



SYNTHETICA JSC

**МЕЖДИНЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА И
МЕЖДИНЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ТРЕТО
ТРИМЕСЕЧИЕ НА 2018 Г.**

СЪДЪРЖАНИЕ:

1. Междинен доклад за дейността
2. Междинен финансов отчет за трето тримесечие на 2018 година;
3. Пояснителни бележки към междинния финансов отчет;
4. Вътрешна информация;
5. Допълнителна информация;
6. Декларация от отговорните лица.

МЕЖДИНЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА НА СИНТЕТИКА АД ЗА ТРЕТО ТРИМЕСЕЧИЕ НА 2018 г.

ОТНОСНО: Информация за важни събития, настъпили през третото тримесечие на 2018 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 ТРЕТОТО ТРИМЕСЕЧИЕ НА 2018 г.

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 два сектора чрез своите дъщерни предприятия:

- ◆ Производство на хемодиализни и медицински продукти – Етропал АД.
- ◆ Транспортно – туристически сектор – Юнион Ивкони ООД.

Реализирани финансови резултати второто тримесечие на 2018 година

Съгласно неконсолидирания междинен финансов отчет на Синтетика АД за трето тримесечие на 2018 година финансовият резултат е загуба в размер на 546 хиляди лева спрямо печалба в размер на 963 хиляди лева, отчетена през същия период на 2017 година. Печалбата за трето тримесечие на 2017г. се дължи основно на продажбата дъщерното предприятие Еврохотелс АД.

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 за трето тримесечие на 2018г. са формирани главно от финансовата и инвестиционна дейност на Синтетика АД. Общите приходи от дейността на дружеството през отчетния период са в размер на 471 хиляди лева, от които 43 хиляди лева са реализирани приходи от операции с инвестиции, 404 хиляди лева са финансови приходи и 24 хиляди лева са приходи от услуги. За сравнение, през 2017 г. за същия период общите приходи са в размер на 1 824 хиляди лева.

Общите разходи за дейността на Синтетика АД на индивидуална база към 30 септември 2018 г. са в размер на 1 017 хиляди лева спрямо 861 хиляди лева за същия период на 2017 година. Финансовите разходи възлизат на 459 хиляди лева за периода спрямо 306 хиляди лева за съпоставимия период на 2017 година.

Към 30 септември 2018 година активите на компанията възлизат на 29 612 хиляди лева като към края на 2017 година са били в размер на 23 655 хиляди лева.

Собственият капитал в края на отчетния период е в размер на 16 293 хиляди лева спрямо 16 839 хиляди лева в края на 2017 г.

II. ВЛИЯНИЕ НА ВАЖНИТЕ СЪБИТИЯ ЗА СИНТЕТИКА АД, НАСТЪПИЛИ ПРЕЗ ТРЕТО ТРИМЕСЕЧИЕ НА 2018 г. ВЪРХУ РЕЗУЛТАТИТЕ ВЪВ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ КЪМ 30.09.2018 г.

Синтетика АД е сключила предварителен договор за продажба на притежаваните 51% от дружествените дялове на дъщерното си дружество Юнион Ивкони ООД.

На 28.09.2018 г. е получено разрешение от Комисията за защита на конкуренцията с Решение № АКТ-1047-20.09.2018.

Очаква се в рамките на четвърто тримесечие на 2018 г. сделката да бъде финализирана.

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

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.



SYNTHETICA JSC

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 Баа – 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.



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



SYNTHETICA JSC

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 три основни сектора: производство, търговия и транспорт.

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



SYNTHETICA JSC

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



SYNTHETICA JSC

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.

„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.



SYNTHETICA JSC

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

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 сметена 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 ТРЕТОТО ТРИМЕСЕЧИЕ НА 2018г.

През отчетния период „Синтетика“ АД няма сключени големи сделки между свързани лица.

29.10.2018 г.

Ива Гарванска-Софиянска, Изпълнителен директор

МЕЖДИНЕН НЕКОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

на ”Синтетика” АД

към 30.09.2018г.

Съдържание – стр.2

- 1. Междинен отчет за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход**
- 2. Междинен отчет за финансовото състояние**
- 3. Междинен отчет за промените в собствения капитал**
- 4. Междинен отчет за паричните потоци**
- 5. Пояснителни бележки към междинен неконсолидиран финансов отчет**
- 6. Междинен доклад за дейността на дружеството**
- 7. Вътрешна информация**
- 8. Допълнителна информация**
- 9. Декларация от отговорните лица**

СИНТЕТИКА АД

Междинен неконсолидиран отчет за финансовото състояние към 30 септември 2018г.

