



SYNTHETICA JSC

**МЕЖДИНЕН КОНСОЛИДИРАН ДОКЛАД ЗА
ДЕЙНОСТТА ЗА ШЕСТТЕ МЕСЕЦА НА 2017г.**



SYNTHETICA JSC

МЕЖДИНЕН КОНСОЛИДИРАН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

НА СИНТЕТИКА АД ЗА ВТОРО ТРИМЕСЕЧИЕ

НА 2017 г.

ОТНОСНО: Информация за важни събития, настъпили през второ тримесечие на 2017 г. и с натрупване от началото на финансовата година, съгласно чл. 100о, ал.4, т.2 от ЗППЦК.

I. ВАЖНИ СЪБИТИЯ ЗА СИНТЕТИКА АД, НАСТЪПИЛИ ПРЕЗ ВТОРО ТРИМЕСЕЧИЕ НА 2017г.

Синтетика АД е холдингово дружество, чийто предмет на дейност е свързан с придобиване, управление и развитие на дружества в страната и чужбина. Емитентът оперира в няколко сектора чрез своите дъщерни предприятия:

- ◆ Управление на недвижими имоти в областта на хотелиерството и туризма – Еврехотелс АД до 31.01.2017г.;
- ◆ Производство и търговия на гъвкави опаковки, биакциално ориентирано фолио и каполипропиленово фолио – Пластхим-Т АД до 30.06.2016г.;
- ◆ Производство на хемодиализни и медицински продукти – Етропал АД.
- ◆ Управление на транспортна дейност – Юнион Ивкони ООД.

Реализирани финансови резултати към 30 юни 2017 г. на консолидирана база

Съгласно консолидирания финансов отчет на Синтетика АД към 30 юни 2017 година финансовият резултат е печалба в размер на 1 123 хиляди лева, от тях принадлежаща на Групата е печалба в размер на 1 097 хиляди лева и за неконтролиращо участие печалба в размер на 26 хиляди лева. За сравнение, печалбата към 30 юни 2016г. година възлиза на 6 040 хиляди лева, от които за Групата - 2 817 хиляди лева и неконтролиращо участие – печалба в размер на 3 223 хиляди лева.

Консолидираните приходи от продължаващи дейности - производствена дейност на Групата Синтетика запазват нивото си след продажбата на дъщерното дружество Пластхим-Т АД, като през отчетния период реализираните приходи са в размер на 3 567 хиляди лева. За сравнение, през второ тримесечие на 2016 г. приходи от производствена продължаваща дейност са в размер на 3 975 хиляди лева.

Консолидираните разходи за продължаваща производствена дейност на Групата Синтетика през отчетния период са в размер на 2 985 хиляди лева. За сравнение, през



SYNTHETICA JSC

второ тримесечие на 2016 г. общите разходи от продължаваща производствена дейност са в размер на 3 450 хиляди лева.

Към 30.06.2016г. Синтетика АД е продала участието си в дъщерното си предприятие Пластхим-Т АД, част от производствената дейност на групата, на което се дължи значителната разлика в приходите и разходите за дейността.

Консолидираните приходи от управление на недвижими имоти на Групата Синтетика също отчитат понижение, като през отчетния период те са в размер на 146 хиляди лева, докато през второ тримесечие на 2016 г. приходите за същата дейност са в размер на 449 хиляди лева. Това се дължи основно на факта, че дейността управление на недвижими имоти е прекратена към 31.01.2017г. и дружеството „Еврохотелс“ АД, е консолидирано до датата на продажбата.

Консолидираните разходи от управление на недвижими имоти на групата Синтетика през отчетния период са в размер на 98 хиляди лева, като през първо тримесечие на 2016 г. общите разходи за същата дейност са в размер на 380 хиляди лева, което се дължи на продаденото участие в „Еврохотелс“ АД.

Консолидираните приходи от управление на транспортна дейност на Групата Синтетика през отчетния период са в размер на 19 522 хиляди лева, докато през първо тримесечие на 2016 г. приходите за същата дейност са в размер на 20 332 хиляди лева.

Консолидираните разходи от управление на транспортна дейност на групата Синтетика през отчетния период са в размер на 17 494 хиляди лева, като през второ тримесечие на 2016 г. общите разходи за същата дейност са в размер на 15 644 хиляди лева.

В края на месец юни консолидираните активи на компанията възлизат на 65 338 хиляди лева спрямо 72 796 хиляди лева в края на 2016 година.

Текущите и нетекущи пасиви на групата Синтетика за отчетния период бележат спад спрямо 2016 г., като възлизат на 34 121 хил. лв. спрямо 42 615 хил. лв. към края на миналата година. Основно това изменение се дължи на намаление както на нетекущата и текущата част на задълженията по банкови и облигационни заеми, така и на продажбата на дъщерните дружества Пластхим-Т АД към 30.06.2016г. и Еврохотелс АД към 19.01.2017г.

Собственият консолидиран капитал е в размер на 31 217 хиляди лева в края на първото шестмесечие на 2017 г., от които собствен капитал за Групата 19 208 хиляди лева и 12 009 хиляди лева за неконтролиращото участие. За 2016 г. собственият консолидиран капитал е в размер на 30 181 хиляди лева, от които собствен капитал за Групата 18 142 хиляди лева и 12 039 хиляди лева за неконтролиращото участие.

Важни събития, настъпили след края на отчетния период

На Съвета на директорите на „Синтетика“ АД не са известни следните важни събития, настъпили след края на отчетния период:

Реализирани финансови резултати към 30 юни 2017г. на индивидуална база

Съгласно неконсолидирания финансов отчет на Синтетика АД за шестте месеца на 2017 година финансовият резултат е печалба в размер на 1 170 хиляди лева спрямо печалба в размер на 10 315 хиляди лева, отчетена през същия период на 2016 година.

Приходите на Синтетика АД се формират от основната дейност, свързана с придобиване и управление на участия и финансиране на свързани предприятия.

Приходите на неконсолидирана база са формирани главно от финансовата и инвестиционна дейност на Синтетика АД. Общите приходи от дейността на дружеството през отчетния период са в размер на 1 674 хиляди лева, от които 1 348 хиляди лева са приходи от операции с инвестиции, 310 хиляди лева са финансови приходи и 16 хиляди лева са приходи от услуги. За сравнение, през 2016 г. за същия период общите приходи са в размер на 11 076 хиляди лева.

Общите разходи за дейността на Синтетика АД на индивидуална база към 30 юни 2017 г. са в размер на 504 хиляди лева спрямо 761 хиляди лева за същия период на 2016 година. Финансовите разходи възлизат на 173 хиляди лева за периода спрямо 447 хиляди лева за съпоставимия период на 2016 година.

Към 30 юни 2017 година активите на компанията възлизат на 21 285 хиляди лева като към края на 2016 година са били в размер на 26 219 хиляди лева.

Собственият капитал в края на отчетния период е в размер на 14 192 хиляди лева спрямо 13 022 хиляди лева в края на 2016 г.

II. ВЛИЯНИЕ НА ВАЖНИТЕ СЪБИТИЯ ЗА СИНТЕТИКА АД, НАСТЪПИЛИ ПРЕЗ ВТОРО ТРИМЕСЕЧИЕ НА 2017 г. ВЪРХУ РЕЗУЛТАТИТЕ ВЪВ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ КЪМ 30.06.2017 г.

Настъпили важни събития, които оказват основно влияние върху резултатите в консолидирания финансов отчет за второ тримесечие на 2017 г. е продажбата на дъщерното дружество „Еврохотелс“ АД на 19.01.2017.

III. РИСКОВИ ФАКТОРИ, ПРЕД КОИТО Е ИЗПРАВЕНО СИНТЕТИКА АД ПРЕЗ ОСТАНАЛАТА ЧАСТ ОТ ФИНАНСОВАТА ГОДИНА

Рисковете, оказващи влияние върху дейността и резултатите на Дружеството могат да бъдат класифицирани в зависимост от техния характер, проявление, специфики на дружеството и възможността рискът да бъде елиминиран, ограничаван или не.

Систематични рискове

Влияние на световната икономическа криза

Световната икономическа криза, започнала през 2007 г., доведе в много държави по света (вкл. САЩ, страните от ЕС, Русия и Япония) до сериозен спад на икономическото развитие и увеличаване на безработицата, ограничен достъп до финансов ресурс и сериозен спад в цените на финансовите активи в световен мащаб. Финансовата криза, също така, оказва много негативно влияние върху глобалния финансов пазар като цяло, изразяващо се в недоверие от страна на инвеститорите във финансовите пазари и намаляване на инвестициите във финансови инструменти. В резултат на това компаниите от финансовия сектор изпаднаха в състояние трудно да поддържат ликвидност и да набират капитал.

Не може да се твърди със сигурност, че едно бъдещо влошаване на бизнес климата няма да доведе до ново увеличаване на безработицата и намаляване на доходите на населението на Балканите и страните от Югоизточна Европа, което от своя страна да се изрази в занижаване на потреблението. Ниските нива на потребление биха оказали влияние върху продажбите на компаниите в групата на Емитента.

Бъдещото влошаване на бизнес климата и липсата на сигурност по отношение на тенденциите на глобалния финансов пазар и в частност на балканските финансови пазари, може също да окаже неблагоприятно влияние върху перспективите за развитие на Емитента, неговите резултати и финансовото състояние.

Риск, произтичащ от общата макроикономическа, политическа и социална система и правителствените политики

Макроикономическата ситуация и икономическия растеж на Балканите и Югоизточна Европа са от основно значение за развитието на Групата, като в това число влизат и държаните политики на съответните страни и в частност регулациите и решенията взети от съответните Централни Банки, които влияят на монетарната и лихвената политика, на валутните курсове, данъците, БВП, инфлация, бюджетен дефицит и външен дълг, процента на безработица и структурата на доходите.

Промените в демографската структура, смъртност или заболяемост са също важни елементи, които засягат развитието на Емитента. Изброените външни фактори, както и други неблагоприятни политически, военни или дипломатически фактори, водещи до социална нестабилност може да доведат до ограничаване на потребителските разходи, включително ограничаване на средствата насочени за застрахователни полици, купуване на кола и лизинг.

Всяко влошаване на макроикономическите параметри в региона може да повлияе неблагоприятно на продажбите на компаниите в групата на Емитента. Следователно, съществува риск, че ако бизнес средата като цяло се влоши, продажбите на Емитента и неговите дъщерни компании може да са по-ниски от първоначално планираното. Също така, общите промени в политиката на правителството и регулаторните системи може да доведе до увеличаване на оперативните разходи на Емитента и на капиталовите изисквания. Ако факторите описани по-горе се материализират, изцяло или частично, то те биха могли да имат значително негативно влияние и последствия за перспективите на Емитента, резултатите и или финансовото му състояние.

Политически риск

Това е рискът, произтичащ от политическите процеси в страната – риск от политическа дестабилизация, промени в принципите на управление, в законодателството и икономическата политика. Политическият риск е в пряка зависимост от вероятността за промени в неблагоприятна посока на водената от правителството дългосрочна политика. В резултат възниква опасност от негативни промени в бизнес климата.

Дългосрочният политически климат на Балканите и Югоизточна Европа е стабилен и не предполага големи рискове за бъдещата икономическа политика на страните. Евроинтеграция на страните от региона и последователността им външната и вътрешната политика гарантират липсата на сътресения и значителни промени в провежданата политика в бъдеще.

Кредитен риск на държавата

Кредитният риск представлява вероятността от влошаване на международните кредитни рейтинги. Ниски кредитни рейтинги на страната могат да доведат до по-високи лихвени нива, по-тежки условия на финансиране на икономическите субекти, в това число и на Емитента.

В сравнение със сравними страни, основните кредитни агенции дават положителни оценки на страните от региона по време на настоящата криза, благодарение на стабилната фискална политика и структурните реформи. Най-добър пример за дисциплинирана фискална политика е повишения кредитен рейтинг на България в края на юли 2011 от Moody's на Ваа – най-високия кредитен рейтинг на Балканите. Политиките, които в дългосрочен план ще запазят тези стабилни фискални и параметри са:

- ◆ Контролиране размера, динамиката и обслужването на всички финансови задължения, поети от името и за сметка на държавата, представляващи задължение за държавата и обхващащи вътрешния и външния дълг;
- ◆ Разработване и прилагане на политиката по управление на държавния дълг, чиято фундаментална същност цели осигуряване на безпрепятствено финансиране на бюджета и рефинансиране на дълга при минимално възможна цена в средно- и дългосрочен план и при оптимална степен на риск;
- ◆ Разработване и прилагане емисионната политика, извършване на контрол върху сделките с ДЦК, издаването на разрешения за инвестиционно посредничество с ДЦК, както и провеждането на действия, насочени към развитието на ефективен, прозрачен и ликвиден местен пазар на държавен дълг;
- ◆ Наблюдение обслужването на всички финансови задължения, за които е издадена гаранция от името и за сметка на държавата, както и обезпечаване на официалната информация за консолидирания държавен дълг, включващ държавния дълг, дълга на общините и на социално-осигурителните фондове;
- ◆ Идентифициране и наблюдение на възможните рискове, които могат да възникнат при изпълнението на наредените стратегически цели;
- ◆ Предприемане на адекватни и навременни действия за минимизиране или избягване влиянието на идентифицираните рискове, както и на потенциалните им негативни ефекти.

Инфлационен риск

Инфлационният риск се свързва с вероятността инфлацията да повлияе на реалната възвръщаемост на инвестициите. Сравнително ниската степен на инфлация след 1998 позволи на икономическите субекти да генерират неинфлационни доходи от дейността си и значително улесни прогнозирането на краткосрочните и средносрочните бъдещи резултати. Въпреки положителните тенденции, касаещи индекса на инфлацията, отвореността на българската икономика, зависимостта ѝ от енергийни източници и фиксирания курс BGN/EUR, пораждаат риск от внос на инфлация.

Инфлацията може да повлияе върху размера на разходите на Емитента. Тяхното обслужване е свързано с текущите лихвени нива, които отразяват и нивата на инфлация в страната. Затова поддържането на ниски инфлационни нива в страната се разглежда като значим фактор за дейността на Емитента.

Предвид това, всеки инвеститор би трябвало добре да осмисли и отчете както текущите нива на инфлационния риск, така и бъдещите възможности за неговото проявление.

Валутен риск

Този риск е свързан с възможността за обезценка на местната валута.

За България конкретно това е риск от преждевременен отказ от условията на Валутен борд при фиксиран курс на националната валута. Предвид приетата политика от страна на правителството и Централната банка, очакванията са за запазване на Валутния борд до приемането на страната в Еврозоната.

Там където курсовете на валутите се определят от пазарните условия, като Централните Банки на държавите единствено интервенират и балансират краткосрочните флуктуации на валутните курсове, появата на стресови ситуации причинени от еднократни външни фактори може да предизвика значителни флуктуации в стойността на местната валута.

Всяко значимо обезценяване на валутите в региона и главните пазари на Емитента може да има значителен неблагоприятен ефект върху стопанските субекти в страната, включително върху Компанията. Риск съществува и тогава, когато приходите и разходите на една компания се формират в различни валути.

Лихвен риск

Лихвеният риск е свързан с възможността за промяна на преобладаващите лихвени равнища в страната. Неговото влияние се изразява с възможността нетните доходи на компаниите да намалеят вследствие на повишение на лихвените равнища, при които Емитентът финансира своята дейност. Лихвеният риск се включва в категорията на макроикономическите рискове, поради факта, че основна предпоставка за промяна в лихвените равнища е появата на нестабилност във финансовата система като цяло. Този риск може да се управлява посредством балансираното използване на различни източници на финансов ресурс. Типичен пример за проявлението на този риск е глобалната икономическа криза, предизвикана от ликвидни проблеми на големи ипотечни институции в САЩ и Европа. В резултат на кризата лихвените надбавки за кредитен риск бяха преосмисляни и повишени в глобален мащаб. Ефектът от тази криза има осезателно проявление в Източна Европа и на Балканите, изразено в ограничаване свободния достъп до заемни средства.

Повишаването на лихвите, при равни други условия, би се отразило върху цената на финансовия ресурс, използван от Емитента при реализиране на различни бизнес проекти. Също така, може да повлияе върху размера на разходите на компанията, тъй като не малка част от пасивите на дружеството са лихвени и тяхното обслужване е свързано с текущите лихвени нива.

Нововъзникващи пазари

Инвеститорите на нововъзникващи пазари, каквито са Балканите, трябва да съзнават, че тези пазари са обект на по-голям риск от този на по-развитите пазари. Освен това, неблагоприятното политическо или икономическо развитие в други държави би могло да има значително негативно влияние върху БВП на страните от региона, и икономиката им като цяло. Инвеститорите трябва да проявяват особено внимание при оценката на съществуващите рискове и трябва да вземат собствено решение дали при наличието на тези рискове, инвестирането в акциите на Компанията е подходящо за тях.

Инвестирането в нововъзникващи пазари е подходящо единствено за опитни инвеститори, които напълно оценяват значението на посочените рискове. Инвеститорите трябва също да имат предвид, че условията на ново възникващите пазари се променят бързо и следователно информацията, съдържаща се в този документ, може да стане неактуална относително бързо.

Рискове, свързани с българския пазар на ценни книжа

Възможно е инвеститорите да разполагат с по-малко информация за българския пазар на ценни книжа, отколкото е налична за други пазари на ценни книжа. Има известна разлика в регулирането и надзора на българския пазар на ценни книжа, в сравнение с пазарите в Западна Европа и САЩ. Комисията за финансов надзор следи за разкриването на информация и спазването на другите регулативни стандарти на българския пазар на ценни книжа, за спазването на законите и издава наредби и указания за задълженията относно разкриване на информация, търговията с ценни книжа при наличието на вътрешна информация и други въпроси. Все пак е възможно да има по-малко публично достъпна информация за българските дружества, отколкото обикновено се предоставя на разположение на инвеститорите от

публичните дружества на другите пазари на ценни книжа, което може да се отрази на цената на предлаганите ценни книжа.

Несистематични рискове

Рискове, свързани с дейността и структурата на Емитента

„Синтетика“ АД е холдингово дружество и евентуалното влошаване на оперативните резултати, финансовото състояние и перспективите за развитие на дъщерните му дружества, може да има негативен ефект върху резултатите от дейността и финансовото състояние на компанията.

Доколкото дейността на Емитента е свързана с управление на активи на други дружества, същата не може да бъде отнесена към отделен сектор на националната икономика и е изложена на отрасловите рискове на дъщерните дружества. Най-общо, дружествата от групата на Синтетика АД, оперират в два основни сектора: производство и търговия.

Основният риск, свързан с дейността на Емитента е възможността за намаляване на приходите от продажби на дружествата, в които участва. Това оказва влияние върху получаваните дивиденди. В тази връзка, това може да окаже влияние върху ръста на приходите на дружеството, както и върху промяната на рентабилността.

Дейността на дружествата от Групата се влияе неблагоприятно от непрекъснатия ръст на пазарните цени на горивата и електроенергията, които са предмет на международно търсене и предлагане и се определят от фактори извън техен контрол.

Влошените резултати на едно или няколко дъщерни дружества би могло да доведе до влошаване на резултатите на консолидирана база. Това от своя страна е свързано и с цената на акциите на дружеството, тъй като пазарната цена на акциите отчита бизнес потенциала и активите на икономическата група като цяло.

Рискове, свързани със стратегията за развитие на Емитента

Бъдещите печалби и икономическа стойност на Емитента зависят от стратегията, избрана от висшия мениджърски екип на компанията и неговите дъщерни дружества. Изборът на неподходяща стратегия може да доведе до значителни загуби.

Емитентът се стреми да управлява риска от стратегически грешки чрез непрекъснат мониторинг на различните етапи при изпълнението на своята пазарна стратегия и резултатите от нея. Това е от изключително значение, за да може да реагира своевременно, ако е необходима промяна на определен етап в плана за стратегическо развитие. Ненавременните или неуместни промени в стратегията също могат да окажат съществен негативен ефект върху дейността на компанията, оперативните резултати и финансовото му състояние.

Рискове, свързани с привличането и задържането на квалифицирани кадри

Изграждането на изцяло нови бизнес модели през последните години изисква специфична квалификация в екипа от служители, като конкуренцията между работодателите, допълнително ограничава и без това свития кръг от добре образовани и квалифицирани служители. Допълнително влияние оказва и демографската криза в страната – застаряващо население и ниска раждаемост. В резултат на тези и други фактори конкуренцията между работодателите е много сериозна.

Бизнесът на „Синтетика“ АД е зависим в значителна степен от приноса на определен брой лица, членове на управителните и контролни органи, мениджъри от висше и средно управленско ниво на компанията-майка и дъщерните компании от основните бизнес направления. Няма сигурност, че тези ключови служители ще продължат да работят за Емитента и за в бъдеще. Успехът на компанията ще е относим и към способността ѝ да задържа и мотивира тези лица. Невъзможността на компанията да поддържа достатъчно лоялен, опитен и квалифициран персонал за мениджърски, оперативни и технически позиции може да има неблагоприятен ефект

върху дейността на икономическата група като цяло, оперативните ѝ резултати, както и финансовото ѝ състояние.

Рискове, свързани с бъдещи придобивания и интеграцията им в структурата

Към настоящия момент икономическата група на „Синтетика“ АД развива операциите си основно в България чрез придобивания на дружества и активи. Емитентът очаква тези придобивания да продължат и занапред. Рискът за Емитента се състои в несигурността относно това дали ще успее и за в бъдеще да идентифицира подходящи обекти на придобиване и инвестиционни възможности. От друга страна съществува несигурност по отношение на оценката на рентабилността на бъдещите придобивания на активи и дали ще доведат до съпоставими резултати с досега реализираните инвестиции. Също така, придобиванията и инвестициите са обект на редица рискове, включително възможни неблагоприятни ефекти върху резултатите от дейността на икономическата група като цяло, непредвидени събития, както и задължения и трудности при интегриране на дейностите.

Финансов риск

Финансовият риск представлява допълнителната несигурност по отношение на инвеститора за получаването на приходи в случаите, когато фирмата използва привлечени или заемни средства. Тази допълнителна финансова несигурност допълва бизнес риска. Когато част от средствата, с които фирмата финансира дейността си, са под формата на заеми или дългови ценни книжа, то плащанията за тези средства представляват фиксирано задължение.

Колкото по-голям е делът на дългосрочния дълг в сравнение със собствения капитал, толкова по-голяма ще бъде вероятността от провал при изплащането на фиксираните задължения. Увеличението на стойността на този показател показва и увеличаване на финансовия риск. Друга група показатели се отнасят до потока от приходи, чрез който става възможно плащането на задълженията на фирмата. Показател, който може да се използва, е показателят за покритие на изплащаните фиксирани задължения (лихвите). Този показател показва колко пъти фиксирани лихвени плащания се съдържат в стойността на дохода преди плащането на лихвите и облагането му с данъци. Същият дава добра индикация за способността на фирмата да изплаща дългосрочните си задължения.

Приемливата или “нормалната” степен на финансовия риск зависи от бизнес риска. Ако за фирмата съществува малък бизнес риск, то може да се очаква, че инвеститорите биха били съгласни да поемат по-голям финансов риск и обратно.

