

СИНЕРГОН ХОЛДИНГ АД

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

(Всички суми са в хил. лева)

	30 септември 2017	2016 г.
Активи		
Нетекущи активи		
Имоти, машини и съоръжения	249 147	247 027
Дълготрайни нематериални активи	371	349
Инвестиционни имоти	40 376	44 117
Инвестиции на разположение за продажба	1 552	1 552
Търговски и други вземания	828	1 113
Активи от отсрочени данъци	1 882	1 353
Общо нетекущи активи	294 156	295 511
Текущи активи		
Материални запаси	49 653	47 299
Търговски и други вземания	27 427	22 365
Инвестиции в оборотен портфейл за търгуване	5	5
Пари и парични еквиваленти	6 111	9 058
Общо текущи активи	83 196	78 727
Общо активи	377 352	374 238
Собствен капитал и пасиви		
Капитал отнасящ се до притежателите на собствения капитал на предприятието майка		
Регистриран капитал	18 359	18 359
Резерви	93 257	93 582
Неразпределена печалба	124 665	127 257
	236 281	239 198
Неконтролиращо участие	32 676	33 647
Общо собствен капитал	268 957	272 845
Пасиви		
Нетекущи пасиви		
Задължения за заеми, финансов лизинг и други	22 681	23 971
Отсрочени данъчни пасиви	10 904	10 329
Задължения за компенсации при пенсиониране	556	608
Други пасиви	196	197
Общо нетекущи пасиви	34 337	35 105
Текущи пасиви		
Задължения за заеми и финансов лизинг	44 748	40 330
Търговски и други задължения	29 310	25 958
Общо текущи пасиви	74 058	66 288
Общо пасиви	108 395	101 393
Общо собствен капитал и пасиви	377 352	374 238

Марин Стоянов
 Изпълнителен директор:

Стефан Гъндев
 Съставил:

СИНЕРГОН ХОЛДИНГ АД
МЕЖДИНЕН КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД
30 СЕПТЕМВРИ 2017 г.

(Всички суми са в хил. лева)		30 септември	
		2017 г.	2016 г.
	8	203 582	184 249
Приходи от продажби		(158 304)	(141 888)
Балансова стойност на продажбите			
Промяна в запасите от готова продукция и незавършено производство		(221)	35
Разходи за материали		(10 152)	(10 741)
Разходи за външни услуги		(10 125)	(8 808)
Амортизация на дълготрайни материални и нематериални активи		(7 925)	(7 467)
Разходи за персонала		(18 967)	(16 777)
Печалба от продажба на имоти, машини и съоръжения		1 190	2 456
Други (разходи) /приходи за дейността, нетно		(342)	(2 602)
Печалба(загуба) от оперативна дейност		(1 264)	(1 543)
Финансови приходи		25	60
Финансови разходи		(2 451)	(2 787)
Финансови приходи / (разходи), нето		(2 426)	(2 727)
Печалба(загуба) преди облагане с данъци		(3 690)	(4 270)
Данъчен приход /(Разход за данък)		(42)	28
Печалба(загуба) за годината от продължаващи дейности		(3 648)	(4 207)
Загуба от преустановена дейност, нето от данъци		-	-
Загуба за годината		(3 648)	(4 207)
Друг всеобхватен доход		-	-
Общ всеобхватен доход		(3 648)	(4 207)
Печалба(загуба) отнасяща се към :			
Собствениците на предприятието- майка		(2 945)	(3 656)
Неконтролиращото участие		(703)	(551)
Общ всеобхватен доход отнасяща се към:			
Собствениците на предприятието майка		(2 945)	(3 656)
Неконтролиращото участие		(703)	(551)
Основна нетна печалба(загуба) и нетна печалба (загуба) с намалена стойност на акция (лева на акция)	5	(0.16)	(0.20)

Марин Стоянов
 Изпълнителен директор:

Стефан Гъндев
 Съставил:

СИНЕРГОН ХОЛДИНГ АД
МЕЖДИНЕН КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
КЪМ 30 СЕПТЕМВРИ 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						(2 945)	(703)	(3 648)
Други компоненти на всеобхватен доход, нето от данъци								
Общ всеобхватен доход за годината		-	-	-	-	(2 945)	(703)	(3 648)
Прехвърляне на резерви								
Прехвърляне към неразпределената печалба					(316)	316		-
Други изменения						28	(268)	(240)
30 септември 2017 г.		18 359	30 283	5 232	57 751	124 656	32 676	268 957

Марин Стоянов
 Изпълнителен директор:

Стефан Гъндев
 Съставил:

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

(всички суми са в хил. лв.)