	Пояснение	30 септември 2018г. ХИЛ. ЛВ.	31 декември 2017г. ХИЛ. ЛВ.
АКТИВИ			
Нетекущи активи			
Имоти, машини и съоръжения	3	3	3
Инвестиции в дъщерни предприятия	4	9 025	9 025
Финансови активи на разположение за продажба	5	1 356	1 349
Други дългосрочни инвестиции	5.1	2	2
Вземания по предоставени дългосрочни заеми	6	-	-
Общо нетекущи активи		10 386	10 379
Текущи активи			
Вземания по предоставени заеми	6	8 079	4 322
Вземания от свързани лица	7	6 919	7 867
Търговски и други вземания	8	65	145
Пари и парични еквиваленти	9	35	58
Фин.активи, отчитани по справедлива ст/ст в печалба/загуба	10	4 128	884
Общо текущи активи		19 226	13 276
ОБЩО АКТИВИ		29 612	23 655

СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ

Собствен капитал

Акционерен капитал	11	3 000	3 000
Резерви	12	544	544
Печалби и загуби	13	12 749	13 295
Общо собствен капитал		16 293	16 839

Нетекущи пасиви

Задължения облигационни заеми	15	4 500	5 000
Търговски и други задължения	17	211	211
Пасиви по отсрочени данъци	24.1	23	23
Общо нетекущи пасиви		4 734	5 234

Текущи пасиви

Задължения по облигационен заем	15	250	-
Задължения към свързани лица	16	196	29
Търговски и други задължения	18	8 139	1 553
Общо текущи активи		8 585	1 582
Общо пасиви		13 319	6 816
ОБЩО ПАСИВИ И СОБСТВЕН КАПИТАЛ		29 612	23 655

Поясненията към междинния финансов отчет са неразделна част от него.

Съставил:
/Стоянка Петкова/

Изпълнителен директор:
/Ива Гарванска - Софийска/

Дата: 29.10.2018 г.

СИНТЕТИКА АД

Междинен отчет за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход към 30 септември 2018г.

		30 септември 2018г.	30 септември 2017г.
	Пояснение	хил. лв.	хил. лв.
Приходи от оперативна дейност	19		
Приходи от услуги и други нефинансови приходи	19.1	24	24
Положителни разлики от операции с инвестиции и фин.активи	19.2	43	1 359
Приходи от лихви и други финансови приходи	19.3	404	441
Общо приходи от оперативната дейност		471	1 824
Разходи за оперативна дейност			
Отрицателни разлики от операции с инвестиции и фин.активи	20	(28)	(61)
Разходи за лихви и други финансови разходи	21	(459)	(306)
Разходи за персонал	22	(146)	(161)
Разходи за амортизация на нефинансови активи	3	(2)	(2)
Разходи за услуги и други разходи	23	(382)	(331)
Общо разходи за оперативна дейност		(1 017)	(861)
Печалба/ загуба от оперативна дейност преди данъци		(546)	963
Разходи за данъци	24	-	-
Печалба/ загуба за периода след данъци		(546)	963
Доход на акция	11	(0.02)	0.32

Поясненията към междинния финансов отчет са неразделна част от него.

Съставил:
/Стоянка Петкова/

Изпълнителен директор:
/ Ива Гарванска - Софийанска/

Дата: 29.10.2018г.

Синтетика АД

**Междинен отчет за промените в собствения капитал
към 30 септември 2018г.**

	Акционерен капитал	Общи резерви	Резерв от справедлива стойност	Неразпределена печалба / Непокрита загуба	Общо собствен капитал
	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.
На 01 януари 2017г.	3 000	122	252	9 648	13 022
Печалба/Загуба за периода	-	-	-	3 825	3 825
Друг всеобхватен доход за периода	-	-	(8)	-	(8)
Общо всеобхватен доход за годината	-	-	(8)	3 825	3 817
Разпределение на печалба към резерви	-	178	-	(178)	-
На 31 декември 2017г.	3 000	300	244	13 295	16 839
Печалба за периода	-	-	-	(546)	(546)
Друг всеобхватен доход за периода	-	-	-	-	-
Общо всеобхватен доход за годината	-	-	-	-	-
Разпределение на печалба към резерви	-	-	-	-	-
На 30 септември 2018г.	3 000	300	244	12 749	16 293

Поясненията към междинния финансов отчет са неразделна част от него.