Валутен риск

Групата оперира в няколко страни на Балканите, като всяка една от държавите, освен България, има свободно конвертируема валута, чиято относителна цена към другите валути се определя от свободните финансови пазари. В България от 1996 г. местната валута е фиксирана към еврото. Рязка промяна във макро-рамката на коя да е от страните където Емитента развива активна дейност могат да имат негативен ефект върху нейните консолидирани резултати. В крайна сметка обаче, Синтетика АД отчита консолидираните си финансови резултати в България, в български лева, които от своя страна са обвързани чрез фиксиран курс към еврото, което също променя своята стойност спрямо останалите глобални валути, но в значително по-малка степен е изложено на драстични флуктуации.

Ликвиден риск

Ликвидният риск е свързан с възможността „Синтетика“ АД да не погаси в договорения размер и/или в срок свои задължения, когато те станат изискуеми. Наличието на добри финансови показатели за рентабилност и капитализация на дадено дружеството не са гарант за безпроблемно посрещане на текущите плащания. Ликвиден риск може да възникне и при забавени плащания от клиенти.



SYNTHETICA JSC

„Синтетика“ АД се стреми да минимизира този риск чрез оптимално управление на паричните потоци в самата група. Емитентът прилага подход, който да осигури необходимия ликвиден ресурс, за да се посрещнат настъпилите задължения при нормални или извънредни условия, без да се реализират неприемливи загуби или да се накърни репутацията на отделните дружества и икономическата група като цяло.

Дружествата правят финансово планиране, с което да посрещат изплащането на разходи и текущите си задължения за период от деветдесет дни, включително обслужването на финансовите задължения. Това финансово планиране минимизира или напълно изключва потенциалния ефект от възникването на извънредни обстоятелства.

Ръководството на Емитента подкрепя усилията на дъщерните компании в групата за привличане на банкови ресурси за инвестиции и използване на възможностите, които дава този вид финансиране за осигуряване на оборотни средства. Обемите на тези привлечени средства се поддържат на определени нива и се разрешават след доказване на икономическата ефективност за всяко дружество. Политиката на ръководството е насочена към това да набира финансов ресурс от пазара под формата основно на дялови ценни книжа (акции) и дългови инструменти (облигации), които инвестира в дъщерните си дружества като им отпуска заеми, с които те да финансират свои проекти. Също така, участва в увеличението на капитала им.

Риск от възможно осъществяване на сделки между дружествата в групата, условията на които се различават от пазарните, както и риск от зависимостта от дейността на дъщерните дружества

Взаимоотношенията със свързани лица произтичат по договори за временна финансова помощ на дъщерните дружества и по повод сделки свързани с обичайната търговска дейност на дъщерните компании.

Рискът от възможно осъществяване на сделки между дружествата в Групата при условия, които се различават от пазарните, се изразява в поемане на риск за постигане на ниска доходност от предоставено вътрешно-групово финансиране. Друг риск, който може да бъде поет е при осъществяването на вътрешно-групови търговски сделки, да не бъдат реализирани достатъчно приходи, а от там и добра печалба за съответната компания. На консолидирано ниво това може да рефлектира негативно върху рентабилността на цялата група.

В рамките на Групата се извършват сделки между дружеството-майка и дъщерните дружества и между самите дъщерни дружества. Всички сделки със свързани лица се осъществяват при условия, които не се различават от обичайните пазарни цени и спазвайки МСС 24.

Синтетика АД осъществява дейност чрез дъщерните си дружества, което означава, че финансовите му резултати са пряко зависими от финансовите резултати, развитието и перспективите на дъщерните дружества. Лоши резултати на едно или няколко дъщерни дружества би могло да доведе до влошаване на финансовите резултати на консолидирана база. Това от своя страна е свързано и с цената на финансиране на Емитента, която може да се промени в резултат на очакванията на инвеститорите за перспективите на компанията.

Управление на риска

Емитентът е въвела цялостна корпоративна интегрирана система за управление на риска. Системата покрива всички бизнес сегменти в Емитентът и неговите дъщерни дружества и целта е да се идентифицират, анализират и организират рисковете във всички направления. Ефективната система за управление на риска гарантира на Емитента финансова стабилност, въпреки продължаващите финансово-икономически проблеми в световен мащаб.

Голяма част от рисковете, пред които е изправен Емитента са подробно описани в Секция РИСКОВИ ФАКТОРИ по-горе, като целта на тази секция е да се опишат стъпките и процедурите



SYNTHETICA JSC

предприети от Ръководството с цел нормалното функциониране на бизнеса, където рисковете са надлежно идентифицирани и тяхното въздействие се управлява по начин, който минимизира негативното им въздействие върху нормата на печалба и гарантира непрекъснатост на бизнеса.

Управлението на риска цели да:

- ◆ идентифицира потенциални събития, които могат да повлияят на функционирането на Емитента и постигането на определени оперативни цели;
- ◆ контролира значимостта на риска до степен, която е счетена за допустима в Емитента;
- ◆ постигне финансовите цели на Емитента при възможно по-малка степен на риск.

IV. ИНФОРМАЦИЯ ЗА СКЛЮЧЕНИ ГОЛЕМИ СДЕЛКИ МЕЖДУ СВЪРЗАНИ ЛИЦА ПРЕЗ ВТОРО ТРИМЕСЕЧИЕ НА 2017г.

През отчетния период не са сключвани големи сделки между свързани лица.



25.08.2017г.

Ива Гарванска-Софийанска, Изпълнителен директор

СПРАВКИ годишни и шестмесечни на консолидирана основа по чл. 32а, ал. 1, т. 5 и чл. 33, ал. 1, т. 6 от Наредба № 2 за публични дружества, други емитенти на ценни книжа, акционерни дружества със специална инвестиционна цел и лица по §1д от ЗППЦК

Данни за отчетния период	
Начална дата:	1.1.2017
Крайна дата:	30.6.2017
Дата на съставяне:	25.8.2017
Данни за лицето	
Наименование на лицето:	Синтетика АД
Тип лице:	Публично дружество
ЕИК:	201188219
Представляващ/и:	Ива Христова Гарванска - Софийнска
Начин на представляване:	Изпълнителен директор
Адрес на управление:	София, бул. "Никола Вапцаров" 47
Адрес за кореспонденция:	София, бул. "Христофор Колумб" 43
Телефон:	02 96 51 554; 02 96 51 592
Факс:	
E-mail:	office@synthetica.bg
Уеб сайт:	
Медия:	
Съставител на отчета:	Стоянка Петкова
Длъжност на съставителя:	главен счетоводител

* Последна актуализация на 14.09.2016 г.

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
(на консолидирани основи)

на СИНТЕТИКА АД
БИК по БУЛСТАТ: 201188219
към 30.06.2017 г.

АКТИВИ		Код на реда	Текущ период	Предходен период	СОБСТВЕН КАПИТАЛ, МАЛЦИНСТВЕНО УЧАСТИЕ И ПАСИВИ	Код на реда	Текущ период	Предходен период	(в хил. лева)	
а		б	1	2	а	б	1	2		
A. НЕТЕКУЩИ АКТИВИ					A. СОБСТВЕН КАПИТАЛ					
I. Имоти, машини, съоръжения и оборудване					I. Основен капитал					
1. Земи (терени)		1-0011			Записан и внесен капитал т.ч.:	1-0411	3 000			
2. Сгради и конструкции		1-0012	12 539	12 149	обикновени акции	1-0411-1				
3. Машини и оборудване		1-0013	2 018	2 239	привилегировани акции	1-0411-2				
4. Съоръжения		1-0014			Изкупени собствени обикновени акции	1-0417				
5. Транспортни средства		1-0015	14 688	19 812	Изкупени собствени привилегировани акции	1-0417-1				
6. Стопански инвентар		1-0017-1	239	265	Неенесен капитал	1-0416				
7. Разходи за придобиване и ликвидация на дълготрайни материални активи		1-0018	1 661	2 172	Общо за група I:	1-0410	3 000	3 000		
8. Други		1-0017			II. Резерви					
Общо за група I:		1-0010	31 145	36 637	1. Премийни резерви при смятане на ценни книжа	1-0421				
II. Инвестиционни имоти		1-0041			2. Резерв от последващи оценки на активите и пасивите	1-0422		93		
III. Биологични активи		1-0016			3. Целеви резерви, в т.ч.:	1-0423	259	166		
IV. Нематериални активи					обща резерви	1-0424		122		
1. Права върху собственост		1-0021			специализирани резерви	1-0425				
2. Програмни продукти		1-0022			други резерви	1-0426	259	44		
3. Продукти от развойна дейност		1-0023			Общо за група II:	1-0420	259	259		
4. Други		1-0024	300	306	III. Финансов резултат					
Общо за група II:		1-0020	300	306	1. Нагрупана печалба (загуба) в т.ч.:	1-0451	14 852	13 077		
V. Търговска репутация					неразпределена печалба	1-0452	14 852	13 077		
1. Положителна репутация		1-0051			непокрита загуба	1-0453				
2. Отрицателна репутация		1-0052			еднократен ефект от промени в счетоводната политика	1-0451-1				
Общо за група I:		1-0050	0	0	2. Текуща печалба	1-0454	1 097	1 806		
VI. Финансови активи					3. Текуща загуба	1-0455				
1. Инвестиции в:		1-0031	1 412	1 411	Общо за група III:	1-0450	15 949	14 883		
дъщерни предприятия		1-0032								
смесени предприятия		1-0033			ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А" (I+II+III):	1-0400	19 208	18 142		
асоциирани предприятия		1-0034	56	56						
други предприятия		1-0035	1 356	1 355	Б. МАЛЦИНСТВЕНО УЧАСТИЕ	1-0400-1	12 009	12 039		
2. Държани до настъпване на падеж		1-0042	0	0						
държавни ценни книжа		1-0042-1			В. НЕТЕКУЩИ ПАСИВИ					
облигации, в т.ч.:		1-0042-2			I. Търговски и други задължения					
общински облигации		1-0042-3			1. Задължения към свързани предприятия	1-0511				
други инвестиции, държани до настъпване на падеж		1-0042-4			2. Задължения по получени заеми от банки и небанкови финансови институции	1-0512	8 508	9 713		
3. Други		1-0042-5	1 412	1 411	3. Задължения по ЗУПНС	1-0512-1				
Общо за група VI:		1-0040			4. Задължения по търговски заеми	1-0514				
VII. Търговски и други вземания					5. Задължения по облигационни заеми	1-0515	5 000			
1. Вземания от свързани предприятия		1-0044			6. Други	1-0517	560	803		
2. Вземания по търговски заеми		1-0045	1 588	1 430	Общо за група I:	1-0510	14 068	10 516		
3. Вземания по финансов лизинг		1-0046-1								
4. Други		1-0046			II. Други нетекущи пасиви	1-0510-1	130	149		
Общо за група VII:		1-0040-1	1 588	1 430	III. Приходи за бъдещи периоди	1-0520				
VIII. Разходи за бъдещи периоди					IV. Пасиви по отсрочени данъци	1-0516	11	11		
IX. Активи по отсрочени данъци		1-0060-1	21	21	V. Финансирания	1-0520-1	17	17		
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А" (I+II+III+IV+V+VI+VII+VIII+IX):		1-0100	34 466	39 805	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "В" (I+II+III+IV+V):	1-0500	14 226	10 693		

а						а		6	1	2
Б. ТЕКУЩИ АКТИВИ						Г. ТЕКУЩИ ПАСИВИ				
Г. Материални запаси						Г. Търговски и други задължения				
1. Материали						1. Задължения по получени заеми към банки и небанкови финансови институции		1-0612	1 353	
2. Продукция						2. Текуща част от нетекущите задължения		1-0510-2	5 017	10 070
3. Стоки						3. Текущи задължения, в т.ч.:		1-0630	12 827	20 126
4. Незавършено производство						задължения към свързани предприятия		1-0611	101	4 504
5. Биологични активи						задължения по получени търговски заеми		1-0614	2 452	4 495
6. Други						задължения към доставчици и клиенти		1-0613	5 436	6 306
Общо за група Г:						получени аванси		1-0613-1	195	193
II. Търговски и други вземания						задължения към персонала		1-0615	937	663
1. Вземания от свързани предприятия						задължения към осигурителни предприятия		1-0616	2 616	693
2. Вземания от клиенти и доставчици						данъчни задължения		1-0617	1 090	3 272
3. Предоставени аванси						4. Други		1-0618	670	1 717
4. Вземания по предоставени търговски заеми						5. Провизии		1-0619	19	
5. Съдебни и присъдени вземания						Общо за група Г:		1-0610	19 886	31 913
6. Данъци за възстановяване						II. Други текущи пасиви		1-0610-1		
7. Вземания от персонала						III. Приходи за бъдещи периоди		1-0700		
8. Други										
Общо за група II:										
III. Финансови активи						IV. Финансирания		1-0700-1	9	9
1. Финансови активи, държани за търгуване в т. ч. дългови ценни книжа										
2. Дериواتиви						ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "Г" (I+II+III+IV):		1-0750	19 895	31 922
3. Други										
2. Финансови активи, обявени за продажба										
3. Други										
Общо за група III:										
IV. Парични средства и парични еквиваленти										
1. Парични средства в брой										
2. Парични средства в безсрочни депозити										
3. Блокирани парични средства										
4. Парични еквиваленти										
Общо за група IV:										
I. Приходи за бъдещи периоди										
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "Б" (I+II+III+IV+V)										
ОБЩО АКТИВИ (А + Б):						СОБСТВЕН КАПИТАЛ, МАЛЪЩИНСТВЕНО УЧАСТИЕ И ПАСИВИ (А+Б+В+Г):		1-0800	65 338	72 796

Дата на съставяне:

25.8.2017 г.

Съставител:

Стоянка Петкова

Представяващ/и:



ОТЧЕТ ЗА ДОХОДИТЕ
(на консолидирана основа)

на СИНТЕТИКА АД

ЕИК по БУЛСТАТ: 20188219

към 30.06.2017 г.

РАЗХОДИ		Код на реда	Текущ период	Преклопен период	ПРИХОДИ		Код на реда	Текущ период	Преклопен период
а		6	1	2	а		6	1	2
А. Разходи за дейността					А. Приходи от дейността				
Б. Разходи по икономически елементи					В. Нетни приходи от продажби на:				
1. Разходи за материални		2-1120	9 179	74 729	I. Продажвания		2-1551	3 119	95 927
2. Разходи за материални услуги		2-1130	4 609	12 103	II. Стоки		2-1552	90	317
3. Разходи за амортизации		2-1160	1 979	6 841	III. Услуги		2-1560	18 538	20 679
4. Разходи за възнасявания		2-1140	3 237	9 796	IV. Други		2-1556	1 504	2 163
5. Разходи за осигуровки		2-1150	619	1 616	Общо за група I:		2-1610	23 251	119 086
6. Балансова стойност на продадени активи (без продажби)		2-1010	629	281					
7. Изменение на запасите от продукция и незавършено производство		2-1030	61	2 842	III. Приходи от финансиране		2-1620		
8. Други, в т.ч.:		2-1170	2 568	3 081	в т.ч. от правителството		2-1621		
обесценена на активи		2-1171							
промени		2-1172			III. Финансови приходи				
Общо за група I:		2-1100	22 881	111 289	1. Приходи от дивиденди		2-1710	314	67
II. Финансови разходи					2. Приходи от ликвидности		2-1721		
1. Разходи за лихви		2-1210	596	1 709	3. Положителни разлики от операции с финансови активи и инвентарти		2-1730	1 223	286
2. Отрицателни разлики от операции с финансови активи и инвентарти		2-1220	5		4. Положителни разлики от промяна на валутни курсове		2-1740		2
3. Отрицателни разлики от промяна на валутни курсове		2-1230	19		5. Други		2-1745		
4. Други		2-1240	164	403	Общо за група III:		2-1700	1 537	355
Общо за група II:		2-1200	784	2 112					
Б. Общо разходи за дейността (I + II)		2-1300	23 665	113 401	Б. Общо приходи от дейността (I + II + III):		2-1600	24 788	119 441
В. Печалба от дейността		2-1310	1 123	6 040	В. Загуба от дейността		2-1810	0	0
III. Дел от печалбата на асоциирани и съвместни предприятия		2-1250-1			IV. Дел от загубата на асоциирани и съвместни предприятия		2-1810-1		
IV. Извънредни разходи		2-1250			V. Извънредни приходи		2-1750		
Г. Общо разходи (Б+ III + IV)		2-1350	23 665	113 401	Г. Общо приходи (Б+ IV + V)		2-1800	24 788	119 441
Д. Печалба преди облагане с данъци		2-1400	1 123	6 040	Д. Загуба преди облагане с данъци		2-1850	0	0
Е. Разходи за данъци		2-1450	0	0					
1. Разходи за текущи корпоративни данъци върху печалбата		2-1451							
2. Разход (икономия) на отсрочени корпоративни данъци върху печалбата		2-1452							
3. Други		2-1453							
Е. Печалба след облагане с данъци (Д - У)		2-0454	1 123	6 040	Е. Загуба след облагане с данъци (Д + У)		2-0455	0	0
в т.ч. за малцинствено участие		2-0454-1	26	3 223	в т.ч. за малцинствено участие		2-0455-1	0	0
Ж. Нетна печалба за периода		2-0454-2	1 097	2 817	Ж. Нетна загуба за периода		2-0455-2	0	0
Всичко (Г + У + Е):		2-1500	24 788	119 441	Всичко (Г + У + Е):		2-1900	24 788	119 441

Забележка: Справка № 2 - Отчет за доходите се изготвя само с натрупване.

Дата на съставяне:

25.8.2017 г.

Составител

Стойков Петкова

Представяващи/и:



ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКНИЯ МЕТОД

(на консолидирана основа)

на СИНТЕТИКА АД
ЕИК по БУЛСТАТ: 201188219
към 30.06.2017 г.

(в хил.лева)

ПАРИЧНИ ПОТОЦИ	Код на реда	Текущ период	Предходен период
а	б	1	2
А. Парични потоци от оперативна дейност			
1. Постъпления от клиенти	3-2201	23 680	124 545
2. Плащания на доставчици	3-2201-1	-18 744	-100 586
3. Плащания/постъпления, свързани с финансови активи, държани с цел търговия	3-2202		
4. Плащания, свързани с възнаграждения	3-2203	-2 694	-10 075
5. Платени /възстановени данъци (без корпоративен данък върху	3-2206	-52	-136
6. Платени корпоративни данъци върху печалбата	3-2206-1	-664	-80
7. Получени лихви	3-2204		
8. Платени банкови такси и лихви върху краткосрочни заеми за оборотни средства	3-2204-1		
9. Курсови разлики	3-2205		
10. Други постъпления /плащания от оперативна дейност	3-2208	1	-3 510
Нетен паричен поток от оперативна дейност (А):	3-2200	1 527	10 158
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност			
1. Покупка на дълготрайни активи	3-2301	-1 466	-1 782
2. Постъпления от продажба на дълготрайни активи	3-2301-1	438	
3. Предоставени заеми	3-2302	-117	-207
4. Възстановени (платени) предоставени заеми, в т.ч. по финансов лизинг	3-2302-1	1 271	22
5. Получени лихви по предоставени заеми	3-2302-2		
6. Покупка на инвестиции	3-2302-3	-1 427	-16 116
7. Постъпления от продажба на инвестиции	3-2302-4	4 382	31 376
8. Получени дивиденди от инвестиции	3-2303	2	
9. Курсови разлики	3-2305		
10. Други постъпления/ плащания от инвестиционна дейност	3-2306	-232	-1 020
Нетен поток от инвестиционна дейност (Б):	3-2300	2 851	12 273
В. Парични потоци от финансова дейност			
1. Постъпления от емитиране на ценни книжа	3-2401		
2. Плащания при обратно придобиване на ценни книжа	3-2401-1		
3. Постъпления от заеми	3-2403	8 577	105 190
4. Платени заеми	3-2403-1	-11 751	-97 902
5. Платени задължения по лизингови договори	3-2405	-204	-1 919
6. Платени лихви, такси, комисиони по заеми с инвестиционно предназначение	3-2404	-1 175	-739
7. Изплатени дивиденди	3-2404-1		
8. Други постъпления/ плащания от финансова дейност	3-2407	-5	-28 118
Нетен паричен поток от финансова дейност (В):	3-2400	-4 558	-23 488
Г. Изменения на паричните средства през периода (А+Б+В):	3-2500	-180	-1 057
Д. Парични средства в началото на периода	3-2600	3 598	4 182
Е. Парични средства в края на периода, в т.ч.:	3-2700	3 418	3 125
наличност в касата и по банкови сметки	3-2700-1		
блокирани парични средства	3-2700-2		

Забележка:

В клетката "Парични средства в началото на периода" се поставя стойността на паричните средства в началото на съответната година.

Дата на съставяне: 25.8.2017 г.

Съставител: Стоянка Петкова

Представяващ/и:



ОТЧЕТ ЗА ИЗМЕНЕНИЯТА В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
(на консолидирани основи)

на СИНТЕТИКА АД
ЕИК по БУЛСТАТ: 201188219
към 30.06.2017 г.

(в хил. лева)

ПОКАЗАТЕЛИ	Код на реда	Основен капитал	Резерви										Общо собствен капитал	Малцинствено участие
			премий от емисия (премий резерв)	резерв от последващи оценки	целиви резерви				Натрупани печалби/загуби		Резерв от преводи			
					общ	специални зирани	други	печалба	загуба					
										3		4		
а		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11		
Код на реда – б		1-0410	1-0410	1-0422	1-0424	1-0425	1-0426	1-0452	1-0453	4-0426-1	1-0400	1-0400-1		
Салдо в началото на отчетния период	4-01	3 000	0	93	122	0	44	14 883	0		18 142	12 039		
Промени в началните салда поради:	4-15	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Ефект от промени в счетоводната политика	4-15-1													
Фундаментални грешки	4-15-2													
Коригирано салдо в началото на отчетния период	4-01-1	3 000	0	93	122	0	44	14 883	0	0	18 142	12 039		
Нетна печалба/загуба за периода	4-05							1 097	0		1 097	-26		
1. Разпределение на печалбата за:	4-06	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
дивиденди	4-07										0			
други	4-07-1										0			
2. Покриване на загуби	4-08										0			
3. Последващи оценки на дълготрайни материали и нематериални активи, в т.ч.	4-09	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
увеличения	4-10										0			
намаления	4-11										0			
4. Последващи оценки на финансови активи и инструменти, в т.ч.	4-12	0	0	0	0	0	0	-31	0	0	-31	-4		
увеличения	4-13										0			
намаления	4-14							31			31	4		
5. Ефект от отсрочени данни	4-16-1										0			
6. Други изменения	4-16										0			
Салдо към края на отчетния период	4-17	3 000	0	93	122	0	44	15 949	0	0	19 208	12 009		
7. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина	4-18										0			
8. Промени от преизчисляване на финансови отчети при сархификация	4-19										0			
Собствен капитал	4-20	3 000	0	93	122	0	44	15 949	0	0	19 208	12 009		

Забележка: На ред "Салдо в началото на отчетния период" се посочва салдото, което е в края на предходната година.