	30 СЕПТЕМВРИ	
	2017 г.	2016 г.
Парични потоци от оперативна дейност		
Постъпления от клиенти	232 709	209 424
Плащания на доставчици	(187 772)	(155 592)
Плащания за персонала	(18 908)	(16 092)
Платени други данъци	(26 177)	(30 519)
Платен корпоративен данък	(106)	(522)
Получени лихви	36	75
Платени лихви	(2 041)	(2 674)
Курсови разлики	(17)	(27)
Други	(305)	(322)
Нетни парични потоци от оперативна дейност	(2 581)	3 751
Парични потоци от инвестиционна дейност		
Плащания за придобиване на ИМС	(4 496)	(7 586)
Постъпления от продажби на ИМС	3 023	4 752
Възстановени предоставени заеми	179	729
Постъпления от продажба на инвестиции	1 535	-
Нетен паричен поток от инвестиционна дейност	241	(2 105)
Парични потоци от финансова дейност		
Постъпления от заеми	107 669	83 298
Платени заеми и задължения по финансов лизинг	(108 236)	(85 823)
Плащания за обратно придобиване на ценни книжа		(16)
Други постъпления/ плащания	(40)	59
Нетен паричен поток от финансова дейност	(607)	(2 482)
(Намаление) / увеличение на парите и паричните еквиваленти	(2 947)	(836)
Пари и парични еквиваленти :		
В началото на годината	9 058	7 932
В края на годината	6 111	7 096

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 21 от дружествата и непряко в 4 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 СЕПТЕМВРИ 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	Премиен резерв
Към 31 декември 2016 г.		18 359	18 359	30 283
Увеличение				
Намаление				
Към 30 септември 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 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, принадлежащ на акционерите, на средно-претегления брой на обикновените акции в обръщение през годината.

	30 септември	
	2017 г.	2016 г.
Нетна (загуба), принадлежащи на акционерите (хил.лева)	(2 945)	(3 656)
Средно претеглен брой на обикновените акции (хиляди)	18 359	18 359
Нетна печалба или (загуба) на акция (лева на акция)	(0.16)	(0.20)

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 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 МЕЖДИННИЯ КОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
30 СЕПТЕМВРИ 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 септември 2017						
Начално салдо	200 309	34 521	9 470	2 364	363	247 027
Новопридобити	1 198	948	2 251	7 612	83	12 092
Амортизации	(2 250)	(2 909)	(2 423)	-	(253)	(7 835)
Отписани	(3 455)	(1 201)	(1 222)		-	(5 878)
ИМС преминали към инвестиционни имоти (Прил.7)	(1 386)					(1 386)
Инвестиционни имоти преминали към ИМС (Прил.7)	5 127					5 127
Оценка по справедлива стойност Трансфери	1 603	2 132	4 207	(8 051)	109	-
Крайно салдо – балансова стойност	201 146	33 491	12 283	1 925	302	249 147
	Земя и сгради	Машини и съоръжения	Транспортни средства и оборудване	Разходи за придобиване на ДМА	Други	Общо
Период към 30 септември 2017 г.						
Справедлива стойност или цена на придобиване	234 737	88 023	44 984	1 925	4 869	374 538
Натрупана амортизация	(33 591)	(54 532)	(31 701)	-	(4 567)	(125 391)
Балансова стойност	201 146	33 491	12 283	1 925	302	249 147

СИНЕРГОН ХОЛДИНГ АД
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ МЕЖДИННИЯ КОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
30 СЕПТЕМВРИ 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 септември 2017 г.				
Начално салдо балансова стойност	186	79	84	349
Новопридобити	-	111	2	113
Амортизация	(16)	(65)	(9)	(90)
Отписани	(1)	-		(1)
Оценка по справедлива стойност				
Крайно салдо – балансова стойност	169	125	77	371
Към 30 септември 2017 г.				
Отчетна стойност	205	881	526	1612
Натрупана амортизация	(36)	(756)	(449)	(1241)
Балансова стойност	169	125	77	371