Съставил:
/Стоянка Петкова/

Изпълнителен директор:
/Ива Гарванска - Софиянска/

Дата: 29.10.2018 г.

СИНТЕТИКА АД

Междинен отчет за паричните потоци към 30 септември 2018г.

	30 септември 2018г. ХИЛ. ЛВ.	30 септември 2017г. ХИЛ. ЛВ.
ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ОПЕРАТИВНА ДЕЙНОСТ		
Постъпления от клиенти	80	6
Плащания на доставчици	(369)	(408)
Плащания, свързани с възнаграждения	(152)	(142)
Платени/възстановени данъци(без корпоративен данък в/у печ.)	-	18
Платени корпоративни данъци в/у печалбата	(90)	(785)
Други постъпления/плащания от оперативна дейност	(10)	(30)
Нетен паричен поток от оперативна дейност :	(541)	(1 341)
ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ИНВЕСТИЦИОННА ДЕЙНОСТ		
Придобиване/увеличение на участия в дъщерни и асоциирани предприятия	(7)	(1 667)
Постъпления от продажба/намаления на участия в дъщерни и асоциирани предприятия	-	3 795
Предоставени заеми	(5 913)	-
Постъпления от предоставени заеми в т.ч. лихви	3 806	234
Придобиване на имоти, машини и съоразения	-	-
Парични потоци, свързани с придобиване финансови активи	(3 367)	-
Парични потоци от продажба на финансови активи	137	-
Получени дивиденди	1	-
Нетен паричен поток от инвестиционна дейност	(5 343)	2 362
ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ФИНАНСОВА ДЕЙНОСТ		
Получени заеми	10 591	6 011
Плащания по получени заеми в т.ч. лихви	(4 235)	(7 243)
Плащане на лихви, такси и комисиони по банкови/облигационни заеми и финансов лизинг	(392)	(658)
Парични потоци от цесии и репа, нето	(106)	-
Други постъпления/ плащания от финансова дейност	3	759
Нетен паричен поток от финансова дейност	5 861	(1 131)
Нетно намаление/ увеличение на паричните средства и паричните еквиваленти	(23)	(110)
Парични средства и парични еквиваленти в началото на 01 януари	58	144
Парични средства и парични еквиваленти на 30 септември 2018г.	35	34

Поясненията към междинния финансов отчет са неразделна част от него.

Съставил:

/Стоянка Петкова/

Дата: 29.10.2018г.

Изпълнителен директор:

/Ива Гарванска - Софийска/

**ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ МЕЖДИНЕН НЕКОНСОЛИДИРАН
ФИНАНСОВ ОТЧЕТ НА „СИНТЕТИКА“ АД**
за периода 01.01.2018г. - 30.09.2018г.

**(представяват неразделна част от междинния неконсолидиран финансов отчет
приключващ на 30 септември 2018година)**

1.ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО И ДЕЙНОСТТА МУ

„СИНТЕТИКА“АД 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 са: Общото събрание на акционерите и Съвет на директорите.

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 два икономически сектора: производство и транспортно-туристически.

Дружеството 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 се представлява от Изпълнителния директор – Ива Гарванска Софийска.

▪ Одитен комитет на “Синтетика” АД е в следния състав:

1. Галя Александрова Георгиева – Председател
2. Пламен Пеев Патев – заместник председател
3. Цветелина Христова Станчева - Московска – член

Акциите на Дружеството се търгуват на Българската фондова борса.

Основен акционер в Синтетика АД към 30.09.2018г. е Камалия Трейдинг Лимитид АД с 50.07% акционерен дял.

Средносписъчният брой на служителите в Синтетика АД към 30.09.2018г. е 7 лица, в т.ч. 6 жени.

2.ОСНОВА ЗА ИЗГОТВЯНЕ НА ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

Настоящият 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“.

Финансовият отчет е съставен в български лева, което е функционалната валута на Дружеството. Всички суми са представени в хиляди лева (‘000 лв.) (включително сравнителната информация за 2012 г.) освен ако не е посочено друго.