Дата на съставяне: 25.8.2017 г.

Съставител: Стойка Петкова

Представяващ/и:



СПРАВКА ЗА НЕТЕКУЩИТЕ АКТИВИ

на СИНТЕТИКА АД
ЕИК по БУЛСТАТ: 201188219
към 30.06.2017 г.

60 УЧЕЛНИКОВИ

ПОКАЗАТЕЛИ	Код на реда	Отчетна стойност на нетекущите активи				Преоценка		Преоценена стойност (4+5-6)	Амортизация					Преоценка		Преоценена амортизация в края на периода (11+12-13)	Балансова стойност за текущия период (7-14)
		в началото на периода	на постъпките през периода	на изчисления през периода	в края на периода (1+2+3)	увеличение	намаление		в началото на периода	начислено през периода	отписана през периода	в края на периода (8+9-10)	увеличение	намаление			
а	б	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	
I. Имоти, машини, съоръжения и оборудване																	
1. Земи (терени)	5-1001							0							0		
2. Сгради и конструкции	5-1002	14 451	509		14 960			14 960	2 302	119		2 421			2 421	12 533	
3. Машини и оборудване	5-1003	7 208	83		7 291			7 291	4 969	304		5 273			5 273	20 118	
4. Съоръжения	5-1004				0			0				0			0	0	
5. Транспортни средства	5-1005	25 948	109	4 185	21 872			21 872	6 136	1 510	462	7184			7184	146 688	
6. Стопански инвентар	5-1007-1				0			0				0			0	0	
7. Р-ди за придобиване и ликвидация на активи по стопански начин	5-1007-2	2 172	69	580	1 661			1 661				0			0	1 661	
8. Други	5-1007	903	20		923			923	638	46		684			684	239	
Обща сума I: 5-1015																	
		50 682	790	4 765	46 707	0	0	46 707	14 045	1 979	462	15 562	0	0	15 562	311 414	
II. Инвестиционни имоти 5-1037																	
III. Биологични активи 5-1006																	
IV. Нематериални активи																	
1. Права върху собственост	5-1017				0			0				0			0	0	
2. Програмни продукти	5-1018				0			0				0			0	0	
3. Продукти от двойна дейност	5-1019				0			0				0			0	0	
4. Други	5-1020	312		6	306			306	6			6			6	300	
Обща сума IV: 5-1030																	
		312	0	6	306	0	0	306	6	0	0	6	0	0	6	300	
V. Финансови активи (без дългосрочни вземания)																	
1. <i>Инвестиции в:</i>	5-1032	56	0	0	56	0	0	56	0	0	0	0	0	0	0	56	
дъщерни предприятия	5-1033				0			0				0			0	0	
смесени предприятия	5-1034				0			0				0			0	0	
асоциирани предприятия	5-1035	56			56			56				0			0	56	
други предприятия	5-1036				0			0				0			0	0	
2. <i>Държавни до настъпване на падеж:</i>	5-1038	1 355	1	0	1 356	0	0	1 356	0	0	0	0	0	0	0	1 356	
държавни ценни книжа	5-1038-1				0			0				0			0	0	
облигации, в т.ч.:	5-1038-2				0			0				0			0	0	
общински облигации	5-1038-3				0			0				0			0	0	
Други инвестиции, държавни до настъпване на падеж	5-1038-4	1 355	1		1 356			1 356				0			0	1 356	
3. Други	5-1038-5				0			0				0			0	0	
Обща сума V: 5-1045																	
		1 411	1	0	1 412	0	0	1 412	0	0	0	0	0	0	0	1 412	
VI. Търговска репутация 5-1050																	
Общ сбор (I+ II+ III+ IV+V+VI) 5-1060																	
		52 405	791	4 771	48 425	0	0	48 425	14 051	1 979	462	15 568	0	0	15 568	328 571	

Забележка: Предприятията, които имат собствени нетекущи материални активи в чужбина, представят отделна справка за всяка страна.

Дата на съставяне: 25.8.2017

Съставител:

Сторжка Петкова

Представяващи/и:

СПРАВКА ЗА ВЗЕМАНИЯТА, ЗАДЪЛЖЕНИЯТА И ПРОВИЗИИТЕ

на СИНТЕТИКА АД
ЕИК по БУЛСТАТ: 201188219
към 30.06.2017 г.

А. ВЗЕМАНИЯ

(в хил. лева)

ПОКАЗАТЕЛИ	Код на реда	Сума на вземанията	Степен на ликвидност	
			до 1 година	над 1 година
а	б	1	2	3
I. Невнесен капитал	6-2010			0
II. Нетекущи търговски и други вземания				
1. Вземания от свързани предприятия, в т.ч.:	6-2021	0	0	0
- предоставени заеми	6-2022			0
- продажба на активи и услуги	6-2241			0
- други	6-2023			0
2. Вземания от предоставени търговски заеми	6-2024	1 588		1 588
3. Други дългосрочни вземания, в т.ч.:	6-2026	0	0	0
- финансов лизинг	6-2027			0
- други	6-2029			0
Всичко за II:	6-2020	1 588	0	1 588
III. Данъчни активи				0
Активи по отсрочени данъци	6-2030	21		21
IV. Текущи търговски и други вземания				
1. Вземания от свързани предприятия, в т.ч.:	6-2031	3 175	3 175	0
- предоставени заеми	6-2032	3 175	3 175	0
- от продажби	6-2033			0
- други	6-2034			0
2. Вземания от клиенти и доставчици	6-2035	2 980	2 980	0
3. Вземания от предоставени аванси	6-2036	173	173	0
4. Вземания от предоставени търговски заеми	6-2037	6 616	6 616	0
5. Съдебни вземания	6-2039			0
6. Присъдени вземания	6-2040			0
7. Данъци за възстановяване, в т.ч.:	6-2041	26	26	0
- корпоративни данъци върху печалбата	6-2043			0
- данък върху добавената стойност	6-2044	26	26	0
- възстановими данъчни временни разлики	6-2045			0
- други данъци	6-2046			0
8. Други краткосрочни вземания, в т.ч.:	6-2047	10 626	10 626	0
- по липси и начети	6-2048			0
- от осигурителните организации	6-2049			0
- по рекламации	6-2050			0
- други	6-2051	10 626	10 626	0
Всичко за IV:	6-2060	23 596	23 596	0
ОБЩО ВЗЕМАНИЯ (I+II+III+IV):	6-2070	25 205	23 596	1 609

Б. ЗАДЪЛЖЕНИЯ

(в хил. лева)

ПОКАЗАТЕЛИ	Код на реда	Сума на задължението	Степен на изискуемост		Стойност на обезпечението
			до 1 година	над 1 година	
а	б	1	2	3	4
I. Нетекущи търговски и други задължения					
1. Задължения към свързани предприятия, в т.ч. от:	6-2111	0	0	0	0
- заеми	6-2112			0	
- доставки на активи и услуги	6-2113			0	
- други	6-2244			0	
2. Задължения по получени заеми към банки и небанкови финансови институции, в т.ч.:	6-2114	8508	0	8508	0
- банки, в т.ч.:	6-2115	8 508		8508	
- просрочени	6-2116			0	
- небанкови финансови институции, в т.ч.:	6-2114-1			0	
- просрочени	6-2114-2			0	
3. Задължения по ЗУНК	6-2123-1			0	
4. Задължения по получени търговски заеми	6-2118			0	
5. Задължения по облигационни заеми	6-2120	5 000		5000	
6. Други дългосрочни задължения, в т.ч.:	6-2123	577		577	
- по финансов лизинг	6-2124	560		560	
Всичко за I:	6-2130	14085	0	14085	0
II. Данъчни пасиви					
Пасиви по отсрочени данъци	6-2122	11		11	
III. Текущи търговски и други задължения					
1. Задължения към свързани предприятия, в т.ч. от:	6-2141	101	101	0	0
- доставени активи и услуги	6-2142			0	
- дивиденди	6-2143			0	
- други	6-2143-1	101	101	0	
2. Задължения по получени заеми към банки и небанкови финансови институции, в т.ч.:	6-2144	1353	1353	0	0
- към банки, в т.ч.:	6-2145	1 353	1 353	0	
- просрочени	6-2146			0	
- небанкови финансови институции, в т.ч.:	6-2144-1			0	
- просрочени	6-2144-2			0	
3. Текуща част от нетекущите задължения:	6-2161-1	5017	5017	0	0
- по ЗУНК	6-2161-2			0	
- по облигационни заеми	6-2161-3			0	
- по получени дългосрочни заеми от банки и небанкови финансови институции	6-2161-4	5 017	5 017	0	
- други	6-2161-5			0	
4. Текущи задължения:	6-2148	12726	12726	0	0
Задължения по търговски заеми	6-2147	2 452	2 452	0	
Задължения към доставчици и клиенти	6-2149	5 436	5 436	0	
Задължения по получени аванси	6-2150	195	195	0	
Задължения към персонала	6-2151	937	937	0	
Данъчни задължения, в т.ч.:	6-2152	1090	1090	0	0
- корпоративен данък върху печалбата	6-2154	1 090	1 090	0	
- данък върху добавената стойност	6-2155			0	
- други данъци	6-2156			0	
Задължения към осигурителни предприятия	6-2157	2 616	2 616	0	
5. Други краткосрочни задължения	6-2161	679	679	0	
Всичко за III:	6-2170	19876	19876	0	0
ОБЩО ЗАДЪЛЖЕНИЯ (I+II+III):	6-2180	33972	19876	14096	0

В. ПРОВИЗИИ

(в хил. лева)

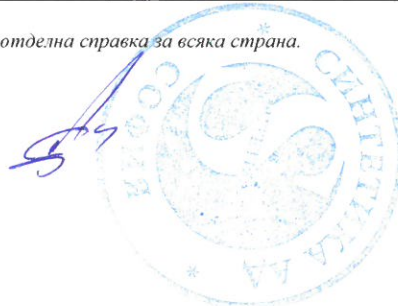
ПОКАЗАТЕЛИ	Код на реда	В началото на годината	Увеличение	Намаление	В края на периода
а	б	1	2	3	4
1. Провизии за правни задължения	6-2210				0
2. Провизии за конструктивни задължения	6-2220				0
3. Други провизии	6-2230	149			149
Обща сума (1+2+3):	6-2240	149	0	0	149

Забележка: Вземанията и задълженията от и към чужбина се посочват в отделна справка за всяка страна.

Дата на съставяне: 25.8.2017 г.

Съставител: Стоянка Петкова

Представяващ/и:

.....
.....
.....

СПРАВКА ЗА ЦЕННИТЕ КНИЖА

на СИНТЕТИКА АД
ЕИК по БУЛСТАТ: 201188219
към 30.06.2017 г.

(в хил. лева)

ПОКАЗАТЕЛИ	Код на реда	Вид и брой на ценните книжа			Стойност на ценните книжа			преоценена стойност (4+5-6)
		обикновени	привилегировани	конвертируеми	отчетна стойност	увеличение	намаление	
I. Нетекущи финансови активи в ценни книжа	б	1	2	3	4	5	6	7
1. Акции	7-3031	134 870			1 356			1 356
2. Облигации, в т.ч.: общински облигации	7-3035 7-3035-1							0
3. Държавни ценни книжа	7-3036							0
4. Други	7-3039	26			56			56
Обща сума I:	7-3040	134 896	0	0	1 412	0	0	1 412
II. Текущи финансови активи в ценни книжа								
1. Акции	7-3001	285 487			839			839
2. Изкупени собствени акции	7-3005							0
3. Облигации	7-3006	6			6			6
4. Изкупени собствени облигации	7-3007							0
5. Държавни ценни книжа	7-3008							0
6. Деривативи и други финансови инструменти	7-3010-1							0
7. Други	7-3010							0
Обща сума II:	7-3020	285 493	0	0	845	0	0	845

Забележка: Предприятията, които притежават чуждестранни ценни книжа с характер на краткосрочни и дългосрочни инвестиции, съставят отделна справка за всяка страна.

Дата на съставяне: 25.8.2017 г.

Съставител:

Стоянка Петкова

Представяващ/и:



**МЕЖДИНЕН
КОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
НА СИНТЕТИКА АД**

към 30 юни 2017 г.

СЪДЪРЖАНИЕ:

- 1.МЕЖДИНЕН КОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ КЪМ 30.06.2017г..
- 2.ПОЯСНИТЕЛНИ ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ МЕЖДИННИЯ КОНСОЛИДИРАН
ФИНАНСОВ ОТЧЕТ КЪМ 30.06.2017г..
- 3.МЕЖДИНЕН КОНСОЛИДИРАН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА КЪМ 30.06.2017г.
4. МЕЖДИНЕН КОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ КЪМ 30.06.2017г..-
ФОРМА КФН
- 5.ДЕКЛАРАЦИЯ ПО ЧЛ.100(н)

Междинен консолидиран отчет за финансовото състояние
към 30 юни 2017г.

	Приложения	30.06.2017г. хил. лв.	31.12.2016г. хил. лв.
АКТИВИ			
Нетекущи активи			
Имоти, машини, съоръжения и оборудване	1	31 145	36 637
Инвестиционни имоти	2	-	-
Нематериални активи	3	300	306
Активи по отсрочени данъци	5	21	21
Финансови активи на разположение за продажба	6	1 356	1 355
Инвестиции в асоциирани и други предприятия	7	56	56
Дългосрочни вземания по заеми и гаранции	8	1 588	1 430
Общо нетекущи активи		34 466	39 805
Текущи активи			
Материални запаси	9	3 013	2 990
Търговски и други вземания	10	20 421	22 132
Вземания от свързани лица	24	3 175	3 693
Парични средства и парични еквиваленти	11	3 418	3 598
Финансови активи, държани за търгуване	12	845	578
Общо текущи активи		30 872	32 991
ОБЩО АКТИВИ		65 338	72 796
Собствен капитал и пасиви			
Основен акционерен капитал	13	3 000	3 000
Резерви	14	259	259
Печалби / загуби	15	15 949	14 883
Собствен капитал за акционерите на Дружеството		19 208	18 142
Неконтролиращо участие	16	12 009	12 039
Общо собствен капитал		31 217	30 181
Нетекущи пасиви			
Търговски и други задължения	17	-	393
Задължения по получени банкови кредити и облигационни	18	13 508	9 713
Дългосрочни задължения към свързани лица	24	-	-
Пасиви по отсрочени данъци	5	11	11
Задължения по финансов лизинг	19	560	410
Провизии за пенсии	20	130	149
Финансирания и отсрочени приходи	21	17	17
Общо нетекущи пасиви		14 226	10 693

Текущи пасиви

		30.06.2017г. ХИЛ. ЛВ.	31.12.2016г. ХИЛ. ЛВ.
Текуща част от дългосрочен банков дълг и облигационни заеми	18	5 017	10 070
Задължения по получени краткосрочни банкови заеми	22	-	-
Задължения по финансов лизинг	19	1 353	1 618
Търговски и други задължения	23	13 396	15 721
Задължения към свързани лица	24	101	4 504
Провизии за пенсии	20	19	-
Финансирания и отсрочени приходи	21	9	9
Общо текущи пасиви		19 895	31 922
ОБЩО СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ		65 338	72 796

Пояснителните приложения към предварителния консолидиран финансов отчет представляват неразделна част от него.

Съставил:

/Стойанка Петкова/



Изпълнителен директор:

/Ива Гарванска - Софийска/

Дата: 25.08.2017г.

**Междинен консолидиран отчет за печалбата или загубата
и другия всеобхватен доход
към 30 юни 2017г.**

	Приложения	30.06.2017г. хил. лв.	30.06.2016г. хил. лв.
Приходи от производствена дейност	25	3 567	98 305
Разходи от производствена дейност	26	(2 985)	(88 142)
Нетен резултат от производствена дейност		582	10 163
Приходи от управление на недвижими имоти	27	146	449
Разходи от управление на недвижими имоти	28	(98)	(380)
Нетен резултат от управление на недвижими имоти		48	69
Приходи от транспортна дейност	29	19 522	20 332
Разходи от транспортна дейност	30	(17 494)	(15 644)
Нетен резултат от транспортна дейност		2 028	4 688
Нетен резултат от оперативната дейност на предприятието – майка	31	(309)	(282)
Брутна печалба		2 349	14 638
Печалби/загуби от операции с инвестиции, нето в т.ч. от освобождаване на дъщерни предприятия	32	1 218	286
Печалба преди лихви, амортизации и данъци		3 567	14 924
Финансови приходи	34	314	69
Финансови разходи	35	(779)	(2 112)
Печалба преди амортизации и данъци		3 102	12 881
Разходи за амортизация	36	(1 979)	(6 841)
Печалба/загуба преди данъци		1 123	6 040
Разход за данък	37	-	-
Печалба за периода		1 123	6 040

Пояснителните приложения към междинния консолидиран финансов отчет представляват неразделна част от него.

**МЕЖДИНЕН консолидирания отчет за печалбата или загубата и другия всеобхватен
ДОХОД
към 30 юни 2017г.
(продължение)**

Друг всеобхватен доход

Компоненти, които не се рекласифицират в печалбата или загубата

Преоценка на задължения по планове с дефинирани доходи	20	-	-
Данък върху дохода, отнасящ се до компоненти, които не се рекласифицират в печалбата или загубата			-

Компоненти, които се рекласифицират в печалбата или загубата

Нетна промяна в справедлива стойност на финансови активи на разположение за продажба	6	-	-
Нетна промяна в справедлива стойност на финансови активи на разположение за продажба, рекласифицирани в печалби и загуби		-	-

Данък върху дохода, отнасящ се до компоненти, които се рекласифицират в печалбата или загубата		-	-
--	--	---	---

Друг всеобхватен доход, нетно от данъци			-
--	--	--	---

Общо всеобхватен доход		1 123	6 040
-------------------------------	--	--------------	--------------

Печалба, принадлежаща на:

- акционерите на „Синтетика“ АД	1 097	2 817
-неконтролиращо участие	26	3 223

Общо всеобхватен доход, принадлежащ на:

- акционерите на „Синтетика“ АД	1 097	2 817
-неконтролиращо участие	26	3 223

Пояснителните приложения към междинния консолидиран финансов отчет представляват неразделна част от него.

Съставил: 
/Стоянка Петкова/



Изпълнителен директор: 
/Ива Гарванска - Софийска/

Дата: 25.08.2017г.

Междинен консолидиран отчет за промените в собствения капитал

към 30 юни 2017г.

	Акцион ерен капитал	Общи резерви	Резерви от справедли ва стойност	Резерви от актюерски печалби и загуби	Натрупан и печалби / загуби	Всичко за групата	Неконтро лирашо участие	Общо собствен капитал
	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.
Салдо към 01 януари 2017	3 000	122	93	44	14 883	18 142	12 039	30 181
Нетна печалба за периода	-	-	-	-	1 097	1 097	(26)	1 071
Друг всеобхватен доход	-	-	-	-	-	-	-	-
Общо всеобхватен доход за годината	-	-	-	-	1 097	1 097	(26)	1 071
Изменения на участия в дъщерни дружества	-	-	-	-	-	-	(4)	(4)
Ефект от освобождаване на дъщерно дружество	-	-	-	-	-	-	-	-
Разпределение на печалба към резерви	-	-	-	-	-	-	-	-
Други изменения	-	-	-	-	(31)	(31)	-	(31)

Салдо към 30 юни 2017

3 000 122 93 44 15 949 19 208 12 009 31 217

2016г.

	Акцион ерен капитал	Общи резерви	Резерви от справедли ва стойност	Резерви от актюерски печалби и загуби	Натрупан и печалби / загуби	Всичко за групата	Неконтро лирашо участие	Общо собствен капитал
	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.
Салдо към 01 януари 2016	3 000	56	321	19	30 069	33 465	38 292	71 757
Корекция на грешка					(1 537)	(1 537)	1 537	-
Преизчислено салдо към 01.01.2016г.	3000	56	321	19	28 532	31 928	39 829	71 757
Нетна печалба за периода	-	-	-	-	1 806	1 806	5 028	6 834
Друг всеобхватен доход	-	-	(228)	8	-	(220)	7	(213)
Общо всеобхватен доход за годината	-	-	(228)	8	1 806	1 586	5 035	6 621
Изменения на участия в дъщерни дружества	-	-	-	-	(13)	(13)	59	46
Ефект от освобождаване на дъщерно дружество	-	-	-	17	(15 455)	(15 438)	(32 884)	(48 322)
Разпределение на печалба към резерви	-	66	-	-	(66)	-	-	-
Други изменения					79	79		79

Салдо към 31 декември 2016

3 000 122 93 44 14 883 18 142 12 039 30 181

Пояснителните приложения междинния консолидиран финансов отчет представляват неразделна част от него.

Съставил:

Изпълнителен директор:

/Стоянка Петкова/

/Ива Гарванска - Софийска/

Дата: 25.08.2017г.



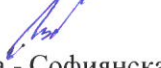
Междинен консолидиран отчет за паричните потоци към 30 юни 2017г.

	30.06.2017г.	30.06.2016г.
	ХИЛ. ЛВ.	ХИЛ. ЛВ.
ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ОПЕРАТИВНА ДЕЙНОСТ		
Парични постъпления от клиенти	23 680	124 545
Парични плащания на доставчици	(18 744)	(100 586)
Парични плащания на персонала и за социално осигуряване	(2 694)	(10 075)
Платени/възстановени данъци(без данъци върху печалбата)	(52)	(136)
Платени корпоративни данъци в/у печалбата	(664)	(80)
Други постъпления/плащания нето	1	(3 510)
Нетен паричен поток от оперативна дейност :	1 527	10 158
ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ИНВЕСТИЦИОННА ДЕЙНОСТ		
Покупка на дълготрайни активи	(1 466)	(1 782)
Продажба на дълготрайни активи	438	-
Придобиване/увеличение на участия в дъщерни и асоциирани предприятия	-	(10 897)
Постъпления от продажба/намаления на участия в дъщерни и асоциирани предприятия	3 534	31 376
Покупка на инвестиции и финансови активи	(1 427)	(5 219)
Продажба на инвестиции и финансови активи	848	-
Предоставени заеми	(117)	(207)
Постъпления от предоставени заеми	1 273	22
Освобождаване от дъщерно предприятие	-	(1 020)
Получени дивиденди	-	-
Нетен паричен поток от инвестиционна дейност	3 083	12 273
ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ФИНАНСОВА ДЕЙНОСТ		
Получени заеми	8 577	105 190
Плащания по получени заеми в т.ч. лихви	(11 751)	(97 902)
Плащане на лихви и такси, нетно	(1 175)	(739)
Плащания на задължения по лизингови договори	(204)	(1 919)
Парични потоци от цесии и репа, нето	-	(28 154)
Парични потоци от финансиране и субсидии	-	-
Други постъпления/плащания от финансова дейност	(5)	36
Нетен паричен поток от финансова дейност	(4 558)	(23 488)
Нетно намаление/увеличение на паричните средства и паричните еквиваленти	52	(1 057)
Парична наличност в дъщерно предприятие към датата на освобождаване	(232)	
Парични средства и парични еквиваленти на 01 януари	3 598	4 182
Парични средства и парични еквиваленти на 30 юни на съответната година	3 418	3 125

Пояснителните приложения към междинния консолидиран финансов отчет представляват неразделна част от него.

