрен от Управителния съвет на 26 ноември 2019 г.