Този финансов отчет е индивидуален. Дружеството съставя и консолидиран финансов отчет 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), в който инвестициите в дъщерни предприятия са отчетени и оповестени в съответствие с МСФО 10 „Консолидирани финансови отчети“.

Финансовият отчет е съставен при спазване на принципа на действащо предприятие.

Въз основа на направени прогнози за бъдещето и след извършения преглед на дейността на Дружеството и проучване на възможностите за получаване на заеми от свързани и несвързани лица, Съветът на директорите очаква, че Синтетика АД ще има достатъчно финансови ресурси, за да продължи оперативната си дейност в близко бъдеще и да погаси своевременно своите задължения. Отделно от това облигационния заем на дружеството е разсрочен за 5 години. На тази база е приложен принципа за действащо предприятие при изготвянето на финансовия отчет.

2.1.ПРОМЕНИ В СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА

Нови стандарти, изменения и разяснения към МСФО, които са влезли в сила от 1 януари 2017 г.

Дружеството 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 Дружеството и са задължителни за прилагане от годишния период, започващ на 1 януари 2017 г.:

МСС 7 „Отчети за паричните потоци” (изменен) в сила от 1 януари 2017 г., одобрен от ЕС на 06.11.2017г., публикуван в ОВ на 09.11.2017г.

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., одобрен от ЕС на 06.11.2017г., публикуван в ОВ на 09.11.2017г.

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.

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.

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

Към датата на одобрение на този 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 Дружеството. Информация за тези стандарти и изменения, които имат ефект върху финансовия отчет на Дружеството, е представена по-долу.

Ръководството очаква всички стандарти и изменения да бъдат приети в счетоводната политика на Дружеството 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 Дружеството.

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., приет от ЕС на 03.11.2017г., публикуван в ОВ на 09.11.2017г.

МСФО 9 „Финансови инструменти” в сила от 1 януари 2018 г., приет от ЕС на 22.11.2016г., публикуван в ОВ на 29.11.2016г.

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., приет от ЕС на 22.11.2016г., публикуван в ОВ на 29.11.2016г.

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., приет от ЕС на 22.09.2016г., публикуван в ОВ на 29.10.2016г.

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, предвид спецификата на дейността си – основно финансови операции и сделки.

Пояснение към МСФО 15 „Приходи от договори с клиенти” (изменен) в сила от 1 януари 2018 г., приет от ЕС на 31.10.2017г., публикуван в ОВ на 09.11.2017г.

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., приет от ЕС на 31.10.2017г., публикуван в ОВ на 09.11.2017г.

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 малоценни 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

2.2.СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА

2.2.1.Общи положения

Най-значимите счетоводни политики, прилагани при изготвянето на този финансов отчет, са представени по-долу.

Финансовият отчет е изготвен при спазване на принципите за оценяване на всички видове активи, пасиви, приходи и разходи съгласно МСФО. Базите за оценка са оповестени подробно по-нататък в счетоводната политика към финансовия отчет.

Следва да се отбележи, че при изготвянето на представения финансов отчет са използвани счетоводни оценки и допускания. Въпреки че те са базирани на информация, предоставена на ръководството към датата на изготвяне на финансовия отчет, реалните резултати могат да се различават от направените оценки и допускания.

2.2.2.Представяне на финансовия отчет. Сравнителни данни

Финансовият отчет е представен в съответствие с МСС 1 „Представяне на финансови отчети” (ревизиран 2007 г.). Дружеството 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 Дружеството:

- 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.

2.2.3.Инвестиции в дъщерни предприятия

Дъщерни предприятия са всички предприятия, които се намират под контрола на Дружеството. Контролът върху дъщерните предприятия на Дружеството се изразява във възможността му да ръководи и определя финансовата и оперативната политика на дъщерните предприятия, така че да се извличат изгоди в резултат на дейността им. В индивидуалния финансов отчет на Дружеството инвестициите в дъщерни предприятия се отчитат по себестойност.

Дружеството признава дивидент от дъщерно предприятие в печалбата или загубата в своите индивидуални финансови отчети, когато бъде установено правото му да получи дивидента.

2.2.4.Инвестиции в асоциирани и съвместни предприятия

Съвместно предприятие е договорно споразумение, по силата на което Дружеството и други независими страни се заемат със стопанска дейност, която подлежи на съвместен контрол. Инвестициите в съвместни предприятия се отчитат по себестойностния метод.