Съставил: 
/Стоянка Петкова/
Дата : 25.08.2017г.



Изпълнителен директор: 
/Ива Гарванска - Софийанска/

**ПОЯСНИТЕЛНИ ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ МЕЖДИНЕН КОНСОЛИДИРАН
ФИНАНСОВ**

ОТЧЕТ НА СИНТЕТИКА АД

към 30 юни 2017

**(представяват неразделна част от междинния консолидиран финансов отчет към
30 юни 2017 година)**



SYNTHETICA JSC

**СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА ЗА МЕЖДИНЕН КОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ НА
ГРУПА „СИНТЕТИКА „ АД**

Към 30 юни 2017 г.

I. ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО И ДЕЙНОСТТА МУ. СТРУКТУРА НА ГРУПАТА

„СИНТЕТИКА” АД („Дружество – майка“) е акционерно дружество, със седалище и адрес на управление гр.София, район Лозенец, бул. „Н.Й. Вапцаров” 47, ЕИК 201188219.

Органи на управление на дружеството - майка са: общото събрание на акционерите и съвет на директорите.

Дружеството – майка е с едностепенна система на управление и се управлява от Съвет на директорите в състав:

1. Ива Гарванска Софийска – Председател на Съвета на директорите и изпълнителен директор
2. Пламен Пеев Патев – заместник председател
3. Николай Атанасов Дачев – член на Съвета на директорите

Дружеството - майка се представлява от Изпълнителния директор – Ива Гарванска Софийска.

За отчетния период лицата, натоварени с общо управление в дружеството – майка “Синтетика” АД и упражняващи надзор над процеса на финансово отчитане, са както следва:

▪ Одитен комитет в състав:

1. Ива Гарванска Софийска – Председател
2. Пламен Пеев Патев – заместник председател
3. Николай Атанасов Дачев – член

Дейността на „СИНТЕТИКА” АД е свързана с управление на индустриални предприятия, консултантска дейност, търговско представителство и посредничество и всякаква друга стопанска дейност, незабранена изрично от закона.

Инвестиционният портфейл на “Синтетика” АД обхваща три икономически сектора: недвижими имоти, производство и транспорт.

Към 30.06. 2017г. в „СИНТЕТИКА” АД дъщерните дружества, които формират производствения сектор, сектор недвижими имоти и сектор транспорт и в които „СИНТЕТИКА” АД притежава контролно участие са следните:

-“Еврохотелс” АД със седалище и адрес на управление: К.к.Боровец, хотел Ела.

“Синтетика” АД притежава пряко 97,80 % от капитала на “Еврохотелс” АД или 1 822 002 /един милион осемстотин двадесет и две хиляди и два / броя акции. Дружеството е дъщерно на “Синтетика” АД до 19.01.2017г.

интернет страница: www.hotelela.com

-“Етропал” АД със седалище и адрес на управление: гр. Етропал, бул. “Руски” 191

Основната дейност на дружеството е производство на медицински изделия за еднократна употреба. “Синтетика” АД притежава пряко 51,01 % от капитала на “Етропал” АД, или 2 550 440 /два милиона петстотин и петдесет хиляди, четиристотин и четиридесет / броя акции. интернет страница: www.etropalbg.com

-„Етропал Трейд“ ООД – дъщерно предприятие на „Етропал” АД със седалище и адрес на управление: гр. Етропал, бул. “Руски” 191.Основната част от приходите се дължи на търговията с медицински изделия за еднократна употреба произведени в Етропал АД, гр. Етрополе. Синтетика АД притежава косвено чрез „Етропал“ АД 70 % от капитала на „Етропал Трейд“ ЕООД или 350 /триста и петдесет/ дяла.

-“Пластхим -Т” АД - е създадено през 1996 г. като наследник на държавно предприятие за преработка на термоактивни пластмаси от 1967 г. През 1997 г. дружеството е приватизирано от Фамтекс ООД, което по-късно увеличава капитала си, а през 2007 г. се влива в „Пластхим-Т” АД.

Към момента, Компанията има две производствени локации – в град Аксаково (до гр. Варна) и в град Тервел. Тъй като произведените изделия са функционално и технологично различни, Пластхим-Т може да се разглежда като предприятие, което има две основни производствени направления: Тервел -гъвкави торби и контейнери и Варна -BOPP фолия.

Прякото участие на Синтетика АД в капитала на дружеството е 49.81%. Дружеството се консолидира въз основа на споразумение с останалите акционери, „Синтетика” АД да управлява оперативната и финансовата политика на „Пластхим – Т” АД. Към 30.06.2016г. „Синтетика” АД продава изцяло участието си в дружеството.

-“Юнион Ивкони” ООД със седалище и адрес на управление: гр. София, ул. “Цар Иван Шишман” N: 17. Транспортно – туристическа компания “Юнион Ивкони” стартира своята дейност през 1992 г. Основната дейност на дружеството се състои в превоз на пътници в страната и чужбина като към момента е водеща фирма в своя бранш. Съпътстващи дейности на дружеството са: предлагане на туристически услуги в страната и чужбина, продажба на самолетни билети, отдаване на автобуси под наем, рекламна дейност и др.“Синтетика” АД притежава пряко към 31.12.2016г. – 51,00 % от капитала на “Юнион Ивкон” АД или 16 200 /шестнадесет хиляди и двеста/ дяла. Интернет страница на дъщерното дружество: www.union-ivkoni.com

-“Медицински център Евромедик“ ЕООД – учредено през 2014г. със 100% участие на „Синтетика“ АД. Седалище и адрес на управление: гр.София, ул.Христофор Колумб 43. Предмета на дейност е осъществяване на извънболнична медицинска помощ, дейности по здравна профилактика и промоция, профилактични прегледи и имунизации и др. През 2015г. и 2014г. дружеството няма активна дейност, притежава несъществени активи и не се консолидира.

II. ОБХВАТ НА СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ИКОНОМИЧЕСКАТА ГРУПА

1. База за изготвяне на консолидирания финансов отчет

Консолидираният финансов отчет е изготвен в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО), разработени и публикувани от Съвета по международни счетоводни стандарти (СМСС) и приети от Европейския съюз (ЕС). Отчетната рамка „МСФО, приети от ЕС“ по същество е определената национална счетоводна база МСС, приета със Закона за счетоводството и дефинирана в т.8 от Допълнителните разпоредби“.

Инвестициите в дъщерни предприятия са отчетени и оповестени в съответствие с МСФО 10 „Консолидирани финансови отчети“.

Финансовият отчет е консолидиран отчет на дружеството. Дружеството – майка е публикувало в КФН и одитиран индивидуален финансов отчет.

Финансовият отчет е изготвен в български лева, което е функционалната валута на Групата. Всички суми са представени в хиляди лева (‘000 лв.) (включително сравнителната информация за 2015г.), освен ако не е посочено друго.

Консолидирания финансов отчет е съставен при спазване на принципа на действащо предприятие.

Към датата на изготвяне на настоящия консолидиран финансов отчет ръководството е направило преценка на способността на Групата да продължи своята дейност като действащо предприятие на база на наличната информация за предвидимото бъдеще. След извършения преглед на дейността на дружеството - майка и неговите дъщерни предприятия Съветът на директорите има разумно очакване, че Групата има адекватни ресурси да продължи своето оперативно съществуване за обозримото бъдеще.

2.Представяне на консолидирания финансов отчет

Финансовият отчет на групата се представя в съответствие с МСС 1 „Представяне на финансови отчети“ (ревизиран 2007 г.). Групата прие да представя отчета за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход в единен отчет.

В отчета за финансовото състояние се представят два сравнителни периода, когато групата:

- а) прилага счетоводна политика ретроспективно;
- б) преизчислява ретроспективно позиции във финансовия отчет; или
- в) прекласифицира позиции във финансовия отчет,

когато това има съществен ефект върху информацията в отчета за финансовото състояние към началото на предходния период.

3.ПРОМЕНИ В СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА

3.1. Нови стандарти, изменения и разяснения към МСФО, които са влезли в сила от 1 януари 2016 г.

Групата прилага следните нови стандарти, изменения и разяснения към МСФО, разработени и публикувани от Съвета по международни счетоводни стандарти, които нямат съществен ефект върху финансовия отчет на Групата и са задължителни за прилагане от годишния период, започващ на 1 януари 2016 г.:

МСФО 11 „Съвместни ангажименти“ (изменен) – Придобиване на дял в съвместна дейност, в сила от 1 януари 2016 г., приет от ЕС

Това изменение дава насоки относно подходящото счетоводно третиране на придобиването на дял в съвместна дейност, която представлява бизнес.

МСС 1 „Представяне на финансови отчети“ (изменен) – Оповестявания, в сила от 1 януари 2016 г.,приет от ЕС

Тези изменения са част от инициативата на СМСС за подобряване на представянето и оповестяването във финансовите отчети. Те изясняват указанията в МСС 1 относно същественост, обобщаване, представянето на междинни сборове, структурата на финансовите отчети и оповестяване на счетоводната политика.

МСС 16 „Имоти, машини и съоръжения“ и МСС 38 „Нематериални активи“ (изменени), в сила от 1 януари 2016 г., приети от ЕС

Тези изменения поясняват, че използването на методи за изчисляване на амортизации, базирани на приходи, не е подходящо, тъй като приходите, генерирани от определена дейност с дълготрайни материални или нематериални активи, не отразяват използването на икономическите ползи, които се очакват от активите.

МСС 16 „Имоти, машини и съоръжения“ и МСС 41 „Земеделие“ (изменени) – Плодоносни растения, в сила от 1 януари 2016 г., приети от ЕС

Тези изменения засягат финансовото отчитане на плодоносни растения като лозя, каучукови дървета и маслодайни палми. Плодоносните растения следва да се третират като имоти, машини и съоръжения, тъй като техните процеси са подобни на производство. Вследствие на това те се включват съгласно тези изменения в обхвата на МСС 16 вместо в обхвата на МСС 41. Отглеждането на плодоносни растения остава в обхвата на МСС 41.

МСС 27 „Индивидуални финансови отчети“ (изменен), в сила от 1 януари 2016 г., приет от ЕС

Това изменение позволява на дружествата да използват метода на собствения капитал при отчитането на инвестиции в дъщерни предприятия, съвместни и асоциирани предприятия в техните индивидуални финансови отчети.

Годишни подобрения 2014 г. в сила от 1 януари 2016 г., приети от ЕС

Тези изменения засягат 4 стандарта:

- МСФО 5 „Нетекущи активи, държани за продажба, и преустановени дейности“ относно методи на отписване;
- МСФО 7 „Финансови инструменти: оповестяване“ относно договори за услуги;
- МСС 19 „Доходи на наети лица“ относно дисконтови проценти;
- МСС 34 „Междинно финансово отчитане“ относно оповестяване на информация.

Горепосочените изменения не оказват съществено влияние върху консолидирания финансов отчет на Групата.

3.2. Стандарти, изменения и разяснения, които все още не са влезли в сила и не се прилагат от по-ранна дата от Групата

Към датата на одобрение на този консолидиран финансов отчет са публикувани нови стандарти, изменения и разяснения към съществуващи вече стандарти, но не са влезли в сила или не са приети от ЕС за финансовата година, започваща на 1 януари 2016 г., и не са били приложени от по-ранна дата от Групата. Информация за тези стандарти и изменения, които имат ефект върху консолидирания финансов отчет на Групата, е представена по-долу.

Ръководството очаква всички стандарти и изменения да бъдат приети в счетоводната политика на Групата през първия период, започващ след датата на влизането им в сила. Нови стандарти, изменения и

разяснения, които не са приети или представени по-долу, нямат съществен ефект върху финансовия отчет на Групата.

МСФО 2 „Плащане на базата на акции” (изменен) в сила от 1 януари 2018 г., все още не е приет от ЕС

МСФО 4 „Застрахователни договори” (изменен) в сила от 1 януари 2018 г., все още не е приет от ЕС

МСФО 9 „Финансови инструменти” в сила от 1 януари 2018 г., все още не е приет от ЕС

Съветът по международни счетоводни стандарти (СМСС) издаде МСФО 9 „Финансови инструменти“, като завърши своя проект за замяна на МСС 39 „Финансови инструменти: признаване и оценяване“. Новият стандарт въвежда значителни промени в класификацията и оценяването на финансови активи и нов модел на очакваната кредитна загуба за обезценка на финансови активи. МСФО 9 включва и ново ръководство за отчитане на хеджирането. Ръководството на Дружеството е все още в процес на оценка на ефекта на МСФО 9 върху финансовия отчет, но все още не е възможно да предостави количествена информация.

МСФО 9 „Финансови инструменти” (изменен) – Отчитане на хеджирането, в сила от 1 януари 2018 г., все още не е приет от ЕС

МСФО 10 „Консолидирани финансови отчети” и МСС 28 „Инвестиции в асоциирани предприятия и съвместни предприятия“ (изменени), датата на влизане в сила още не е определена, все още не са приети от ЕС

Тези изменения са в резултат на несъответствието между изискванията на МСФО 10 и МСС 28 при третирането на продажба или апортна вноска на активи между инвеститора и асоциираното предприятие или съвместното предприятие. Вследствие на тези изменения се признава печалба или загуба в пълен размер, когато сделката включва бизнес независимо дали бизнесът е отделен в дъщерно предприятие. Частична печалба или загуба се признава, когато сделката включва активи, които не представляват бизнес, дори и тези активи да са собственост на дъщерно предприятие. Ръководството в момента все още анализира възможните ефекти от прилагането на стандарта.

МСФО 10 „Консолидирани финансови отчети”, МСФО 12 „Оповестяване на дялови участия в други предприятия” и МСС 28 „Инвестиции в асоциирани предприятия и съвместни предприятия” – Инвестиционни дружества (изменени), в сила от 1 януари 2016 г., все още не са приети от ЕС

Измененията изясняват прилагането на изключението относно консолидация за инвестиционните дружества и техните дъщерни предприятия. Изключението относно изготвянето на консолидирани финансови отчети важи и за междинни предприятия майки, които са дъщерни предприятия на инвестиционни дружества. То важи, в случай че инвестиционното дружество майка оценява своите дъщерни предприятия по справедлива стойност. Междинното предприятие майка следва да изпълни и останалите критерии съгласно МСФО 10. Ръководството в момента все още анализира възможните ефекти от прилагането на стандарта.

МСФО 14 „Отсрочени сметки при регулирани цени” в сила от 1 януари 2016 г., все още не е приет от ЕС

МСФО 15 „Приходи от договори с клиенти” в сила от 1 януари 2018 г., все още не е приет от ЕС

МСФО 15 заменя МСС 18 „Приходи“, МСС 11 „Договори за строителство“ и свързани с тях разяснения и въвежда нов модел за признаване на приходите на базата на контрол. Новият стандарт променя правилата за определяне дали приходите са признават към даден момент или през даден период от време и води до разширяване и подобряване на оповестяванията относно приходите. МСФО 15 е базирано на основен принцип, който изисква дружеството да признава приход по начин, който отразява прехвърлянето на стоки или предоставянето на услуги на клиентите и в размер, който отразява очакваното възнаграждение, което дружеството ще получи в замяна на тези стоки или услуги. Допуска се по-ранното прилагане на стандарта. Дружествата следва да прилагат стандарта ретроспективно за всеки представен предходен период или ретроспективно като кумулативният ефект от първоначалното признаване се отразява в текущия период. Ръководството в момента все още анализира възможните ефекти от прилагането на стандарта.

МСФО 15 „Приходи от договори с клиенти“ (изменен) в сила от 1 януари 2018 г., все още не е приет от ЕС

Тези изменения включват указания за идентифициране на задължения за изпълнение, за отчитане на лицензи за интелектуална собственост и за преценка дали става въпрос за принципал или агент (брутно или нетно представяне на приходите). Ръководството в момента все още анализира възможните ефекти от прилагането на стандарта.

МСФО 16 „Лизинги“ в сила от 1 януари 2019 г., все още не е приет от ЕС

Този стандарт заменя указанията на МСС 17 и въвежда значителни промени в отчитането на лизинги особено от страна на лизингополучателите.

Съгласно МСС 17 от лизингополучателите се изискваше да направят разграничение между финансов лизинг (признат в баланса) и оперативен лизинг (признат извънбалансово). МСФО 16 изисква лизингополучателите да признават лизингово задължение, отразяващо бъдещите лизингови плащания, и ‘право за ползване на актив’ за почти всички лизингови договори. МСС е включил право на избор за някои краткосрочни лизинги и лизинги на малоченни активи; това изключение може да бъде приложено само от лизингополучателите.

Счетоводното отчитане от страна на лизингодателите остава почти без промяна.

Съгласно МСФО 16 за договор, който е или съдържа лизинг, се счита договор, който предоставя правото за контрол върху ползването на актива за определен период от време срещу възнаграждение.

Ръководството е в процес на оценяване на ефекта от прилагането на стандарта, но все още не може да представи количествена информация.

МСС 7 „Отчети за паричните потоци“ (изменен) в сила от 1 януари 2017 г., все още не е приет от ЕС

Тези изменения изискват допълнително оповестяване, което ще позволи на ползвателите на финансови отчети да оценят промените в задължения, произтичащи от финансовата дейност. Ръководството в момента все още анализира възможните ефекти от прилагането на стандарта.

МСС 12 „Данъци върху дохода” (изменен) в сила от 1 януари 2017 г., все още не е приет от ЕС

Тези изменения са във връзка с признаването на отсрочени данъчни активи за неизползвани загуби и поясняват как да се отчитат счетоводно отсрочени данъчни активи относно дългови инструменти, оценявани по справедлива стойност.

4. Принципи на консолидация

Консолидираните финансови отчети съдържат консолидиран отчет за финансовото състояние, консолидиран отчет за печалбите или загубите и другия всеобхватен доход, консолидиран отчет за паричните потоци и консолидиран отчет за промените в собствения капитал към 31.12.2015г. Тези отчети включват предприятието – майка и всички дъщерни дружества. Дъщерно дружество е дружеството, което е консолидирано от Дружеството-майка чрез притежаване, пряко или непряко на повече от 50 % от акциите с право на глас от капитала или чрез възможността за управление на финансовата и оперативната му политика с цел получаване на икономически изгоди от дейността му.

Прилага се метода на пълна консолидация. Отчетите се обединяват ред по ред, като позициите от рода на активите, пасивите, имуществата, приходите и разходите се сумират. Всички вътрешни сделки и салда между дружествата в групата са елиминирани. Извършено е елиминиране на противостоящи елементи: капиталови, финансови, търговски, изчисляване на репутация към датата на придобиване.

5. Сделки в чуждестранна валута

Сделките в чуждестранна валута се отчитат във функционалната валута на групата по официалния обменен курс към датата на сделката (обявения фиксинг на Българска народна банка). Печалбите и загубите от курсови разлики, които възникват при уреждането на тези сделки и преоценяването на паричните позиции в чуждестранна валута към края на отчетния период, се признават в печалбата или загубата.

Непаричните позиции, оценявани по историческа цена в чуждестранна валута, се отчитат по обменния курс към датата на сделката (не са преоценени). Непаричните позиции, оценявани по справедлива стойност в чуждестранна валута, се отчитат по обменния курс към датата, на която е определена справедливата стойност.

6. Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни оценки.

Изготвяне на финансовия отчет в съответствие с МСС изисква ръководството на групата да прилага приблизителни счетоводни оценки и предположения, които оказват влияние върху отчетените активи и пасиви, и оповестяването на условните активи и пасиви към датата на баланса. Въпреки, че оценките са базирани на знанието на ръководството за текущи събития, действителните резултати може да се различават от използваните счетоводни оценки.

7. Приходи. Признаване на приходите.

Приходите на групата включват основно приходи от продажба на продукция и стоки, и предоставяне на услуги. Приходите се оценяват по справедлива стойност на полученото или подлежащото на получаване възнаграждение, като не включват данък добавена стойност, всички търговски отстъпки и количествениrabati.

Приходът се признава, когато са изпълнени следните условия:

- Сумата на прихода може да бъде надеждно оценена;
- Вероятно е икономическите ползи от сделката да бъдат получени;
- Направените разходи или тези, които предстои да бъдат направени, могат надеждно да бъдат оценени;
- Критериите за признаване, които са специфични за всяка отделна дейност на Групата, са изпълнени. Те са определени в зависимост от продуктите или услугите, предоставени на клиента, и на договорните условия, както са изложени по-долу.

А. Приход от продажба на продукция и стоки се признава, когато са прехвърлени на купувача значимите ползи и рискове от собствеността на предоставените стоки. Счита се, че значимите рискове и ползи са прехвърлени на купувача, когато клиентът е приел стоките без възражение.

Б. Приходите, свързани със сделки за извършване на услуги, се признават в зависимост от етапа на завършеност на сделката към датата на съставяне на счетоводния баланс, при условие, че резултатът от сделката може да се оцени надеждно.

Етапът на завършеност на сделката се определя на база частта, която направените до момента разходи представляват от общия обем на предвидените разходи по сделката като само разходите, които отразяват извършените до момента услуги, се включват в направените до момента разходи и само разходите, които отразяват извършените услуги или тези, които ще бъдат извършени, се включват в общия обем на предвидените разходи по сделката.

В. Приходите от наем се признават в Отчета за доходите на база линейния метод за времето на продължителност на лизинговия договор.

Приходът, създаден от използването от други лица на лихвоносни активи на предприятието (т.е. приходът от лихви), възнаграждения за права и дивиденди, се признава по метода на ефективната лихва, когато:

- е вероятно предприятието да има икономически ползи, свързани със сделката; и
- сумата на приходите може надеждно да бъде оценена.

Г. Приходите от лихви за забавени плащания на клиенти се начисляват като финансов приход при ефективно плащане, поради съществена несигурност за възстановяване на дължимата стойност преди реалното заплащане.

8. Разходи. Признаване на разходите.

Оперативните разходи се начисляват в момента на тяхното възникване, при спазване на принципа за съпоставимост с приходите.

Административните разходи се признават като разходи, направени през годината, които са свързани с управлението и администрирането на дружествата от Групата, включително разходи, които се отнасят до административния персонал, ръководните служители, разходи за офиса и други външни услуги.

Разходите за бъдещи периоди (предплатени разходи) се отлагат за признаване като текущ разход за периода, през който договорите за които се отнасят, се изпълняват.

Други оперативни приходи и разходи включват позиции от второстепенен характер по отношение основната дейност на дружествата от Групата.

А. Разходи за лихви и разходи по заеми

Лихвените приходи и разходи са признати в Отчета за всеобхватния доход чрез прилагането на метода на ефективния лихвен процент. Ефективният лихвен процент е този, който точно дисконтира очакваните бъдещи парични плащания и постъпления през срока на финансовия актив или пасив до балансовата стойност на актива или пасива. Ефективният лихвен процент се определя при първоначалното признаване на финансовия актив или пасив и впоследствие не се коригира.