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

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

8 Отчитане по сегменти (продължение)									
30 септември 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	159 954	4 517	407	14 622	439	531	3 763	16	184 249
Оперативна печалба / (загуба)									(1 543)
Финансови приходи	55	-		4	-	-		1	60
Финансови разходи	(2 340)	(5)	-	(229)	-	(4)	(31)	(178)	(2 787)
Дял от загубата на асоциирани предприятия									91
Печалба(загуба) преди данъци (Разход)Икономия за/от данък									(4 179)
Печалба(загуба) от продължаващи дейности									28
Печалба(загуба) от преустановена дейност, нето от данъци									(4 207)
Печалба(загуба) на групата, в т.ч.									-
Нетна печалба(загуба) засобственици на предприятието- майка									(4 207)
Печалба(загуба) за неконтролиращо участие									(3 656)
Активи на сегмента	227 544	11 169	2 765	100 185	6 363	8 385	7 901	13 154	377 466
Пасиви на сегмента	83 006	677	288	10 554	566	447	2 137	6 823	104 678
Други елементи на сегмента									
Амортизация на ИМС	4 520	340	59	1 780	95	463	208	3	7 467
Изменение в справедливата стойност – инв. имоти	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Загуба от обезценка	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

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

8 Отчитане по сегменти (продължение)

30 септември 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	180 650	4 150	974	13 569	480	495	3 247	17	203 582
Оперативна печалба / (загуба)									(1 264)
Финансови приходи	19	1		4	-	-		1	25
Финансови разходи	(2 001)	(8)	(2)	(312)	-	(1)	(27)	(100)	(2 451)
Дял от печалбата на асоциирани предприятия									-
Печалба(загуба) преди данъци (Разход)Икономия за/от данък									(3 690)
Печалба(загуба) от продължаващи дейности									42
Печалба (загуба)от преустановена дейност, нето от данъци									(3 648)
Печалба(загуба)на групата, в т.ч.									-
Нетна печалба(загуба) за собственици на предприятието- майка									(3 648)
Печалба(загуба) за неконтролиращото участие									(2 945)
Активи на сегмента	230 044	10 581	2 837	100 449	6 284	7 571	6 833	12 754	377 352
Пасиви на сегмента	82 711	626	201	18 390	534	510	2 388	3 035	108 395
Други елементи на сегмента									
Амортизация на ИМС	5 043	361	63	1 697	95	463	200	3	7 925
Изменение в справедливата стойност – инв. имоти									-
Загуба от обезценка	38	-	-	-	-	-	-	-	38

СИНЕРГОН ХОЛДИНГ АД
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ МЕЖДИННИЯ КОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
30 СЕПТЕМВРИ 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 септември	
	2017 г.	2016 г.
Приходи от продажба на продукция	8 469	8 826
Приходи от продажба на стоки	177 236	160 059
Приходи от продажба на услуги	15 686	13 321
Приходи от наем	2 191	2 043
	203 582	184 249

9 Сделки със свързани лица

	30 септември	
	2017 г.	2016 г.
Дългосрочни вземания		
Рама Петролеум Казахстан – заем	828	1 209
Краткосрочни вземания		
Рама Петролеум Казахстан – предоставен заем		193
Рама Петролеум Казахстан – от продажби	110	
	938	1 402

	30 септември	
	2017 г.	2016 г.
Задължения за дългосрочни заеми		
Омега Би Ди Холдинг АД	996	3 130
Краткосрочни задължения		
Рама Петролеум Казахстан търг.сделки с Топливо АД	10	

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

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

10 Финансови инструменти по категории
Към 30.09.2017 г.

	Финансови активи държани за продажба	Заеми и вземания, Парични средства	Общо
Финансови активи			
Търговски и други вземания	-	23 987	23 987
Пари и парични еквиваленти	-	6 111	6 111
Финансови активи, на разположение за продажба	5	-	5
Общо	5	30 098	30 103

Към 30.09.2017 г.

Финансови пасиви	Финансови задължения	Общо
Задължения за заеми и финансов лизинг	67 429	67 429
Търговски и други задължения	29 310	29 310
Общо	96 739	96 739

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

В началото на месец ноември Синергон Холдинг АД продаде дяловото си участие и вече не е съдружник в Топливо-Пекин ООД, Китай.

На 20.11.2017 г. бе взето решение за увеличение капитала на Синергон Енерджи ЕООД с 80 х.лв.

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