Асоциирани са тези предприятия, върху които Дружеството е в състояние да оказва значително влияние, но които не са нито дъщерни предприятия, нито съвместно контролирани предприятия. Инвестициите в асоциирани предприятия се отчитат по себестойностния метод.

Дружеството признава дивидент от съвместно контролирано предприятие или асоциирано предприятие в печалбата или загубата в своите индивидуални финансови отчети, когато бъде установено правото му да получи дивидента.

2.2.5. Сделки в чуждестранна валута

Сделките в чуждестранна валута се отчитат във функционалната валута на Дружеството 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.

2.2.6. Приходи

Синтетика АД, генерира основно финансови приходи в следните направления:

- Приходи от операции с инвестиции и финансови активи
- Приходи от дивиденди
- Приходи от лихви по предоставени заеми

Нефинансовите приходи включват предимно наеми от преотдаване на офиси под наем на свързани и несвързани лица.

Приходите се оценяват по справедлива стойност на полученото или подлежащото на получаване възнаграждение, като не се включват данък добавена стойност, всички търговски отстъпки и количествени рабати, направени от Дружеството.

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 Дружеството, са изпълнени. Те са определени в зависимост от продуктите или услугите, предоставени на клиента, и на договорните условия, както са изложени по-долу.

Приходите от наем се признават на линейна база за периода на лизинга.

Приходите от лихви се отчитат текущо по метода на ефективния лихвен процент. Приходите от дивиденди се признават в момента на възникване на правото за получаване на плащането.

2.2.7. Оперативни разходи

Оперативните разходи се признават в печалбата или загубата при ползването на услугите или на датата на възникването им, при спазване на принципа за съпоставимост с приходите.

2.2.8. Разходи за лихви и разходи по заеми

Разходите за лихви се отчитат текущо по 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.

Разходите по заеми основно представляват лихви по заемите на предприятието. 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 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.

2.2.9. Имоти, машини и съоразения

Първоначално придобиване

Първоначалното оценяване на имоти, машини и съоразения 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 имоти, машини и съоразения 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 печалбите или загубите и другия всеобхватен доход за съответния период.

Последващи разходи

Последващи разходи за ремонт и поддръжка се отразяват в отчета за печалбите или загубите и другия всеобхватен доход 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 имоти, машини и съоръжения 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 печалбите или загубите и другия всеобхватен доход на ред „Печалба/ Загуба от продажба на нетекущи активи”.

Амортизация

Дружеството прилага линеен метод на амортизация. Амортизирането на активите започва от месеца следващ месеца на придобиването им. Ползения 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

Стопански инвентар

Компютри

ПОЛЕЗЕН ЖИВОТ

6-7 години

2 години

Остатъчната стойност и полезният живот на имоти, машини и съоръжения се преоценяват от ръководството към всяка отчетна дата.

2.2.10. Обезценка

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 Дружеството 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. При изчисляване на очакваните бъдещи парични потоци ръководството прави предположения относно бъдещите брутни печалби. Тези предположения са свързани с бъдещи събития и обстоятелства. Действителните резултати могат да се различават и да наложат значителни корекции в активите на Дружеството през следващата отчетна година.

В повечето случаи при определянето на приложимия дисконтов фактор се прави оценка на подходящите корекции във връзка с пазарния риск и рисковите фактори, които са специфични за отделните активи.

Дружеството не е претърпяло загуби от обезценка на нетекущи активи през 2017г. и 2016г..

2.2.11. Финансови активи и пасиви

Финансовите активи и пасиви се признават, когато Дружеството стане страна по договорни споразумения, включващи финансови инструменти.

Финансов актив се отписва, когато се загуби контрол върху договорните права, които съставляват финансовия актив, т.е. когато са изтекли правата за получаване на парични потоци или е прехвърлена значимата част от рисковете и изгодите от собствеността.

Финансов пасив се отписва при неговото погасяване, изплащане, при анулиране на сделката или при изтичане на давностния срок.

При първоначално признаване на финансов актив и финансов пасив Дружеството ги оценява по справедлива стойност плюс разходите по транзакцията с изключение на финансовите активи и пасиви, отчитани по справедлива стойност в печалбата или загубата, които се признават първоначално по справедлива стойност.

Финансовите активи се признават на датата на уреждане (сетълмент).

Финансовите активи и финансовите пасиви се оценяват последващо, както е посочено по-долу.