Изчисляването на ефективния лихвен процент включва всички комисионни, получени или платени, транзакционни разходи, както и отстъпки или премии, които са неразделна част от ефективния лихвен процент. Транзакционните разходи са вътрешно присъщи разходи, директно отнасящи се към придобиването, емитирането или отписването на финансов актив или пасив.

Лихвените приходи и разходи представени в Отчета за всеобхватния доход включват:

- Лихви признати на базата на ефективен лихвен процент по финансови активи и пасиви отчитани по амортизирана стойност.
- Неспечеленият финансов доход (лихва) представлява разликата между brutната и нетната инвестиция в лизинговия договор, като brutната инвестиция в лизингов договор е сумата на минималните лизингови плащания и негарантираната остатъчна стойност, начислена за лизингодателя. Приходите от лихви по лизингови операции (финансовият доход) се разпределят за срока на лизинговия договор и се признават на базата на константна периодична норма на възвращаемост от нетната инвестиция на лизингодателя.

Всички разходи по заеми, които директно могат да бъдат отнесени към закупуването, строителството или производството на един отговарящ на условията актив, се капитализират през периода, в който се очаква активът да бъде завършен и приведен в готовност за използване или продажба. Останалите разходи по заеми следва да се признават като разход за периода, в който са възникнали, в отчета за доходите на ред „Финансови разходи“.

Когато са получени заеми без конкретно целево предназначение и те са използвани за придобиването на един отговарящ на условията актив, размерът на разходите по заеми, които могат да се капитализират, се определя чрез прилагане на процент на капитализация към разходите по този актив. Процентът на капитализация е среднопретеглената величина на разходите по заеми, отнесени към заемите на Групата, които са непогасени през периода, като се изключат заемите, получени специално за целите на придобиване на един отговарящ на условията актив.

Б. Такси и комисиони

Приходите и разходите от такси и комисиони, които са неразделна част от ефективния лихвен процент за финансов актив или пасив се включват в изчислението на ефективния лихвен процент.

Другите разходи за такси и комисиони, свързани основно с банкови услуги, се признават с получаването на съответните услуги.

В. Бизнес комбинации и репутация

Всички бизнес комбинации се отчитат счетоводно по метода на покупката, който включва признаване на разграничимите активи и пасиви на придобитото дружество, включително условните задължения, независимо дали те са били признати във финансовите отчети преди придобиването. При първоначалното признаване активите и пасивите на придобитото дъщерно предприятие са включени в консолидирания баланс по тяхна справедлива стойност, която служи като база за последващо оценяване

в съответствие със счетоводната политика на Групата. Репутацията се признава след определяне на всички разграничими нематериални активи.

Положителната репутация представлява превишението на цената на придобиване над справедливата стойност на дела на Групата в разграничимите нетни активи на придобиваното дружество към датата на придобиване. Всяко превишение на разграничимите нетни активи над цената на придобиване се признава в Отчета за доходите непосредствено след придобиването.

При бизнес комбинация, постигната на етапи, Групата преоценява държаното преди капиталово участие в придобиваното предприятие по справедлива стойност към датата на придобиване (т.е. към датата на придобиване на контрол) и признава произтичащата печалбата или загубата, ако има такива, в печалбата или загубата. Сумите, признати в другия всеобхватен доход от дялово участие в придобиваното предприятие преди датата на придобиване на контрол, се признават на същата база, както ако Групата се е освободила директно от държаното преди капиталово участие.

Ако първоначалното счетоводно отчитане на бизнес комбинацията не е приключено до края на отчетния период, в който се осъществява комбинацията, Групата отчита провизорни суми за статиите, за които отчитането не е приключило. През периода на оценяване, който не може да надвишава една година от датата на придобиване, Групата коригира със задна дата тези провизорни суми или признава допълнителни активи или пасиви, за да отрази новата получена информация за фактите и обстоятелствата, които са съществували към датата на придобиване и, ако са били известни, щяха да повлияят на оценката на сумите, признати към тази дата. Всяко възнаграждение под условие, дължимо от придобиващия, се признава по справедлива стойност към датата на придобиване и се включва като част от прехвърленото възнаграждение в замяна на придобиваното предприятие. Последващи промени в справедливата стойност на възнаграждението под условие, което е класифицирано като актив или пасив, се признават в съответствие с изискванията на МСС 39 „Финансови инструменти: признаване и оценяване“ или в печалбата или загубата или като промяна в другия всеобхватен доход. Ако възнаграждението под условие е класифицирано като собствен капитал, то не се преоценява до окончателното му уреждане в собствения капитал. Промени в справедливата стойност на възнаграждението под условие, които представляват провизорни суми през периода на оценяване, се отразяват ретроспективно за сметка на репутацията. Бизнес комбинации, осъществени преди 1 януари 2010 г., са отчетени съгласно предишната версия на МСФО 3.

Г. Данъци върху дохода

Разходите за данъци, признати в печалбата или загубата, включват сумата на отсрочените и текущи данъци, които не са признати в другия всеобхватен доход или директно в собствения капитал.

Текущите данъчни активи и/или пасиви представляват тези задължения към или вземания от данъчните институции, отнасящи се за текущи или предходни отчетни периоди, които не са платени към датата на финансовия отчет. Текущият данък е дължим върху облагаемия доход, който се различава от печалбата или загубата във финансовите отчети. Изчисляването на текущия данък е базиран на данъчните ставки и на данъчните закони, които са в сила към края на отчетния период.

Отсрочените данъци се изчисляват по пасивния метод за всички временни разлики между балансовата стойност на активите и пасивите и тяхната данъчна основа. Отсрочен данък не се предвижда при първоначалното признаване на актив или пасив, освен ако съответната транзакция не засяга данъчната или счетоводната печалба.

Отсрочените данъчни активи и пасиви не се дисконтират. При тяхното изчисление се използват данъчни ставки, които се очаква да бъдат приложими за периода на реализацията им, при условие че те са влезли в сила или е сигурно, че ще влезнат в сила, към края на отчетния период.

Отсрочените данъчни пасиви се признават в пълен размер.

Отсрочени данъчни активи се признават, само ако съществува вероятност те да бъдат усвоени чрез бъдещи облагаеми доходи.

Промяната в отсрочените данъчни активи или пасиви се признава като компонент от данъчния приход или разход в печалбата или загубата, освен ако те не са свързвани с позиции, признати в другия всеобхватен доход (напр. преоценка на земя) или директно в собствения капитал, при което съответният отсрочен данък се признава в другия всеобхватен доход или в собствения капитал.

9. Дълготрайни активи

9.1 Дълготрайни материални активи

Първоначално придобиване

Първоначалното оценяване на дълготрайните материални активи се извършва:

- По цена на придобиване, която включва: покупната цена (вкл. мита и невъзстановими данъци), всички преки разходи за привеждане на даден актив в работно състояние в съответствие с предназначението му - за активи придобити от външни източници;
- По справедлива стойност: за получените в резултат на безвъзмездна сделка;
- По оценка: приета от съда, и всички преки разходи за привеждане на даден актив в работно състояние в съответствие с предназначението му - за получени активи като апортна вноска.
-

Активи, чиято цена на придобиване е еквивалентна или надвишава 700 лв., се капитализират.

Последващо оценяване

Последващото оценяване на дълготрайните материални активи се извършва по цена на придобиване, намалена с натрупаните амортизации и загуби от обезценка. Направените обезценки се отчитат като разход и се признават в отчета за доходите за съответния период.

Последващото оценяване на дълготрайните материални активи се извършва по преоценена стойност, която е равна на справедливата стойност към датата на преоценката, намалена с натрупаните в последствие амортизации и загуби от обезценка.

Последващи разходи

Последващи разходи за ремонт и поддръжка се отразяват в отчета за доходите към момента на извършването им, освен ако няма ясни доказателства, че извършването им ще доведе до увеличени икономически изгоди от използването на актива. Тогава тези разходи се капитализират към отчетната стойност на актива.

Отписване

Отписването на дълготрайни материални активи от баланса е при продажба или когато активът окончателно бъде изведен от употреба и след отписването му не се очакват никакви други икономически изгоди.

Печалбата или загубата от продажбата на имоти, машини и съоръжения се определя като разлика между постъпленията от продажбата и балансовата стойност на актива и се признава в отчета за доходите на ред „Печалба/ Загуба от продажба на нетекущи активи”.

А. Методи на амортизация

Групата прилага линеен метод на амортизация. Амортизирането на активите започва от месеца следващ месеца на придобиването им. Земята и активите, в процес на изграждане не се амортизират. Ползния живот по групи активи е съобразен с: физическото износване, спецификата на оборудването, бъдещите намерения за употреба и с предполагаемото морално остаряване.

Определения полезен живот по групи активи е както следва:

МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ	ПОЛЕЗЕН ЖИВОТ
Сгради	25-50 години
Машини и съоръжения	3 – 27 години
Транспортни средства	4 – 10 години
Стопански инвентар	3 – 8 години
Компютри	2 – 3 години

Б. Обезценка

При изчисляване размера на обезценката се дефинира най-малката разграничима група активи, за която могат да бъдат определени самостоятелни парични потоци (единица, генерираща парични потоци). В резултат на това някои от активите подлежат на тест за обезценка на индивидуална база, а други - на база на единица, генерираща парични потоци.

Всички активи и единици, генериращи парични потоци, се тестват за обезценка поне веднъж годишно. Всички други отделни активи или единици, генериращи парични потоци, се тестват за обезценка, когато събития или промяна в обстоятелствата индигират, че тяхната балансова стойност не може да бъде възстановена.

За загуба от обезценка се признава сумата, с която балансовата стойност на даден актив или единица, генерираща парични потоци, превишава възстановимата им стойност, която е по-високата от справедливата стойност, намалена с разходите по продажба на даден актив, и неговата стойност в употреба. За да определи стойността в употреба, ръководството на Групата изчислява очакваните бъдещи парични потоци за всяка единица, генерираща парични потоци, и определя подходящия дисконтов фактор с цел калкулиране на настоящата стойност на тези парични потоци. Данните, използвани при тестването за обезценка, се базират на последния одобрен бюджет на Групата, коригиран при необходимост с цел елиминиране на ефекта от бъдещи реорганизации и значителни подобрения на

активи. Дисконтовите фактори се определят за всяка отделна единица, генерираща парични потоци, и отразяват съответния им рисков профил, оценен от ръководството на Групата.

9.2 Дълготрайни нематериални активи

Нематериални активи (разграничими непарични активи) се признават, когато е вероятно предприятието да получи очакваните бъдещи икономически изгоди, които са свързани с тези активи и стойността на актива може да бъде определена надеждно. Това изискване се прилага и към разходите, направени впоследствие за разширяването, замяната на част от актива или поддръжката му. Последващото оценяване се извършва по цена на придобиване, намалена с натрупаните амортизации и загуби от обезценка. Направените обезценки се отчитат като разход и се признават в отчета за доходите за съответния период.

Амортизацията се изчислява, като се използва линейният метод върху оценения полезен срок на годност на отделните активи, както следва:

НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ	ПОЛЕЗЕН ЖИВОТ
Софтуер	2-6 години
Други	5 - 7 години

Печалбата или загубата от продажбата на нематериални активи се определя като разлика между постъпленията от продажбата и балансовата стойност на активите и се отразява в отчета за доходите на ред „Печалба/Загуба от продажба на нетекущи активи”.

Избраният праг на същественост за нематериалните активи на групата е в размер на 700 лв.

9.3 Инвестиционни имоти

Групата отчита като инвестиционни имоти земя и/или сгради, които се държат за получаване на приходи от наем и /или за увеличение на капитала, по модела на справедливата стойност.

Инвестиционните имоти се оценяват първоначално по себестойност, включваща покупната цена и всякакви разходи, които са пряко свързани с инвестиционния имот, например хонорари за правни услуги, данъци по прехвърляне на имота и други разходи по сделката. Инвестиционните имоти се преоценяват на годишна база и се включват в отчета за финансовото състояние по пазарните им стойности. Те се определят от независими оценители с професионална квалификация и значителен професионален опит в зависимост от характера и местонахождението на инвестиционните имоти, базирайки се на доказателства за пазарните условия.

Всяка печалба или загуба от промяна в справедливата стойност или от продажба на даден инвестиционен имот се признава незабавно в печалбата или загубата.

9.4 Репутация

Репутацията представлява бъдещите икономически ползи, произтичащи от други активи, придобити в бизнес комбинация, които не са индивидуално идентифицирани и признати отделно. За целите на теста за обезценка репутацията се разпределя към всяка една единица, генерираща парични потоци, на Групата

(или група от единици, генериращи парични потоци), която се очаква да има ползи от бизнес комбинацията, независимо от това дали други активи или пасиви на придобитото дружество са разпределени към тези единици. Репутацията се оценява по стойност на придобиване, намалена с натрупаните загуби от обезценка.

При отписване на единица, генерираща парични потоци, съответната част от репутацията се включва в определянето на печалбата или загубата от отписването.

10. Възнаграждения на персонала

** Планове за дефинирани вноски*

Правителството на Република България носи отговорността за осигуряването на законовия минимален праг на пенсии по планове за дефинирани вноски. Разходите по ангажмента на Групата да превежда вноски по планове за дефинирани вноски се признават в Отчета за доходите при тяхното възникване.

** Платен годишен отпуск*

Групата признава като задължение недисконтираната сума на оценените разходи по платен годишен отпуск, очаквани да бъдат заплатени на служителите в замяна на труда им през изминалия отчетен период.

** Други дългосрочни доходи*

Групата има задължение за изплащане на доходи при напускане на тези свои служители, които се пенсионира в групата, в съответствие с изискванията на чл.222, ал.3 от Кодекса на труда, а именно: при прекратяване на трудовото провоотношение (независимо от основанието) с работник/служител след придобиване право на пенсия за осигурителен стаж и възраст Групата му дължи обезщетение в размер на brutното му трудово възнаграждение за срок от два месеца (за шест месеца, ако работникът е работил в предприятието пред последните 10 години от трудовия си стаж).

Към датата на баланса Групата определя настоящата стойност на задълженията като ползва актюер чрез прилагане на кредитния метод на прогнозните единици.

11. Финансови активи и пасиви

11.1 Инвестиции в дълготрайни финансови активи

Инвестиции в дъщерни дружества се оценяват по себестойност в индивидуалния отчет на дружеството майка.

Предприятия, в които дружеството – майка държи между 20% и 50% от правата на глас и може да оказва значително влияние, но не и да упражнява контролни функции, се смятат за асоциирани дружества.

Предприятия, в които дружеството – майка държи между 20% и 50% от правата на глас и може да оказва значително влияние и да упражнява контролни функции, се смятат за дъщерни дружества.

По метода на собствения капитал инвестицията в асоциирано предприятие се отчита в отчета за финансовото състояние по цена на придобиване, плюс промените в дела на Групата в нетните активи на асоциираното предприятие след придобиването. Репутацията, свързана с асоциираното предприятие, се

включва в балансовата стойност на инвестицията и не се амортизира. Отчета за всеобхватния доход отразява дела от резултатите от дейността на асоциираното предприятие. Делът от печалбата се показва на лицевата страна на отчета.

11.2 Инвестиции във финансови инструменти

Финансовите активи в обхвата на МСС 39 се класифицират в следните категории:

- финансови активи, отчитани по справедлива стойност в печалбата или загубата;
- заеми и вземания;
- инвестиции, държани до падеж;
- финансови активи на разположение за продажба

Финансовите активи се разпределят към отделните категории в зависимост от целта, с която са придобити. Категорията на даден финансов инструмент определя метода му на оценяване и дали приходите и разходите се отразяват в печалбата или загубата или в другия всеобхватен доход на Групата. Всички финансови активи с изключение на тези, отчитани по справедлива стойност в печалбата или загубата, подлежат на тест за обезценка към датата на финансовия отчет. Финансовите активи се обезценяват, когато съществуват обективни доказателства за това. Прилагат се различни критерии за определяне на загубата от обезценка в зависимост от категорията на финансовите активи, както е описано по-долу.

Финансови активи, отчитани по справедлива стойност в печалбата или загубата.

Финансовите активи, отчитани по справедлива стойност в печалбата или загубата, включват финансови активи, държани за търгуване и такива, които при първоначалното им признаване са определени като финансови активи, отчитани по справедлива стойност. Финансови активи, които обикновено се придобиват с намерение да бъдат продадени в близко бъдеще, се класифицират като държани за търгуване.

Всички деривативни финансови активи, освен ако не са специално определени като хеджиращи инструменти, попадат в тази категория. Активите от тази категория се оценяват по справедлива стойност, чийто изменения се признават в печалбата или загубата. Всяка печалба или загуба, произтичаща от деривативни финансови инструменти, е базирана на промени в справедливата стойност, която се определя от транзакции на активен пазар или посредством оценъчни методи при липсата на активен пазар.

Инвестиции, държани до падеж

Инвестиции, държани до падеж са финансови активи, които са недеривативни финансови инструменти с фиксирани или определяеми плащания и фиксиран падеж, които Групата има положително намерение и възможност да задържи до падежа. Тези инвестиции първоначално се признават по цена на придобиване, която представлява стойност на възнаграждението, изплатено за придобиване на инвестицията. Всички разходи по сделката, които са свързани директно с придобиването, също се включват в цената на придобиване. След първоначална оценка инвестициите, държани до падеж, се оценяват по амортизирана стойност, като се използва метода на ефективния лихвен процент. Печалбите и загубите от инвестиции, държани до падеж се признават в отчета за всеобхватния доход, когато инвестицията бъде отписана или обезценена.

Кредити и вземания

Кредити и вземания, възникнали първоначално в групата, са недеривативни финансови инструменти с фиксирани плащания, които не се търгуват на активен пазар. Кредитите и вземанията последващо се оценяват по амортизирана стойност, като се използва методът на ефективната лихва, намалена с размера на обезценката. Всяка промяна в стойността им се отразява в печалбата или загубата за текущия период. Парите и паричните еквиваленти, търговските и по-голямата част от други вземания на групата спадат към тази категория финансови инструменти. Дисконтиране не се извършва, когато ефектът от него е незначителен.

Значими вземания се тестват за обезценка по отделно, когато са просрочени към датата на финансовия отчет или когато съществуват обективни доказателства, че контрагентът няма да изпълни задълженията си. Всички други вземания се тестват за обезценка по групи, които се определят в зависимост от индустрията и региона на контрагента, както и от други кредитни рискове, ако съществуват такива. В този случай процентът на обезценката се определя на базата на исторически данни относно непогасени задължения на контрагенти за всяка идентифицирана група. Загубата от обезценка на търговските вземания се представя в отчета за доходите на ред „Други разходи“.

Финансови активи на разположение за продажба

Финансови активи на разположение за продажба са недеривативни финансови активи, които са определени като финансови активи на разположение за продажба или не спадат към нито една от останалите категории финансови активи. Финансовите активи от тази категория последващо се оценяват по справедлива стойност с изключение на тези, за които няма котировки на пазарната цена на активен пазар и чиято справедлива стойност не може да бъде надеждно определена. Последните се оценяват по амортизирана стойност по метода на ефективния лихвен процент или по себестойност, в случай че нямат фиксиран падеж. Промените в справедливата им стойност се отразяват в другия всеобхватен доход и се представят в съответния резерв в отчета за собствения капитал, нетно от данъци, с изключение на загубите от обезценка и валутни курсови разлики на парични активи, които се признават в печалбата или загубата. Когато финансов актив на разположение за продажба бъде продаден или обезценен, натрупаните печалби и загуби, признати в другия всеобхватен доход, се прекласифицират от собствения капитал в печалбата или загубата за отчетния период и се представят като прекласифицираща корекция в другия всеобхватен доход. Лихви, изчислени по метода на ефективната лихва, и дивиденди се признават в печалбата или загубата като „финансови приходи“. Възстановяване на загуби от обезценка се признава в другия всеобхватен доход с изключение на дълговите финансови инструменти, при които възстановяването се признава в печалбата или загубата, само ако възстановяването може обективно да бъде свързано със събитие, настъпило след момента на признаване на обезценката

Деривативни финансови инструменти

Всички деривативни финансови инструменти, използвани за хеджиране, се признават първоначално по справедлива стойност и последващо се отчитат по справедлива стойност в отчета за финансовото състояние.

В степента, до която хеджирането е ефективно, промените в справедливата стойност на деривативите, определени като хеджиращи инструменти при хеджиране на парични потоци, се отчитат в другия всеобхватен доход и се включват в резервите за хеджиране на парични потоци в собствения капитал.

Всяка неефективност при хеджиращите взаимоотношения се признава незабавно в печалбата или загубата.

12. Материални запаси

В зависимост от своя характер и предназначение материалните запаси в Дружеството се делят на следните категории:

- Материали
- Незавършено производство
- Продукция
- Стоки

А. Материалите и стоките се оценяват по доставна стойност. Стойността им представлява сумата от всички разходи по закупуването, както и други разходи, направени във връзка с доставянето им до сегашното местоположение и състояние.

Б. Готовата продукция е посочена по производствена себестойност, получена от разпределените суровини, труд, използвани машини (амортизации) и други пряко необходимите материали за производствения процес.

В. Себестойността на продукцията се определя от стойността на употребените материали, разходите за преработка и другите разходи, свързани с производството на съответната продукция.

Отписването на материалите и стоките при тяхното потребление е по средно-претеглена стойност.

Незавършеното производство е посочено на същия принцип като готовата продукция.

Към края на всеки отчетен период материалните запаси се оценяват по по-ниската от себестойността им и тяхната нетна реализуема стойност. Сумата на всяка обезценка на материалните запаси до нетната им реализуема стойност се признава като разход за периода на обезценката.

Нетната реализуема стойност представлява очакваната продажна цена на материалните запаси, намалена с очакваните разходи по продажбата. В случай че материалните запаси са били вече обезценени до нетната им реализуема стойност и в последващ отчетен период се окаже, че условията довели до обезценката не са вече налице, то се възприема новата им нетна реализуема стойност. Сумата на възстановяването може да бъде само до размера на балансовата стойност на материалните запаси преди обезценката. Сумата на обратно възстановяване на стойността на материалните запаси се отчита като намаление на разходите за материали за периода, в който възниква възстановяването.

Намалението се отчита като други текущи разходи.

13. Провизии, условни задължения и условни активи

Провизиите се признават, когато има вероятност сегашни задължения в резултат от минало събитие да доведат до изходящ поток на ресурси от Групата и може да бъде направена надеждна оценка на сумата на задължението. Възможно е срочността или сумата на изходящия паричен поток да е несигурна. Сегашно задължение се поражда от наличието на правно или конструктивно задължение вследствие на минали събития, например гаранции, правни спорове или обременяващи договори. Провизиите за

преструктуриране се признават само ако е разработен и приложен подробен формален план за преструктуриране или ръководството е обявило основните моменти на плана за преструктуриране пред тези, които биха били засегнати. Провизии за бъдещи загуби от дейността не се признават.