>Финансови активи

С цел последващо оценяване на финансовите активи, с изключение на хеджиращите инструменти, те 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 Дружеството. 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.

Финансови активи, отчитани по справедлива стойност в печалбата или загубата, са активи, които са държани за търгуване или са определени при първоначалното им признаване като финансови активи, отчитани по справедлива стойност в печалбата или загубата. 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 недеривативни финансови инструменти с фиксирани или определяеми плащания и определена дата на падежа, различни от кредити и вземания. Инвестициите се определят като държани до падеж, ако намерението на ръководството на Дружеството е да ги държи до настъпване на падежа им. Инвестициите, държани до падеж, последващо се оценяват по амортизирана стойност чрез метода на ефективната лихва. При наличието на обективни доказателства за обезценка на инвестицията на базата на кредитен рейтинг, финансовите активи се оценяват по настояща стойност на очакваните бъдещи парични потоци. Всички промени в преносната стойност на инвестицията, включително загубата от обезценка, се признават в печалбата или загубата.

Кредити и вземания

Кредити и вземания, възникнали първоначално в Дружеството, 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 Дружеството 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 печалбите или загубите и другия всеобхватен доход 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 рекласифицират от собствения капитал в печалбата или загубата за отчетния период и се представят като

реклафицираща 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.

> Финансови пасиви

Финансовите пасиви на Дружеството включват банкови заеми и овърдрафти, търговски и други задължения и задължения към свързани лица.

Финансовите пасиви се признават, когато съществува договорно задължение за плащане на парични суми или друг финансов актив на друго предприятие или договорно задължение за размяна на финансови инструменти с друго предприятие при потенциално неблагоприятни условия. Всички разходи, свързани с лихви, и промени в справедливата стойност на финансови инструменти, ако има такива, се признават в печалбата или загубата на ред „Финансови разходи” или „Финансови приходи”.

Финансовите пасиви се оценяват последващо по амортизирана стойност, като се използва методът на ефективната лихва, с изключение на финансови инструменти държани за търгуване, или определени за оценяване по справедлива стойност в печалбата или загубата, които се оценяват по справедлива стойност с отчитане на промените в печалбата или загубата.

Банковите заеми са взети с цел дългосрочно подпомагане на дейността на Дружеството. Те са отразени в отчета за финансовото състояние на Дружеството, нетно от разходите по получаването на заемите. Финансови разходи като премия, платима при уреждане на дълга или обратното му изкупуване, и преки разходи по сделката се отнасят в отчета за доходите на принципа на начислението, като се използва методът на ефективния лихвен процент, и се прибавят към преносната стойност на финансовия пасив до степента, в която те не се уреждат към края на периода, в който са възникнали.

Търговските задължения се признават първоначално по номинална стойност и впоследствие се оценяват по амортизирана стойност, намалена с плащания по уреждане на задължението.

Дивидентите, платими на акционерите, се признават, когато дивидентите са одобрени на общото

2.2.12. 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 финансов актив, на разположение за продажба) или директно в собствения капитал, при което съответният отсрочен данък се признава в другия всеобхватен доход или в собствения капитал.

2.2.13. Пари и парични еквиваленти

Като парични еквиваленти се третират краткосрочни, високоликвидни инвестиции, които са лесно обрачаеми в конкретни парични суми и съдържат незначителен риск от промяна в стойността им.

Паричните средства в лева се оценяват по номиналната им стойност. Паричните средства, деноминирани в чуждестранна валута, се оценяват по заключителен курс на БНБ към датата на изготвяне на отчета.

2.2.14. Собствен капитал, резерви и плащания на дивиденди

Акционерният капитал на Дружеството отразява номиналната стойност на емитираните акции.

Другите резерви включват законови резерви и печалби и загуби от преоценка на финансови активи на разположение за продажба.

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

Задълженията за плащане на дивиденди на акционерите се включват 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 се представят отделно в отчета за промените в собствения капитал.

2.2.15. Пенсионни и краткосрочни възнаграждения на служителите

Дружеството отчита краткосрочни задължения по компенсируеми отпуски, възникнали поради неизползван платен годишен отпуск в случаите, в които се очаква той да бъдат ползван в рамките на 12 месеца след датата на отчетния период, през който наетите лица са положили труда, свързан с тези отпуски. Краткосрочните задължения към персонала включват надници, заплати и социални осигуровки.

Съгласно изискванията на Кодекса на труда при прекратяване на трудовото правоотношение, след като служителът е придобил право на пенсия за осигурителен стаж и възраст, Дружеството е задължено да му изплати обезщетение в размер до шест брутни работни заплати. Дружеството не е начислило правно задължение за изплащане на обезщетения на наетите лица при пенсиониране в съответствие с изискванията на МСС 19 „Доходи на наети лица”, поради възрастовия състав на персонала и наличието на минимална вероятност от пенсиониране на персонала в предприятието.

Дружеството не е разработвало и не прилага планове за възнаграждения на служителите след напускане.

2.2.16. Отчитане на лизингови договори при лизингополучателя

В съответствие с изискванията на МСС 17 „Лизинг” правата за разпореждане с актива се прехвърлят от лизингодателя върху лизингополучателя в случаите, в които лизингополучателят понася същественият риск и изгоди, произтичащи от собствеността върху наетия актив.

При сключване на договор за финансов лизинг активът се признава в отчета за финансовото състояние на предприятието – лизингополучател 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.

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.

2.2.17. Провизии, условни активи и пасиви

Провизиите се признават, когато има вероятност сегашни задължения в резултат от минало събитие да доведат до изходящ поток на ресурси от Дружеството 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 засегнали. 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 времевите разлики в стойността на парите е значителен.

Обезщетения от трети лица във връзка с дадено задължение, за които Дружеството е сигурно, 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.

Вероятни входящи потоци на икономически ползи, които все още не отговарят на критериите за признаване на актив, се смятат за условни активи.

2.2.18.Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни оценки.

Изготвяне на финансовия отчет в съответствие с МСС изисква ръководството 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.

Преразглеждането на счетоводните оценки се признава в периода, в който оценката е преразгледана, когато преразглеждането засяга този период, и в бъдещи периоди ако преразглеждането оказва влияние на бъдещите периоди.

Информация относно съществените предположения, оценки и допускания, които оказват най-значително влияние върху признаването и оценяването на активи, пасиви, приходи и разходи е представена по-долу:

Полезен живот на амортизируеми активи

Ръководството преразглежда полезния живот на амортизируемите активи в края на всеки отчетен период.

Към 31 декември 2017 г. ръководството определя полезния живот на активите, който представлява очакваният срок на ползване на активите от Дружеството. Преносните стойности на активите са анализирани в пояснение 3. Действителният полезен живот може да се различава от направената оценка поради техническо и морално изхабяване, предимно на компютърното оборудване.

Справедлива стойност на финансови инструменти

Ръководството използва техники за оценяване на справедливата стойност на финансови инструменти при липса на котирани цени на активен пазар. Подробности относно използваните предположения са представени в поясненията за финансови активи и пасиви. При прилагане на техники за оценяване ръководството използва в максимална степен пазарни данни и

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ МЕЖДИНЕН НЕКОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
за периода 01.01.2018г. – 30.09.2018г.

предположения, които пазарните участници биха възприели при оценяването на даден финансов инструмент. Когато липсват приложими пазарни данни, ръководството използва своята най-добра оценка на предположенията, които биха направили пазарните участници. Тези оценки могат да се различават от действителните цени, които биха били определени при справедлива пазарна сделка между информирани и желаещи страни в края на отчетния период.

3. Имоти, машини и съоразения. Разходи за амортизация.

<i>В хиляди лева</i>	Машини и оборудване	Стопански инвентар	Общо
Отчетна стойност:			

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ МЕЖДИНЕН НЕКОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
за периода 01.01.2018г. – 30.09.2018г.

Салдо към 01.01.2017г.	7	2	9
Постъпили	1	-	1
Излезли	-	-	-
Салдо към 31.12.2017г.	8	2	10
Постъпили	2	-	1
Излезли			-
Салдо към 30.09.2018г.	10	2	12
Амортизация:			
Салдо към 01.01.2017г.	4	1	5
Начислена	2	-	2
Отписана		-	-
Салдо към 31.12.2017г.	6	1	7
Начислена	2	-	2
Отписана	-	-	-
Салдо към 30.09.2018г.	8	1	9
Балансова стойност към			
1 януари 2017г.	3	1	4
Балансова стойност към			
31 декември 2017г.	2	1	3
Балансова стойност към			
30 септември 2018г.	2	1	3

Дружеството няма заложен имоти, машини и съоразения за обезпечаване на свои и/или чужди задължения.