Сумата, която се признава като провизия, се изчислява на база най-надеждната оценка на разходите, необходими за уреждане на сегашно задължение към края на отчетния период, като се вземат в предвид рисковете и несигурността, свързани със сегашното задължение. Когато съществуват редица подобни задължения, вероятната необходимост от изходящ поток за погасяване на задължението се определя, като се отчете групата на задълженията като цяло. Провизиите се дисконтират, когато ефектът от времеви разлики в стойността на парите е значителен.

Обезщетения от трети лица във връзка с дадено задължение, за които Групата е сигурна, че ще получи, се признават като отделен актив. Този актив може и да не надвишава стойността на съответната провизия.

Провизиите се преразглеждат към края на всеки отчетен период и стойността им се коригира, за да се отрази най-добрата приблизителна оценка.

В случаите, в които се счита, че е малко вероятно да възникне изходящ поток на икономически ресурси в резултат на текущо задължение, пасив не се признава. Условните пасиви следва да се оценяват последващо по по-високата стойност между описаната по-горе сравнима провизия и първоначално признатата сума, намалена с натрупаната амортизация.

14. Пари и парични еквиваленти

Парите и паричните еквиваленти се състоят от наличните пари в брой, парични средства по банкови сметки, безсрочни депозити и депозити до 3 месеца, краткосрочни и високоликвидни инвестиции, които са лесно обрачаеми в конкретни парични суми и съдържат незначителен риск от промяна в стойността си.

15. Собствен капитал и неконтролиращо участие

Основният капитал на Дружеството отразява номиналната стойност на емитираните акции.

Допълнителният капитал/Премийният резерв включва премии, получени при първоначалното емитиране на собствен капитал. Всички разходи по сделки, свързани с емитиране на акции, са приспаднати от внесенния капитал, нетно от данъчни облекчения.

Другите резерви включват законови резерви, общи резерви, преоценки на нетекущи активи, печалби и загуби от преоценка на финансови активи на разположение за продажба и от хеджиране на парични потоци .

Неразпределената печалба/ Натрупаната загуба включва текущия финансов резултат и натрупаните печалби и непокрити загуби от минали години.

Задълженията за плащане на дивиденди на акционерите са включени на ред „Задължения към свързани лица” в отчета за финансовото състояние, когато дивидентите са одобрени за разпределение от общото събрание на акционерите преди края на отчетния период.

Всички транзакции със собствениците на Дружеството са представени отделно в отчета за собствения капитал.

Собственият капитал, който не принадлежи на икономическата група /неконтролираното участие/ представлява част от нетните активи /в т. ч. от нетния резултат за годината/ на дъщерните предприятия, което може да се припише на участия, които не са пряко или косвенно притежавани от предприятието-майка.

16. Лизинги

16.1 Отчитане на лизингови договори при лизингополучателя

При сключване на договор за финансов лизинг активът се признава в отчета за финансовото състояние на лизингополучателя по по-ниската от двете стойности – справедливата стойност на наетия актив и настоящата стойност на минималните лизингови плащания плюс непредвидени плащания, ако има такива. В отчета за финансовото състояние се отразява и съответното задължение по финансов лизинг, независимо от това дали част от лизинговите плащания се дължат авансово при сключване на договора за финансов лизинг.

Впоследствие лизинговите плащания се разпределят между финансов разход и намаление на неплатеното задължение по финансов лизинг.

Лизинг на земя и сгради се класифицира по отделно, като се разграничават компонентите земя и сгради пропорционално на съотношението на справедливите стойности на дяловете им в лизинговия договор към датата, на която активите са признати първоначално.

Активите, придобити при условията на финансов лизинг, се амортизират в съответствие с изискванията на МСС 16 „Имоти, машини и съоръжения” или МСС 38 „Нематериални активи”.

Лихвената част от лизинговата вноска представлява постоянен процент от непогасеното задължение и се признава в печалбата или загубата за периода на лизинговия договор.

Всички останали лизингови договори се считат за оперативни лизингови договори. Плащанията по оперативен лизингов договор се признават като разходи по линейния метод за срока на споразумението. Разходите, свързани с оперативния лизинг, напр. разходи за поддръжка и застраховки, се признават в печалбата или загубата в момента на възникването им.

16.2 Отчитане на лизингови договори при лизингодателя

Активите, отдадени по оперативни лизингови договори, се отразяват в отчета за финансовото състояние на Групата и се амортизират в съответствие с амортизационната политика, възприета по отношение на подобни активи на групата, и изискванията на МСС 16 „Имоти, машини и съоръжения” или МСС 38 „Нематериални активи”. Доходът от оперативни лизингови договори се признава директно като приход в отчета за доходите за съответния отчетен период.

Активите, отдадени при условията на финансови лизингови договори, се отразяват в отчета за финансовото състояние на групата като вземане, равно на нетната инвестиция в лизинговия договор. Доходът от продажба на активите се включва в отчета за доходите за съответния период. Признаването на финансовия приход се основава на модел, отразяващ постоянен периодичен процент на възвращаемост върху остатъчната нетна инвестиция.

17. Нетекущи активи и пасиви, класифицирани като държани за продажба и преустановени дейности

Когато групата възнамерява да продаде нетекущ актив или група активи (група за освобождаване) и ако продажбата е много вероятно да бъде осъществена в 12-месечен срок, активът или групата за освобождаване се класифицират като държани за продажба и се представят отделно в отчета за финансовото състояние.

Пасиви се класифицират като държани за продажба и се представят като такива в отчета за финансовото състояние, само ако са директно свързани с групата за освобождаване.

Активи, класифицирани като държани за продажба, се оценяват по по-ниската от тяхната балансова стойност непосредствено след тяхното определяне като държани за продажба и тяхната справедлива стойност, намалена с разходите по продажбата им. Някои активи, държани за продажба, като финансови активи или активи по отсрочени данъци, продължават да се оценяват в съответствие със счетоводната политика относно тези активи на Групата. Активите, класифицирани като държани за продажба, не подлежат на амортизация след тяхното класифициране като държани за продажба.

18. Правителствени дарения

Правителствени дарения, включително непарични дарения по справедлива стойност, не се признават, докато няма разумна гаранция, че:

- (а) предприятието ще отговаря на условията, свързани с тях; и
- (б) помощите ще се получат.

Правителствени дарения се признават като приход през периодите, необходими за тяхната съпоставка със свързаните разходи, които те са предназначени да компенсират, при използване на систематична база. Те не се кредитират директно в участията на акционерите.

Правителствено дарение, което подлежи на получаване като компенсация за разходи или загуби, които вече са понесени или за целите на предоставяне на незабавна финансова подкрепа за предприятието без бъдещи свързани разходи, се признава като приход за периода, в който то стане вземане.

Правителствени дарения, свързани с активи, включително непарични дарения по справедлива стойност, се представят в баланса като приходи за бъдещи периоди, които се признават като приход систематично и рационално за срока на полезния живот на актива.

В отчета за доходите признатият за отчетния период приход се включва в състава на „другите доходи”.

Правителствено дарение, което става възвращаемо, се отчита счетоводно като корекция на счетоводна приблизителна оценка. Възстановяването на дарение, свързано с приход, се прилага първо спрямо всякакъв неамортизиран отсрочен приход, създаден по отношение на дарението. До степента, в която възстановяването надвишава всякакъв такъв отсрочен приход или когато не съществува отсрочен приход, изплащането се признава незабавно като разход. Изплащането на дарение, свързано с актив, се отразява чрез увеличаване на балансовата стойност на актива или намаляване на салдото на отсрочения приход с дължимата за погасяване сума. Допълнителната амортизация с натрупване, която би била призната към съответната дата като разход в отсъствието на дарението, се признава незабавно като разход.

19. Финансово управление на риска

19.1 Фактори, определящи финансовия риск

Осъществявайки дейността си, дружествата от Групата са изложени на многообразни финансови рискове: пазарен риск (включващ валутен риск, риск от промяна в справедливата стойност на финансовите инструменти под влияние на пазарните лихвени нива и ценови риск), кредитен риск, ликвиден риск и риск от промяна на бъдещите парични потоци в резултат на промяна в пазарните лихвени нива. Програмата за цялостно управление на риска е съсредоточена върху непредвидимостта на финансовите пазари и има за цел да намали евентуалните неблагоприятни ефекти върху финансовия резултат на Групата.

Валутен риск

Групата е изложена на валутен риск чрез разплащанията в чуждестранна валута и чрез активите и пасивите си, които са деноминирани в чужда валута. В резултат от експозициите в чужда валута възникват печалби и загуби, които са отразени в отчета за приходите и разходите. Тези експозиции съставляват паричните активи на Групата, които не са деноминирани във валутата, използвана във финансовите отчети на местните дружества. В случаите, когато местната валута е изложена на значителен валутен риск, управлението му се постига чрез инвестиции в активи, деноминирани в Евро.

Лихвен риск

Групата е изложена на лихвен риск във връзка с използваните банкови и търговски кредити тъй като една част от получените заеми са с променлив лихвен процент договорен като базисна лихва (EURIBOR/LIBOR) завишена с определена надбавка. Размерът на лихвените проценти е посочен в съответните приложения.

Кредитен риск

Кредитният риск представлява рискът даден контрагент да не заплати задължението си към Групата. Кредитният риск на Групата е свързан предимно с търговските и финансови вземания. Сумите, представени в баланса, са на нетна база като изключват провизиите за съмнителни вземания, оценени като такива от ръководството, на база предишен опит и текущи икономически условия.

Групата редовно следи за неизпълнението на задълженията на свои клиенти и други контрагенти, установени индивидуално или на групи, и използва тази информация за контрол на кредитния риск.

Ликвиден риск

Ликвидния риск е рискът групата да не може да изпълни финансовите си задължения тогава, когато те стават изискуеми. Политиката в тази област е насочена към гарантиране наличието на достатъчно ликвидни средства, с които да бъдат обслужени задълженията когато същите станат изискуеми включително в извънредни и непредвидени ситуации. Целта на ръководството е да поддържа постоянен баланс между непрекъснатостта и гъвкавостта на финансовите ресурси чрез използване на адекватни форми на финансиране. Управлението на ликвидния риск е отговорност на ръководството на групата и включва поддържането на достатъчна наличност от парични средства, договаряне на адекватни кредитни линии, изготвяне анализ и актуализиране на прогнози за паричните потоци.

19.2 Глобалната криза

Икономическата и финансова криза в глобален мащаб е придружена от изтегляне на огромни капитали от световната икономика, което постави на изпитание действащите компании по отношение на продажбите и обслужването на задълженията им.

В тези икономически условия „Синтетика“ АД се придържа към консервативна политика, като избягва да заема значителни спекулативни позиции за собствена сметка предвид твърде високите стойности на коефициента риск/печалба.

Успешно бяха реализирани редица инвестиционни проекти в областта на корпоративното управление, инвестиции в дъщерни предприятия, фирменото финансиране и реструктуриране.

20. Определяне на справедливите стойности

Справедливата стойност на финансовите инструменти търгувани на активен пазар (като например ценни книжа държани за търгуване и държани за продажба) се базира на пазарните котировки към датата на баланса. Пазарната котировка, използвана за определяне стойностите на държаните от Дружествата финансови активи и финансови пасиви е цена на Българската фондова борса.

21. Парични потоци

Отчетът за паричните потоци показва паричните потоци на Групата за годината по отношение оперативна, инвестиционна и финансова дейност през годината, промяната в паричните средства и паричните еквиваленти за годината, парите и паричните еквиваленти в началото и в края на годината.

Парични потоци от инвестиционна дейност включват плащания във връзка с покупка и продажба на дълготрайни активи и парични потоци, свързани с покупка и продажба на предприятия и дейности. Покупка и продажба на други ценни книжа, които не са пари и парични еквиваленти също са включени в инвестиционна дейност.

Парични потоци от финансова дейност включват промени в размера или състава на акционерния капитал и свързаните разходи, заемните средства и погасяването на лихвоносни заеми, купуване и продаване на собствени акции и изплащане на дивиденди.

22. Същественост и корекции на грешки

Пропуските и неточното представяне на позиции са съществени, ако те биха могли поотделно или заедно да повлияят на икономическите решения на ползвателите, направени въз основа на финансовите отчети. Съществеността зависи от размера и естеството на пропуските или неточното представяне, преценявани спрямо съществуващите обстоятелства.

Грешки от минал период са пропуски или неточно представяне на финансовите отчети на групата за един или повече минали периоди, произтичащи от неизползване или неправилно използване на надеждна информация, която:

а) е била налична към момента, в който консолидираните финансови отчети за тези периоди са били утвърдени за публикуване; и

б) е могла, при полагането на разумни усилия, да бъде получена и взета предвид при изготвянето и представянето на тези консолидирани финансови отчети.

Тези грешки включват ефектите от математически грешки, грешки при прилагане на счетоводната политика, недоглеждане или неточно представяне на фактите.

Групата възприема следните критерии за определяне на дадена грешка като съществена: по - ниската от двете стойности

- за статиите в Отчета за финансовото състояние - 5 % от стойността на балансовото число;

- за статиите в Отчета за печалбите или загубите и другия всеобхватен доход - 5 % от стойността на нетния размер на приходите от продажби.

III. ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ

1. Имоти, машини, съоръжения и оборудване

Към 30.06.2017г.

**движение по видове активи в т.ч. движение в амортизациите към 30.06.2017г.*

<i>В хиляди лева</i>	Земи и сгради	Машини и оборудване	Транспортни средства	Други	Разходи за придобиване	Общо
В началото на периода	14 451	7 208	25 948	903	2 172	50 682
Придобити активи	509	83	109	20	69	790
Отписани активи	-	-	(4 185)	-	(580)	(4 765)
В края на периода:	14 960	7 291	21 872	923	1 661	46 707

<i>В хиляди лева</i>	Земи и сгради	Машини и оборудване	Транспортни средства	Други	Разходи за придобиване	Общо
Амортизация						
В началото на периода:	2 302	4 969	6 136	638	-	14 045
Амортизация за периода	119	304	1 510	46	-	1 979
<i>в т.ч. амортизация до справедлива стойност на активите към датата на придобиване</i>	65	75	16	10	-	166
Амортизация на отписани активи	-	-	(462)	-	-	(462)
В края на периода:	2 421	5 273	7 184	684	-	15 562
Балансова стойност на активите към 30.06.2017г.	12 539	2 018	14 688	239	1661	31 145

Към 31.12.2016г.
**балансова стойност по сегменти*

<i>В хиляди лева</i>	Земи и сгради	Машини и оборудване	Транспортни средства	Други	Разходи за придобиване	Общо
Производство	4618	1982	79	44	736	7459
<i>в т.ч. от справедлива стойност към датата на придобиване</i>	<i>1 747</i>			<i>3</i>		<i>1 750</i>
Управление на недвижими имоти	2907	104	-	30	-	3041
<i>в т.ч. от справедлива стойност към датата на придобиване</i>	<i>2 177</i>	<i>1</i>		<i>1</i>		<i>2 179</i>
Транспортна дейност	4624	150	19733	190	1436	26133
<i>в т.ч. от справедлива стойност към датата на придобиване</i>	<i>1 002</i>	<i>149</i>	<i>160</i>	<i>50</i>		<i>1 361</i>
Предприятие - майка	-	3	-	1	-	
Общо:	12 149	2 239	19 812	265	2 172	36 637

**движение по видове активи в т.ч. движение в амортизациите към 31.12.2016г.*

<i>В хиляди лева</i>	Земи и сгради	Машини и оборудване	Транспортни средства	Други	Разходи за придобиване	Общо
В началото на периода	28 799	95 754	27 233	1 048	11 180	164 014
Придобити активи	7 000	3 039	5 487	118	719	16 363
Отписани активи	(21 348)	(91 585)	(6 772)	(263)	(9 727)	(129 695)
В края на периода:	14 451	7 208	25 948	903	2 172	50 682

	Земни и сгради	Машини и оборудване	Транспортни средства	Други	Разходи за придобиване	Общо
В началото на периода:	5 062	35 656	4 743	722	-	46 184
Амортизация за периода	748	4 844	3 310	67	-	8 969
<i>в т.ч. амортизация до справедлива стойност на активите към датата на придобиване</i>	357	160	32	27	-	576
Амортизация на отписани активи	(3 508)	(35 531)	(1 917)	(151)	-	(41 107)
<i>в т.ч. амортизация до справедлива стойност на активите към датата на придобиване</i>	(1 629)	(2 308)	(296)	(49)	-	(4 282)
В края на периода:	2 302	4 969	6 136	638	-	14 045

2. Инвестиционни имоти

30.06.2017г. 31.12.2016г.
ХИЛ. ЛВ. ХИЛ. ЛВ.

Производство	-	-
Общо:	-	-

3. Нематериални активи

Включват програмни продукти и други ДНМА в т.ч:

- в сектор „транспортна дейност“ с балансова стойност – 300 хил.лв. към 30.06.2017г. и 306 към 31.12.2016г.

4. Репутация

4.1. Придобиване на 51.02% от капитала на „Юнион Ивкони“ ООД

Прехвърлено възнаграждение	1 620
Справедлива ст/ст на придобитите нетни активи към датата на придобиване	2 603
Дял в нетните активи – 51.02%	1 328
Положителна репутация	<u>292</u>
Неконтролиращо участие (48.98%) към датата на придобиване	1 275

Неконтролиращото участие е оценено по пропорционален дял в справедливата стойност на разграничимите активи и пасиви.

Информация за придобитите активи и пасиви към датата на бизнескомбинацията:

Придобити активи и пасиви	Справедлива стойност
Имоти, машини, съоръжения и оборудване	27 820
Нематериални активи	856
Материални запаси	741
Търговски вземания	36 846
Пари и парични еквиваленти	1 822
Други активи	82
Нетекущи пасиви	(21 447)
Текущи пасиви	(44 117)
Придобити нетни активи по справедлива стойност	2 603

Справедливата стойност на активите и пасивите е базирана на оценка от лицензиран оценител при използване на метода на чистата стойност на активите. Няма определени суми на провизорна база.

4.2. Придобиване на 62,5% от капитала на „Етропал” АД

Формирана е през 2010г., когато „Синтетика” АД придобива 62.5% от капитала на „Етропал” АД.

Прехвърлено възнаграждение	6 490
Справедлива ст/ст на придобитите нетни активи към датата на придобиване	9 109
Дял в нетните активи – 62.5%	5 693
Положителна репутация	<u>797</u>
Неконтролиращо участие (37.5%) към датата на придобиване	3 416

Неконтролиращото участие е оценено по пропорционален дял в справедливата стойност на разграничимите активи и пасиви.

Към 31.12.2015г. репутациите от придобиване на дъщерните предприятия са обезценени, поради наличието на индикации за обезценка.

5. Отсрочени данъци

5.1. Отсрочени активи

**по сектори на дейността*

	30.06.2017г. ХИЛ.ЛВ.	2016г. ХИЛ.ЛВ.
Производство	9	9
Транспорт	-	-
Предприятие - майка	12	12
Общо	21	21

**по видове възстановими данъчни временни разлики*

	30.06.2017г. ХИЛ.ЛВ.	2016г. ХИЛ.ЛВ.
Данъчни загуби	-	-
Провизии за пенсии	19	19
Доходи на физ. лица в т.ч. отпуски	3	3
Обезценка на вземания	1	1
Преоценка на финансови активи	12	12
Отсрочени пасиви, нетиращи отсрочените активи	(14)	(14)
Общо	21	21

Активите по отсрочени данъци са признати с оглед на очакванията на ръководството на групата за обратно проявление на намаляемите временни разлики. Към 30.06.2017г. и за 2016г. са представени нетирано от отсрочените данъчни пасиви, касаещи съответното предприятие в групата (от разлика в амортизируемата стойност на активите).

5.2. Отсрочени пасиви

	30.06.2017г. ХИЛ.ЛВ.	2016г. ХИЛ.ЛВ.
Производство	-	-
Предприятие – майка от преоценка на финансови активи	11	11
Общо	11	11

Отсрочените пасиви към 30.06.2017г. и за 2016г. възникват за облагаеми данъчни временни разлики, касаещи преоценка на финансови активи.

Всички отсрочени данъци са начислени при данъчна ставка за корпоративен данък в размер на 10%, т.е. ставката за периодите на очакваното обратно проявление.

Активите и пасивите по отсрочени данъци не са компенсирани в консолидирания финансов отчет. Компенсирани са на ниво индивидуални финансови отчети на дъщерните предприятия, участващи в консолидацията.

6. Финансови активи на разположение за продажба

	Стойност на инвестицията към 31.12.2016г.	Увеличение в т.ч. преоценка	Намаляние	Стойност на инвестицията към 30.06.2017г.	Основен капитал на дружеството, в което е инвестирано	% на участие в основния капитал	Брой акции притежавани от Синтетика АД към 30.06.2017г.
	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	брой акции		
ПОД Бъдеще АД	987	-	-	987	600 000	9.8%	58 800
Формопласт АД	368	1	-	369	3 798 905	2%	76 070
	1 355	-	-	1 356	-		134 870

Справедливата стойност на акциите на „Формопласт“ АД са оценени както следва:

- към 30.06.2017г. и към 31.12.2016г. е определена въз основа на техните котирани цени към датата на изготвяне на отчета.

Към 31.12.2016г. „Синтетика“ АД е сключила договор за репо за 75 800 броя акции от акциите на „Формопласт“ АД с цена на обратно изкупуване – 3.30лв.

Акциите на **ПОД Бъдеще**, които не се котират на БФБ, са оценени по справедлива стойност чрез метода на дисконтираните парични потоци на собствения капитал.

7. Инвестиции в асоциирани и други предприятия

Инвестицията от 54 хил.лв. в асоциирани предприятия е на дъщерното дружество „Юнион Ивкони“ ООД, което има участия в „Мета Юнион“ ООД и „Сити Сайтсйинг“ ООД.

Предприятието майка има миноритарно участие в размер на 2 хил.лв. в „Уандър Груп“ АД.

8. Дългосрочни вземания - заеми и гаранции

Към 30.06.2017г. перото включва:

- вземания от предоставени заеми в предприятието майка – **978** хил.лв.
- вземания от предоставени заеми и други дългосрочни вземания в дъщерното предприятие „Юнион Ивкони“ ООД – транспортна дейност – **610** хил.лв.

Условията по заема на предприятието – майка са следните:

В хил.лв.	Валута	Лихвен %	Падеж	30 юни 2017г.		
				Лимит в съответната валута (хил.)	Балансова стойност в хил.лева	Обезпечение
Заем 1	евро	5,1%	28.11.2018	500	978	необезпечен

Условията по заема на дъщерното предприятие „Юнион Ивкони” ООД са следните:

30 юни 2017г.

В хил.лв.	Валута	Лихвен %	Падеж	Лимит в съответната валута (хил.)	Балансова стойност в хил.лева	Обезпечение
Заем 1	лева	6%	2018	175	175	необезпечен
Заем 2	лева	6%	2020	98	98	необезпечен
Заем 3	лева	6%	2020	35	35	необезпечен
Заем 4	лева	6%	2020	37	37	необезпечен
Заем 5	лева	6%	2020	5	5	необезпечен
Общо				350	350	

Към 31.12.2016г. перото включва:

- вземания от предоставени заеми в предприятието майка – **978 хил.лв.**
- вземания от предоставени заеми и други дългосрочни вземания в дъщерното предприятие „Юнион Ивкони” ООД – транспортна дейност – **452 хил.лв.**

Условията по заема на предприятието – майка са следните:

31 декември 2016г.

В хил.лв.	Валута	Лихвен %	Падеж	Лимит в съответната валута (хил.)	Балансова стойност в хил.лева	Обезпечение
Заем I	евро	5,1%	28.11.2018	500	978	необезпечен

Условията по заема на дъщерното предприятие „Юнион Ивкони” ООД са следните:

31 декември 2016г.

В хил.лв.	Валута	Лихвен %	Падеж	Лимит в съответната валута (хил.)	Балансова стойност в хил.лева	Обезпечение
Заем 1	лева	6%	2018	175	175	необезпечен
Заем 2	лева	6%	2020	98	98	необезпечен
Заем 3	лева	6%	2020	35	35	необезпечен
Заем 4	лева	6%	2020	37	37	необезпечен
Заем 5	лева	6%	2020	5	5	необезпечен
Общо				350	350	

9. Материални запаси

Към датата на баланса дружеството притежава следните видове материални запаси:

9.1.Общо за групата

В хиляди лева	30.06.2017г.	31.12.2016г.
Материали	2 148	2 035
Продукция	739	724
Стоки	50	79
Незавършено производство	76	152
Общо:	3 013	2 990

- по видове дейност:

9.2.Производствена дейност

<i>В хиляди лева</i>	30.06.2017г.	31.12.2016г.
Материали	1 972	1 904
Продукция	739	724
Стоки	50	65
Незавършено производство	76	152
Общо:	<u>2 837</u>	<u>2 845</u>

Материалните запаси, предоставени като обезпечения по заеми за 2016г. са с балансова стойност 1000 хил.лв.

9.3 Управление на недвижими имоти-преустановена дейност

<i>В хиляди лева</i>	30.06.2017г.	31.12.2016г.
Материали	-	14
Общо:	-	14

9.4.Транспортна дейност

<i>В хиляди лева</i>	30.06.2017г.	31.12.2016г.
Материали – резервни части и горива	176	131
Общо:	176	131

10. Търговски и други вземания

Текущи вземания	30.06.2017г.	31.12.2016г.
<i>В хиляди лева</i>		
Производствена дейност	3 182	2 880
Управление на недвижими имоти	-	65
Транспортна дейност	11 452	10 354
Предприятие – майка	5 787	8 833
Общо	<u>20 421</u>	<u>22 132</u>

Всички вземания са краткосрочни. Нетната балансова стойност на тези вземания се приема за разумна приблизителна оценка на справедливата им стойност.

10.1.Производствена дейност

<i>В хиляди лева</i>	30.06.2017г.	31.12.2016г.
Текущи вземания		
Търговски вземания по продажби, нетно от обезценки	1 936	1 882
Данъци за възстановяване	-	-
Вземания от предоставени аванси и подотчетни лица	173	91
Други вземания	145	145
Предоставени заеми (главници и лихви)	890	724
Предплатени разходи	38	38
Общо	<u>3 182</u>	<u>2 880</u>

За периодите няма ачислени обезценки на просрочени търговски вземания.

Предоставените заеми са краткосрочни и необезпечени с лихвен процент в размер на 6%. Справедливата им стойност не е определяна поотделно, защото ръководството счита, че балансовата им стойност дава реална представа за тяхната справедлива стойност.

10.2. Управление на недвижими имоти- преустановена дейност

В хиляди лева

30.06.2017г. 31.12.2016г.

Текущи вземания

Търговски вземания по продажби	-	61
Вземания от предоставени аванси	-	-
Данъци за възстановяване	-	4
Общо	-	<u>65</u>

10.3. Транспортна дейност

В хиляди лева

30.06.2017г. 31.12.2016г.

Текущи вземания

Търговски вземания по продажби, нетно от обезценки	1 044	5 053
Вземания от подотчетни лица	10 408	1 889
Гаранции	-	-
Вземания по предоставени заеми	-	-
Други	-	3 412
Общо	<u>11 452</u>	<u>10 354</u>

10.4. Предприятие – майка

Текущи вземания

В хиляди лева

30.06.2017г. 31.12.2016г.

Предоставени заеми извън групата – главници	5 326	8 385
Предоставени заеми извън групата - лихви	400	368
Вземане по договор за цесия	-	-
Вземания по аванси (в т.ч. депозити наеми)	-	9
Данъци за възстановяване	26	42
Вземане по договор за продажба на акции	-	-
Други вземания	35	29
Общо	<u>5 787</u>	<u>8 833</u>

Заемите са предоставени при годишни фиксирани лихвени проценти в диапазона от 6.2% до 12% в зависимост от определения кредитен рейтинг на заемателя и срока на заема. Заемите са без обезпечения. Справедливата им стойност не е определяна поотделно, защото Ръководството счита, че балансовата им стойност дава реална представа за тяхната справедлива стойност.

Условията по заемите на дружеството – майка са следните:

В хил.лв.	Валута	Лихвен %	Падеж	30 юни 2017г.		Обезпечение
				Лимит в съответната валута (хил.)	Балансова стойност в хил.лева	
Заем 2	лева	8,9%	30.06.2017	1 000	1 000	необезпечен
Заем 3	лева	6,2%	17.12.2017	11 500	3 859	необезпечен
Заем 4	лева	6,2%	08.05.2017	535	167	необезпечен
Заем 5	лева	12%	31.12.2017	300	300	необезпечен
Общо					5 326	

В хил.лв.	Валута	Лихвен %	Падеж	31 декември 2016г.		Обезпечение
				Лимит в съответната валута (хил.)	Балансова стойност в хил.лева	
Заем 2	лева	8,9%	30.06.2017	1 000	1 000	необезпечен
Заем 3	лева	6,2%	17.12.2017	11 500	6 918	необезпечен
Заем 4	лева	6,2%	08.05.2017	535	167	необезпечен
Заем 5	лева	12%	31.12.2017	300	300	необезпечен
Общо					8 385	

11. Пари и парични еквиваленти

<i>В хиляди лева</i>	30.06.2017г.	31.12.2016г.
Парични средства в брой	3 211	2 904
Парични средства в безсрочни депозити	207	694
Общо	<u>3 418</u>	<u>3 598</u>

<i>В хиляди лева</i>	30.06.2017г.	31.12.2016г.
Производствена дейност	107	77
Управление на недвижими имоти	-	179
Транспортна дейност	3 264	3 198
Предприятие - майка	47	144
Общо	<u>3 418</u>	<u>3 598</u>

Към 30 юни 2017 групата притежава парични средства, деноминирани в чуждестранна валута, които са преоценени по заключителен курс. Всички парични средства представени в отчета са на разположение на групата.

Залозите върху банковите сметки на дружества в групата за обезпечаване на техни задължения по банкови заеми са оповестени към съответните бележки за задълженията (виж бележка 31 и 35).

12. Финансови активи, държани за търгуване

Статията представлява притежавани от групата дялове на публични дружества и договорни фондове, придобити с цел реализация на печалба от промените в пазарните им цени, респ. в цената им на обратно придобиване.

<i>В хиляди лева</i>	30.06.2017г.	31.12.2016г.
Корпоративни облигации	6	4
Спарки АД	1	1
СЛС Имоти АДСИЦ	2	1
Еврохолд България АД-PLN	4	5
Феър Плей Пропъртис АДСИЦ	13	26
Делта Кредит АДСИЦ	508	509
Еврохолд България АД	10	10
Булленд Инвестмънтс АДСИЦ	20	8
ЗД Евроинс АД	279	12
Уникредит Булбанк АД	1	1
ИД Адванс Инвест АД	1	1
ОБЩО:	<u>845</u>	<u>578</u>

За наличните финансови активи, класифицирани като държани за търгуване към края на отчетния период е извършена оценка по справедлива стойност, базирана на котираната им пазарна цена, респективно цената им за обратно изкупуване.

13. Акционерен капитал

<i>*акционерен капитал</i>	30.06.2017г.	2016г.
<i>В брой акции</i>		
Издадени към 01 януари обикновени акции	3 000 000	3 000 000
Новоемитирани акции през периода	-	-
Издадени към 31 март обикновени акции – напълно изплатени	<u>3 000 000</u>	<u>3 000 000</u>

Всички акции са с номинал от 1 лев.

Всяка акция дава право на глас в Общото събрание на акционерите, на дивидент и на ликвидационен дял, съразмерни с номиналната стойност на акцията.

*акционери към 30.06.2017г.	Брой акции.	% от капитала
Физически лица	30	0.00%
Юридически лица:		
Камалия Трейдинг Лимитид	1 502 646	50.09%
Универсален Пенсионен Фонд Бъдеще	209 566	6.99%
Euroins Romania Asigurare Reasigurare	511 432	17.05%
Застрахователно дружество Евроинс АД	231 715	7.02%
Застрахователно дружество Евроинс живот АД	96 289	3,21%
Други юридически лица	<u>448 322</u>	<u>15.64%</u>
Общо	<u>3 000 000</u>	<u>100%</u>

*акционери към 31.12.2016г.	Брой акции.	% от капитала
Физически лица	30	0.00%
Юридически лица:		
Камалия Трейдинг Лимитид	1 502 646	50.09%
Универсален Пенсионен Фонд Бъдеще	209 566	6.99%
Euroins Romania Asigurare Reasigurare	505 730	16.86%
Застрахователно дружество Евроинс АД	266 620	8.89%
Застрахователно дружество Евроинс живот АД	96 289	3,21%
Други юридически лица	419 119	13.96%
Общо	3 000 000	100%

*Основен доход на акция	30.06.2017г.	31.12.2016г.
Нетна печалба, разпределяема в полза на акционерите- хил. лв.	1 097	11 360
Средно претеглен брой обикновени акции	3 000 000	3 000 000
Основен доход на акция – лева.	0.366лв.	3.787лв.

14. Резерви към 30.06.2017г.

Перото включва: 259 хил.лв., разпределени както следва:

14.1.Законови резерви в предприятието – майка 122 хил.лв.;

14.2. Резерви от оценка на финансови активи на разположение за продажба по справедлива стойност: 137 хил.лв.

14.3.Резерв от преоценки по планове с дефинирани доходи – 0 хил.лв.

15.Неразпределена печалба

В хиляди лева

	Неразпределена печалба от минали години
Баланс към 1 януари 2016г.	28 532
Печалба/ загуба за периода	1 806
Ефект от освобождаване на дъщерно предприятие	(15 455)
Изменения на участия в дъщерни предприятия	(13)
Разпределение на печалба към резерви	(66)
Други изменения	79
Баланс към 31 декември 2016г.	14 883
Печалба/ загуба за периода	1 097
Ефект от освобождаване на дъщерно предприятие	-
Изменения на участия в дъщерни предприятия	(31)

Разпределение на печалба към резерви	-
Други изменения	-
Баланс към 30 юни 2017г.	15 949

16. Неконтролиращо участие.

Към 30.06.2017г.

В хиляди лева

	Етропал АД	Еврохотелс АД	Юнион Ивкони ООД	ОБЩО
Баланс към 01 януари 2017г.	3 477	47	8 515	12 039
Неконтролиращо участие при бизнескомбинация през периода	-	-	-	-
Изменение на неконтролиращото участие във финансовия резултат за периода	12	1	90	103
Изменение на неконтролиращото участие в другия всеобхватен доход	(19)	-	(58)	(77)
Изменение на участие в дъщерно дружество	(8)	-	-	(8)
Освобождаване на дъщерно предприятие	-	(48)	-	(48)
Баланс към 30 юни 2017г.	3 462	-	8 547	12 009

Към 31.12.2016г.

В хиляди лева

	Етропал АД	Пластхим Т АД	Еврохотелс АД	Юнион Ивкони ООД	ОБЩО
Баланс към 01 януари 2016г.	3 454	27 468	53	7 318	38 292
<i>Корекция на грешка</i>		<i>1 537</i>			<i>1 537</i>
Преизчислен баланс към 01 януари 2016г.	3 454	29 005	53	7 318	39 830
Неконтролиращо участие при бизнескомбинация през периода	-	-	-	-	-
Изменение на неконтролиращото участие във финансовия резултат за периода	(43)	3 879	(6)	1 197	5 027
Изменение на неконтролиращото участие в другия всеобхватен доход	7	-	-	-	7
Изменение на участие в дъщерно дружество	59	-	-	-	59
Освобождаване на дъщерно предприятие	-	(32 884)	-	-	(32 884)
Баланс към 31 декември 2016г.	3 477	-	47	8 515	12 039

През 2016г. е установена грешка при изчисление дела на неконтролиращото участие в нетните активи на дъщерното предприятие през 2012г. в размер на 1537 хил.лв., която е установена и коригирана през текущия отчетен период. Грешката не оказва съществено влияние върху информацията в консолидирания отчет за финансовото състояние към началото на предходния период, поради което не е представен трети отчет за финансовото състояние към началото на предходния период.

17. Търговски и други задължения – нетекущи

<i>В хиляди лева</i>	30.06.2017г.	31.12.2016г.
Задължения на предприятието – майка по договори за цесия	-	-
- в т.ч за прехвърлени задължения по договор за покупка на акции	-	-
Задължения към доставчици	-	-
Други дългосрочни задължения	-	393
Общо	-	<u>393</u>

Задълженията по договорите за цесия са с краен срок за издължаване – 31.12.2017г.

18. Задължения по получени банкови и облигационни заеми

<i>В хиляди лева</i>	30.06.2017г.	31.12.2016г.
Нетекущи задължения по банкови кредити и облигационни заеми		
Производствена дейност	1 118	1 302
Транспортна дейност	7 390	8 411
Предприятие - майка	5 000	-
Общо	<u>13 508</u>	<u>9 713</u>

В хиляди лева

Текуща част от дългосрочен дълг по банкови кредити и облигационни заеми

	30.06.2017г.	31.12.2016г.
Производствена дейност	2 686	2 914
Транспортна дейност	2 331	2 156
Предприятие - майка	-	5 000
Общо	<u>5 017</u>	<u>10 070</u>

18.1.Производствена дейност

18.1.1.Банкови заеми – дъщерно предприятие „Етропат” АД

<i>В хиляди лева</i>	30.06.2017г.	31.12.2016г.
Нетекущи задължения по банкови кредити	1 118	1 302
Текуща част от дългосрочен банков кредит	2 686	2 914
Общо	<u>3 804</u>	<u>4 216</u>

На 09.03.2017г. дъщерното дружество „Етропал“ АД подписа договор със СИБАНК ЕАД за инвестиционен банков заем в размер на 630 000 евро с цел рефинансиране на два договора за инвестиционни кредити в Търговска Банка „Д“ АД. На същата дата беше подписан и договор за овърдрафт и за издаване на банкови гаранции и акредитиви с общ лимит в размер на 1 435 000 евро с цел рефинансиране на договор за кредит- овърдрафт и гаранционна линия в Търговска Банка „Д“ АД.

Условия по договорите към 30.06.2017г.:

- Инвестиционен кредит „Малки и средни предприятия“:

- 1) Лихвен процент: плаващ лихвен процент в размер на едномесечен EURIBOR плюс 3,5% надбавка, но не по-малко от 3,50% годишно;
- 2) Срок на кредита: до 20.12.2019г.
- 3) Погасяване на главницата: Съгласно погасителен план: 32 равни месечни вноски в размер на 19091 евро, дължими на 20-то число, считано от 20.04.2017г. до 20.11.2019г. вкл., следвани от последна изравнителна вноска, дължима на 20.12.2019г.
- 4) Обезпечение: Ипотека на земя и сгради, залог на ДМА- машини и съоръжения и залог върху парични вземания по сметки в банката.

- Овърдрафт и издаване на банкови гаранции и акредитиви:

- 1) Лихвен процент: плаващ лихвен процент в размер на едномесечен EURIBOR плюс 3,5% надбавка, но не по-малко от 3,50% годишно;
- 2) Срок на овърдрафт с намаляващи лимити: до 20.09.2017г.- 1 400 000 евро;
До 20.10.2017г.- 1 380 000 евро;
До 20.11.2017г.- 1 360 000 евро;

След преразглеждане с опция за подновяване на нов период за ползване, до 1 400 000 евро с нови три периода на намаляващи лимити с краен срок на издължаване – 21.11.2021г.

- 3) Обезпечение: Ипотека на земя и сгради, залог на ДМА- машини и съоръжения, залог на СМЗ, в т.ч. суровини и материали, продукция и незавършено производство и залог върху парични вземания по сметки в банката.

И по двата кредита съдължници са „Синтетика“ АД и „Етропал Трейд“ ООД.

2016г.

На 05.09.2014г. дъщерното дружество подписва договор за инвестиционен банков заем в размер на 900 000 евро и договор за овърдрафт с размер до 1 450 000 евро с цел-рефинансиране на действащ кредит към Токуда Банк АД. На същата дата са подписани и договор за гаранционна линия в размер до 200 000 евро и срок до 05.09.2019г. за издаване на гаранции за доставки и при участие на Етропал АД и Етропал Трейд ООД в конкурси по ЗОП и договор за инвестиционен банков заем в размер на 170 000 евро с цел закупуване на инсталация за парова стерилизация, който е усвоен в размер 126 639,34 евро, след подписване на анекс на 05.03.2015г.

Условия по договорите към 31.12.2016г.:

- инвестиционен кредит:

- 1) Лихвен процент: тримесечен EURIBOR + 6,2% надбавка, но не по-малко от 6,50%;
- 2) Срок на кредита: до 29.06.2019г.
- 3) Погасяване на главницата: Четири тримесечни вноски в размер съответно на 37 000 евро, 41 000 евро, 45 000 евро, 48 000 евро, както и две тримесечни вноски в размер съответно на 53 000 евро и 55 000 евро.

- овърдрафт:

- 1) Лихвен процент: тримесечен EURIBOR + 6,2% надбавка, но не по-малко от 6,50%;
- 2) Срок на овърдрафта – 04.09.2015г.(преразглеждане) – с опция на подновяване до 05.09.2019г.

- инвестиционен кредит:

- 1) Лихвен процент: тримесечен EURIBOR + 6,2% надбавка, но не по-малко от 6,50%;
- 2) Срок на кредита: до 05.09.2019г.
- 3) Погасяване на главницата: 53 равни месечни погасителни вноски в размер на 2 345 евро.

Обезпеченията на банковите заеми (краткосрочни и дългосрочни) на дъщерното предприятие „Етропал” АД са следните:

- По инвестиционен банков кредит в размер на 900 000 евро, овърдрафт в размер на 1 450 000 евро и гаранционна линия, по силата на договори и анекси, подписани с Търговска Банка „Д” АД;
- ипотека, учредена в полза на Банката върху неурегулиран парцел с площ 8 000 кв.м и построени 13 сгради, собственост на Етропал АД;
- ипотека, учредена в полза на Банката върху урегулиран парцел с площ 19 375 кв.м и построени 5 сгради, собственост на Етропал АД;
- ипотека, учредена в полза на Банката върху урегулиран парцел с площ 11 730 кв.м и построени 4 сгради, собственост на Етропал АД. Балансова стойност към 31.12.2016г. на сгради – 3 807 хил.лв.и земи – 34 хил.лв. ;
- Особен залог върху ДМА, машини, съоръжения и оборудване, собственост на Етропал АД;
- Залог върху 2 550 000 броя безналични акции от капитала на „Етропал” АД, собственост на Синтетика АД;
- Особен залог върху динамична съвкупност на материални запаси с балансова стойност 1 000 хил. лева;
- Особен залог на цялото търговско предприятие на Етропал АД;

Дъщерното предприятие няма просрочени плащания по кредити и нарушения в техните условия към датата на изготвяне на настоящия отчет.

18.2.Транспортна дейност

Банкови заеми – дъщерно предприятие „Юнион Ивкони” ООД

<i>В хиляди лева</i>	30.06.2017г.	31.12.2016г.
Нетекущи задължения по банкови кредити	7 390	8 411
Текуща част от дългосрочни банкови кредити	2 331	2 156
Общо	<u>9 721</u>	<u>10 567</u>

Към 30.06.2017 г. и края на 2016 г. дружеството е сключило следните договори за банкови заеми:

Договор от 18.12.2015 г. със заемодател „Общинска банка” АД. Първоначалната главница е в размер на 4 448 000 евро, а падежът е 30.06.2018 г. договореният лихвен процент е 3 месечен EURIBOR, плюс надбавка от 4,8 пункта, но не по-малко от 5 на сто годишно.

Във връзка с кредита са предоставени следните обезпечения:

- Втори по ред залог по реда на ЗОЗ на 104 бр. автобуси, собственост на Евролийз Ауто ЕАД;
- Втори по ред залог по реда на ЗОЗ върху разплащателните сметки на Евролийз Ауто ЕАД, водени в Общинска банка;
- Втори по ред залог по реда на ЗОЗ върху разплащателните сметки на Юнион Ивкони ООД в Общинска банка.

- Ипотека на поземлен имот, находящ се в с. Лозен, Столична община, собственост на Уни Енерджи ООД;
- Ипотека на поземлен имот, находящ се в гр. София, община Столична с площ 700 кв.м., собственост на Юнион Ивкони ООД;
- Ипотека на поземлен имот, находящ се в гр. София, община Столична с площ 750 кв. м., собственост на Юнион Ивкони ООД и Димитър Кирилов Стойчев;
- Ипотека на поземлен имот, находящ се в гр. София, община Столична с площ 256 кв.м., собственост на Юнион Ивкони ООД и Димитър Кирилов Стойчев;
- Ипотека на поземлен имот, находящ се в гр. София, община Столична с площ 850 кв.м., собственост на Юнион Ивкони ООД;
- Ипотека на поземлен имот, находящ се в гр. София, община Столична с площ 972 кв.м., собственост на Юнион Ивкони ООД;
- Ипотека на поземлен имот, находящ се в гр. Габрово с площ 3,339 дка, собственост на Ивкони ООД;
- Ипотека на поземлен имот, находящ се в гр. В. Търново, собственост на Ивкони ООД;
- Ипотека на поземлен имот, находящ се в гр. Дупница с площ 5 дка, собственост на Ивкони ООД;
- Ипотека на поземлен имот, находящ се в гр. Свищов с площ 1 910 кв.м., собственост на Ивкони ООД;
- Ипотека на поземлен имот, находящ се в гр. Стара Загора с площ 3 999 кв.м., собственост на Уни Енерджи ООД;
- Залог по реда на ЗОЗ на притежаваните от Синтетика АД дялове в Юнион Ивкони ООД.

Към края на 2016 г. непогасената главница възлиза на 3 673,12 хил. евро.

Договор от 27.01.2016 г. със заемодател Общинска Банка АД. Първоначалната главница е в размер на 1 790 000 евро, а падежът 28.02.2019 г. Договореният лихвен процент е равен на тримесечен EURIBOR, плюс надбавка от 4,8 пункта, но не по-малко от 5 на сто годишно.

Във връзка с кредита са предоставени следните обезпечения:

- Пета по ред ипотека върху поземлен имот, находящ се в с. Волюяк с площ 8 681 кв.м., собственост на Юнион Ивкони ООД;
- Пета по ред ипотека върху поземлен имот, находящ се в с. Волюяк с площ 3 250 кв.м., собственост на Юнион Ивкони ООД;
- Първи по ред залог по реда на ЗОЗ на Автобус с рег. № СВ 3146 АТ, собственост на Юнион Ивкони ООД;
- Втори по ред залог на банковите сметки на Юнион Ивкони в Общинска банка.

Към края на 2016 г. непогасената главница възлиза на 1 721 хил. евро.

18.3.Предприятие – майка

18.3.1.Облигационен заем

В хиляди лева	30.06.2017г.	31.12.2016г.
Облигационен заем	5000	5000
Общо	5 000	5 000

На 05.04.2012г. Синтетика АД сключва облигационен заем на стойност 5,000,000 (пет милиона лева), ISIN код на емисията BG2100003123. Броят на издадените облигации е 5,000 (пет хиляди), като номиналната и емисионната стойност на всяка облигация е 1,000 (хиляда лева). Емисията е с падеж 05.04.2017г. Главницата по облигацията е платима еднократно на падежа ведно с последното лихвено плащане в случай, че не бъде упражнено предсрочно правото на пълно или частично погасяване на главницата. Лихвите по облигациите се изплащат на всеки шест месеца, считано от датата на издаване на емисията. Лихвеният процент е фиксиран в размер на 6,2% (шест цяло и две десети процента). Лихвена конвенция: реален брой дни в периода към реален брой дни в годината. Actual/Actual (ISMA).

Облигационният заем е листван на борсата, считано от 24.10.2012г.

Обезпечението по облигационният заем е застрахователна полица облигационен заем.

На проведено Общо събрание на 31.03.2017г. е удължен на срока на облигацията с 5 години (до 05.04.2022г.), приета е промяна в лихвения процент от 6,2% на 4,75% и промяна на погасителния план за изплащане на главницата.

18.3.2. Други заеми

През 2016г. в дружеството – майка е получен краткосрочен заем от чуждестранна банка в размер на 24 448 хил.лв за покупка на финансови инструменти. Заема е изцяло погасен към края на периода. Начислени са лихви в размер на 293 хил.лв.

19. Финансов лизинг

19.1 Финансов лизинг – за групата

Възрастовата структура на задълженията по финансов лизинг за групата е както следва:

<i>В хиляди лева</i>	30.06.2017г.	31.12.2016г.
До една година	1 353	1 618
Над една година	560	410
Всичко задължения по финансов лизинг	1 913	2 028

19.2 Финансов лизинг - производствена дейност

Възрастовата структура на задълженията по финансов лизинг за сектор производство е както следва:

<i>В хиляди лева</i>	30.06.2017г.	31.12.2016г.
До една година	5	9
Над една година	14	14
Всичко задължения по финансов лизинг	19	23

19.3 Финансов лизинг - транспортна дейност

Възрастовата структура на задълженията по финансов лизинг за сектор транспорт е както следва:

<i>В хиляди лева</i>	30.06.2017г.	31.12.2016г.
До една година	1 348	1 609
Над една година	546	396
Всичко задължения по финансов лизинг	1 894	2 005

20. Провизии за пенсии

Групата има задължение за изплащане на доход при напускане на тези свои служители, които се пенсионира в съответствие с изискванията на чл. 222, § 3 от Кодекса на Труда (КТ) в България. Съобразно тези разпоредби на КТ, при прекратяване на трудовия договор на служител, придобил право на пенсия, работодателят му изплаща обезщетение в размер на две brutни работни заплати. В случай, че работникът или служителът има натрупан стаж от 10 и повече години към датата на пенсиониране, обезщетението е в размер на шест brutни работни заплати.

Провизиите са признати за лицата, заети в производствената дейност, които са най – съществен брой , както следва:

В хиляди лева

Производствена дейност в т.ч.

30.06.2017г. 31.12.2016г.

-в дъщерното предприятие „Етропол“ АД в т.ч.

149 149

-до една година

19 -

-над една година

130 149

ОБЩО:

149 149

Приблизителният размер на задълженията за планове с дефинирани доходи при пенсиониране към всеки отчетен период и разходите признати в печалби и загуби се базират на актюерски доклади и на предположения на Ръководството на групата.

Разходите за текущ трудов стаж са включени в перото „Разходи за персонала“. Разходите за лихви са включени в отчета за печалбата или загубата/отчета за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход на ред „Финансови разходи“.

Актюерски предположения

Основните актюерски предположения към датата на отчета (представени като осреднени стойности) са представени както следва:

I.Финансови предположения	30.06.2017г.	2016г.
Дисконтов процент към 31 декември	2%	3%
Очакван процент на повишение на заплатите	1%	2%
II.Демографски предположения		
	2017г.	2016г.
Смъртност	таблица за смъртност - 2010 - 2012 - НСИ	
Текучество	вероятност за напускане до 5г. , до 10г., до 15г. и над 15 години	

21.Финансирания и отсрочени приходи

В хиляди лева

30.06.2017г. 31.12.2016г.

Финансирания за дълготрайни активи

26 26

Продажби с обратен лизинг

- -

Общо

26 26

В хиляди лева

30.06.2017г. 31.12.2016г.

Над една година

17 17

До една година

9 9

Общо

26 26

В баланса частта от финансирането и разсрочения приход, която се очаква да се признае в печалбата за една година напред, е отделена и представена в раздела за „текущи пасиви” – 9 хил.лв. към 30.06.2017г., съответно 9 хил.лв. към 31.12.2016г., останалата част е класифицирана като нетекуща и е в размер на 17 хил.лв. към 30.06.2017г. и 17 хил.лв. към 31.12.2016г.

22.Задължения по получени краткосрочни банкови кредити

В хиляди лева 30.06.2017г. 31.12.2016г.

Краткосрочни банкови кредити

Производствена дейност - -

Общо **- -**

22.1.Производствена дейност

22.1.1. Дъщерно предприятие „Етропал” АД

В хиляди лева 30.06.2017г. 31.12.2016г.

Текущи задължения

Кредит - овърдрафт - -

Отбив - -

Амортизирана стойност в края на периода - -

Кредитни карти - -

Общо текущи задължения **- -**

Условия по договора за банков овърдрафт:

1)Лихвен процент: тримесечен EURIBOR + 6,2% надбавка, но не по-малко от 6,50%;

2)Срок на овърдрафт – 04.09.2015г.(преразглеждане) – с опция на подновяване до 05.09.2019г.

Обезпеченията по заемите на дъщерното предприятие „Етропал“ АД са оповестени в пояснение 18.

23. Търговски и други задължения

-по видове дейност

В хиляди лева 30.06.2017г. 31.12.2016г.

Производствена дейност 2 152 2 574

Управление на недвижими имоти - 1 512

Транспортна дейност 9 179 8 736

Предприятие - майка 2 065 2 899

Общо **13 396 15 721**

-по вид задължение

В хиляди лева 30.06.2017г. 31.12.2016г.

Търговски задължения 5 436 6 306

Задължения към персонала 937 663

Задължения към социално осигуряване 2 616 693

Данъчни задължения 1 090 3 272

Задължения по получени заеми	2 452	2 877
Задължения по получени аванси	195	193
Други задължения	670	1 717
Общо	13 396	15 721

23.1. Производствена дейност

<i>В хиляди лева</i>	30.06.2017г.	31.12.2016г.
Търговски задължения	1 310	1 882
Задължения към персонала	177	124
Задължения към социално осигуряване	330	315
Данъчни задължения	36	74
Задължения по получени заеми	32	30
Други задължения	267	149
Общо	2 152	2 574

23.2. Управление на недвижими имоти – преустановена дейност

<i>В хиляди лева</i>	30.06.2017г.	31.12.2016г.
Търговски задължения	0	15
Задължения към персонала	0	25
Задължения към социално осигуряване	0	9
Данъчни задължения	0	6
Задължения по получени аванси	0	75
Задължения по получени заеми	0	1 381
Други задължения	0	1
Общо	0	1 512

23.3. Транспортна дейност

<i>В хиляди лева</i>	30.06.2017г.	31.12.2016г.
Търговски задължения	4 068	4 362
Задължения към персонала	748	511
Задължения към социално осигуряване	2 283	369
Данъчни задължения	861	2 336
Задължения по получени заеми	965	-
Други задължения	254	1 158
Общо	9 179	8 736

23.4. Предприятие – майка

<i>В хиляди лева</i>	30.06.2017г.	31.12.2016г.
Задължения към персонала	12	3
- в т.ч към ключовия ръководен персонал	3	3
Задължения към осигурителни предприятия	3	-
Задължения към застрахователи	21	-

Задължения по репо сделки	254	256
Задължения по договори за цесия	655	-
Данъчни задължения	193	826
Задължения към доставчици	58	77
Задължения по договори за покупка на акции	13	15
Лихви по облигационен заем	56	74
Задължения по краткосрочни заеми, вкл. лихви	800	1466
Други задължения	-	182
Общо	2 065	2 899

24. Свързани лица

Свързани лица на групата на „Синтетика“ АД към 30.06.2017г. са следните лица:

- 1) Камалия Трейдинг Лимитед – упражнява контрол върху „Синтетика“ АД, като притежава 50,09% от акциите на дружеството.
- 2) Хай Рейт ЕООД – предприятие – майка на Камалия Трейдинг Лимитед и крайно – предприятие – майка;
- 3) Свързани лица в групата на Камалия Трейдинг: Образователно – спортен комплекс Лозенец ЕАД , Уандър Груп АД , ЧСУ Свети Георги , ЧДГ Свети Георги , Ита Лизинг ЕООД, Грийнхаус Пропъртис АД (бившо Еврохолд Имоти АД).
- 4) Свързани лица по линия на управлението: Формопласт – 98 АД, ИБ Медика ЕАД, Етропал 98 АД

Групата има следните сделки и неуредени разчети с посочените свързани лица:

24.1. Вземания от свързани лица

<i>В хиляди лева</i>	30.06.2017г.	31.12.2016г.
Камалия Трейдинг – главница и лихва по предоставени заеми	1 508	1 811
ИБ Медика ЕАД – главница и лихва по предоставени заеми	3	11
ИБ Медика ЕАД – търговско вземане	-	21
Етропал – 98 АД – главница и лихва по предоставени заеми	527	526
Хай Рейт ЕООД – главница и лихва по предоставени заеми	1 122	1 324
Други свързани лица – главница и лихва по предоставени заеми	15	-
Общо вземания от свързани лица	3 175	3 693
<i>в т.ч. текущи</i>	<i>3 175</i>	<i>3 693</i>

Условията по заема с главница към 30.06.2017г. са следните:

В хил.лв.	Валута	Лихвен %	Падеж	30 юни 2017г.		Обезпечение
				Лимит в съответна та валута (хил.)	Балансова стойност в хил.лева	
Заем 1	лева	3%	01.11.2017	1 670	1 461	необезпечен
Заем 2	лева	6.2%	03.10.2017	10	3	необезпечен
Заем 3	лева	3.5%	30.12.2017	258	258	необезпечен
Заем 4	лева	5.3%	23.11.2017	1 450	1 098	необезпечен
Общо				3 388	2 820	

24.2.Задължения към свързани лица

В хиляди лева

	30.06.2017г.	31.12.2016г.
ИБ Медика ЕАД – главница и лихви по получени заеми	98	4 504
Етропал – 98 АД – главница и лихва по предоставени заеми	2	-
ИБ Медика ЕАД – търговско задължение	1	-
Общо задължения към свързани лица	101	4 504
<i>в т.ч. текущи</i>	<i>101</i>	<i>4 504</i>

Условията по заема с главница към 30.06.2017г. са следните:

В хил.лв.	Валута	Лихвен %	Падеж	30 юни 2017г.		Обезпечение
				Лимит в съответна та валута (хил.)	Балансова стойност в хил.лева	
Заем 1	лева	5%	01.11.2017	4 480	98	необезпечен
Общо					98	

24.3.Сделки със свързани лица

- като получател

В хиляди лева

	30.06.2017г.	30.06.2016г.
Получени стоки и услуги в т.ч. наеми	16	-
Получени необезпечени заеми	-	-
Начислени лихви по получени заеми	3	61
Общо сделки със свързани лица	19	61

-като доставчик

В хиляди лева

30.06.2017г.

30.06.2016г.

Предоставени необезпечени заеми

67

-

Начислени лихви по предоставени заеми

53

-

Продадени стоки и услуги

-

-

Общо сделки със свързани лица

120

-

25. Приходи от производствена дейност

30.06.2017г. 30.06.2016г.

 в т.ч. на
освободеното
дъщерно
предприятие до
датата на
освобождение

Приходи от продажба на продукция и стоки

хил. лв.

3 172

хил. лв.

96 159

хил. лв.

92 805

Приходи от продажба на услуги

374

1 567

980

Други приходи

21

579

545

Общо приходи от производствена дейност

3 567

98 305

94 330

26. Разходи от производствена дейност

30.06.2017г. 30.06.2016г.

 в т.ч. на
освободеното
дъщерно
предприятие до
датата на
освобождение

Разходи за материали

хил. лв.

(1 745)

хил. лв.

(68 245)

хил. лв.

(66 222)

Разходи за външни услуги

(292)

(8 168)

(7 937)

Разходи за персонала

(775)

(8 444)

(7 633)

Други оперативни разходи

(87)

(237)

(142)

 Балансова ст/ст на продадени материални запаси,
активи и стоки

(25)

(206)

 Изменение на запасите от продукция и незавършено
производство

(61)

(2 842)

(2 758)

Общо разходи за производствена дейност

(2 985)

(88 142)

(84 692)

26.1 Разходи за персонала

	30.06.2017г.	30.06.2016г.	<i>в т.ч. на освободеното дъщерно предприятие до датата на освобождаване</i>
	<i>хил. лв.</i>	<i>хил. лв.</i>	<i>хил. лв.</i>
Разходи за заплати и други разходи за персонала	(655)	(7 053)	(6 364)
Разходи за осигурителни вноски	(120)	(1 391)	(1 269)
Общо разходи за персонала	(775)	(8 444)	(7 633)

27. Приходи от управление на недвижими имоти – преустановена дейност

	30.06.2017г.	30.06.2016г.
	<i>хил. лв.</i>	<i>хил. лв.</i>
Приходи от продажба на услуги	104	328
Приходи от продажба на стоки	37	85
Приходи от наем	5	25
Излишъци на активи	-	-
Други	-	11
Общо приходи	146	449

28. Разходи за управление на недвижими имоти – преустановена дейност

	30.06.2017г.	30.06.2016г.
	<i>хил. лв.</i>	<i>хил. лв.</i>
Разходи за материали	(20)	(73)
Разходи за външни услуги	(14)	(80)
Разходи за персонала	(39)	(165)
Други оперативни разходи	(1)	(1)
Балансова стойност на продадените стоки	(24)	(61)
Общо разходи	(98)	(380)

28.1 Разходи за персонала

30.06.2017г.	30.06.2016г.
<i>хил. лв.</i>	<i>хил. лв.</i>

Разходи за заплати и други разходи за персонала	(33)	(141)
Разходи за осигурителни вноски	(6)	(24)
Общо разходи за персонала	(39)	(165)

29. Приходи от транспортна дейност

	30.06.2017г.	30.06.2016г.
	<i>хил. лв.</i>	<i>хил. лв.</i>
Приходи от продажба на услуги	18 060	18 784
Приходи от продажба на стоки	-	-
Приходи от наем	626	1 154
Приходи от продажба на активи	836	-
Други	-	394
Общо приходи от транспортна дейност	19 522	20 332

30. Разходи за транспортна дейност

	30.06.2017г.	30.06.2016г.
	<i>хил. лв.</i>	<i>хил. лв.</i>
Разходи за материали	(7 414)	(6 411)
Разходи за външни услуги	(4 303)	(3 855)
Разходи за персонала	(2 931)	(2 695)
Други оперативни разходи	(2 266)	(2 669)
Балансова стойност на продадените стоки и активи	(580)	(14)
Общо разходи за транспортна дейност	(17 494)	(15 644)

30.1 Разходи за персонала – транспортна дейност

	30.06.2017г.	30.06.2016г.
	<i>хил. лв.</i>	<i>хил. лв.</i>
Разходи за заплати и други разходи за персонала	(2 451)	(2 243)
Разходи за осигурителни вноски	(480)	(452)
Общо разходи за персонала	(2 931)	(2 695)

31. Нетен резултат от оперативната дейност на предприятието – майка

	30.06.2017г.	30.06.2016г.
	<i>хил. лв.</i>	<i>хил. лв.</i>
Разходи за персонала	(111)	(108)
Други оперативни разходи	(214)	(206)
Префактурирани наеми, нетиращи разходите	16	32
Общо административни разходи на предприятието-майка	(309)	(282)

31.1 Разходи за персонала

	30.06.2017г.	30.06.2016г.
	<i>хил. лв.</i>	<i>хил. лв.</i>
Разходи за заплати и други разходи за персонала	(98)	(95)
<i>в т.ч на ключовия управленски персонал</i>	<i>(20)</i>	<i>(20)</i>

Разходи за осигурителни вноски	(13)	(13)
<i>в т.ч на ключовия управленски персонал</i>	(5)	(5)
Общо разходи за персонала	(111)	(108)

31.2 Други оперативни разходи

	30.06.2017г.	30.06.2016г.
	хил. лв.	хил. лв.
Разходи за бюджетни такси	-	(3)
Разходи за телекомуникационни услуги	(4)	(4)
Разходи за консултантски и юридически услуги	(29)	(29)
Разходи за независим финансов одит	(26)	(14)
Разходи за наеми	(143)	(143)
Разходи за такси ЦД, БФБ и КФН	(9)	(7)
Социални разходи – ваучери за храна	(3)	(3)
Други разходи	-	(3)
Общо други оперативни разходи	(214)	(206)

32. Печалби/Загуби от операции с инвестиции, нето в т.ч. от освобождаване на дъщерни предприятия

	30.06.2017г.	30.06.2016г.
	хил. лв.	хил. лв.
Положителни/отрицателни разлики от операции с финансови активи	(5)	299
Печалба/Загуба от освобождаване на дъщерно предприятие	1 223	-
Нетна печалба/загуба от отписване на финансови активи на разположение за продажба, рекласифицирана от собствен капитал	-	(13)
	1 218	286

През януари 2017г. групата се освобождава от дъщерното предприятие „Еврохотелс“ АД, като резултата от операцията е формиран, както следва:

	хил. лв.
Продажна цена	3 280
Дял в нетните активи към датата на освобождаване – 97,80%	2 070
Общо	1 210

Приходите и разходите на освободеното дъщерно предприятие, което е консолидирано до датата на освобождаване, са посочени в съответните бележки.

През 2016г. групата се освобождава от дъщерното предприятие „Пластхим Т“ АД, като резултата от операцията е формиран, както следва:

	хил. лв.
Продажна цена	31 162
Дял в нетните активи към датата на освобождаване – 49,81%	32 627

(1 465)

Приходите и разходите на освободеното дъщерно предприятие, което е консолидирано до датата на освобождаване, са посочени в съответните бележки. Не представлява преустановена дейност, предвид, че в сегмента „производствена дейност“ групата има още едно предприятие.

33. Печалби/загуби от инвестиции в асоциирани и други предприятия - няма

34. Финансови приходи

Финансови приходи, по видове:	30.06.2017г.		30.06.2016г.	
	хил. лв.	в т.ч. на освободеното дъщерно предприятие до датата на освобождаване	хил. лв.	в т.ч. на освободеното дъщерно предприятие до датата на освобождаване
Приходи от лихви	314	1	67	-
Приходи от валутни преоценки	-	-	2	-
Приходи от дивиденди	-	-	-	-
Други финансови приходи	-	-	-	-
Общо	314	1	69	-

35. Финансови разходи

Финансови разходи, по видове:	30.06.2017г.		30.06.2016г.	
	хил. лв.	в т.ч. на освободеното дъщерно предприятие до датата на освобождаване	хил. лв.	в т.ч. на освободеното дъщерно предприятие до датата на освобождаване
Разходи за лихви по банкови заеми и овърдрафти	(596)	(8)	(702)	(613)
Разходи за лихви по небанкови заеми	-	-	(213)	-
Разходи за лихви по финансови лизинги	-	-	(232)	(42)
Разходи за лихви и такси по факторинг	-	-	(4)	(2)
Разходи за лихви по репо сделки	-	-	(181)	-
Разходи за лихви по облигационни заеми	-	-	-	-
Отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	-	-	(170)	-
Банкови такси, комисионни и други финансови разходи	(183)	-	(610)	(439)
Общо	(779)	(8)	(2 112)	(1 096)

36. Разходи за амортизации в т.ч. амортизации от преустановена дейност

	30.06.2017г.	в т.ч. на освободеното дъщерно предприятие до датата на освобождение	30.06.2016г.	в т.ч. на освободеното дъщерно предприятие до датата на освобождение
	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.
Разходи за амортизации - производствена дейност	(341)	-	(5 162)	(4 812)
Разходи за амортизации – недвижими имоти	(15)	(15)	(88)	
Разходи за амортизации – транспортна дейност	(1 622)	-	(1 591)	
Разходи за амортизации – предприятие майка	(1)	-	-	
Общо разходи за амортизации	(1 979)	(15)	(6 841)	(4 812)

37. Разходи за данъци

В хиляди лева	30.06.2017г.	30.06.2016г.
Текущ данък		
Данък за текущата година	-	-
Отсрочени данъци		
Възникване и обратно проявление на временни разлики	-	-
Общо разходи за данъци, признати в Отчета за доходите	-	-

Разходите за данъци са начислени по приложимата съгласно ЗКПО данъчна ставка – към 30.06.2017г. и за 2016г. - 10%.

38. Събития след датата на баланса

На Съвета на директорите на Синтетика АД не са известни важни и съществени събития, които да бъдат оповестени.

Ива Гарванска Софиянска:.....
 Изпълнителен член на СД
 Синтетика АД,

Съставител:.....
 /С.Петкова/

Дата: 25.08.2017г.





SYNTHETICA JSC

ДЕКЛАРАЦИЯ

по чл. 100о, ал.4, т.3 от ЗППЦК

Долуподписаните,

Ива Христова Гарванска-Софиянска – Председател на Съвета на директорите и Изпълнителен директор

и

Стоянка Дончева Петкова – Главен счетоводител (съставител на финансовите отчети)

ДЕКЛАРИРАМЕ, че доколкото ни е известно:

1. Комплектът консолидирани финансови отчети за второ тримесечие на 2017 г., съставени съгласно приложимите счетоводни стандарти, отразяват вярно и честно информацията за активите и пасивите, финансовото състояние и печалбата на СИНТЕТИКА АД;
2. Междинният консолидиран доклад за дейността на СИНТЕТИКА АД за второ тримесечие на 2017 г. съдържа достоверен преглед на информацията по чл.100о, ал.4, т. 2 от ЗППЦК.

Декларатори:

1.....

Ива Гарванска-Софиянска

2.....

Стоянка Петкова

25.08.2017 г., София