Всички разходи за амортизация са включени в отчета за печалбите или загубите и другия всеобхватен доход на ред „разходи за амортизация на нефинансови активи“.

Дружеството няма и не е имало договорно задължение за закупуване на активи съответно към 30.09.2018г. и към 31.12.2017г.

4.Инвестиции в дъщерни предприятия

Дружеството има следните инвестиции в дъщерни предприятия:

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ МЕЖДИНЕН НЕКОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
за периода 01.01.2018г. – 30.09.2018г.

30.09.2018г.	Стойност на инвестицията към 31.12.2017г.	Увеличение	Намаление	Стойност на инвестицията към 30.09.2018г.	Основен капитал на дъщерното дружество към 30.09.2018г.	% на участие в капитала към 30.09.2018г	Брой акции/ дялове притежавани от Синтетика към 30.09.2018г.
	<i>хил. лв.</i>	<i>хил. лв.</i>	<i>хил. лв.</i>	<i>хил. лв.</i>	<i>брой акции/дялове</i>	-	-
Етропал АД	5 875	-	-	5 875	5 000 000	51.01%	2 550 420
Юнион Ивкони ООД	3 150	-	-	3 150	61 760	51.00%	31 499
	9 025	-	-	9 025	-	-	2 581 919

Дружеството не може да оповести справедлива стойност на инвестициите, защото акциите/дяловете на тези предприятия не се търгуват на регулиран пазар, с изключение на акциите на Етропал АД, чиято последна цена затваря на БФБ е 5,49 лв. за една акция при номинал 1 лев.

Инвестициите в дъщерни предприятия са отразени във финансовия отчет на Дружеството по метода на себестойността. Не са налице условия за обезценка на инвестициите в дъщерни предприятия.

5. Финансови активи на разположение за продажба

30.09.2018г.	Стойност на инвестицията към 31.12.2017	Увеличение в т.ч. пре-оценка	Намаление	Стойност на инвестицията към 30.09.2018	Основен капитал на дружеството, в което е инвестирано	% на участие в основния капитал	Брой акции притежавани от Синтетика АД към 30.09.2018
	<i>хил. лв.</i>	<i>хил. лв.</i>	<i>хил. лв.</i>	<i>хил. лв.</i>	<i>брой акции</i>	-	-
ПОД Бъдеще АД	978	-	-	978	600 000	9.8%	58 800
Формопласт АД	371	7	-	378	3 798 905	2%	77 617
	1 349	7	-	1 356	-	-	136 417

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

- към 30.09.2018г. и към 31.12.2017г. е определена въз основа на техните котираны цени към датата на изготвяне на отчета.

Към 30.09.2018г. и към 31.12.2017г. „Синтетика“ АД е сключила договор за репо за 75 800 броя акции от притежаваните акции на „Формопласт“ АД с цена на обратно изкупуване – 3.45лв.

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ МЕЖДИНЕН НЕКОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
за периода 01.01.2018г. – 30.09.2018г.

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

5.1. Други инвестиции

30.09.2018г.	Стойност на инвестици ята към 31.12.2017	Увели- чение в т.ч.прео- ценка	Нама- ление	Стойност на инвестици ята към 30.09.2018	Основен капитал на дружеството, в което е инвестирано	% на участие в основния капитал	Брой акции притежавани от Синтетика АД към 30.09.2018
	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	брой акции	-	-
Уандър Груп АД	2	-	-	2	45 175	4.896%	2 212
	2	-	-	2	-	-	2 212

6.Вземания по предоставени заеми на несвързани лица

	30.09.2018г. хил.лв	31.12.2017г. хил.лв.
Главници по предоставени заеми несвързани лица в т.ч.:	7 411	3 743
- по дългосрочни заеми	-	-
- по краткосрочни заеми	6 553	2 885
- по текуща цесия с Россгаз Инжинеринг ЕООД	858	858
Лихви по предоставени заеми несвързани лица в т.ч:	668	579
- лихви по цесия с Россгаз Инжинеринг ЕООД	190	133
Общо вземания по заеми несвързани лица	8 079	4 322

Заемите са предоставени при годишни фиксирани лихвени проценти в диапазона от 5.1% 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 са следните:

30 септември 2018г.

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ МЕЖДИНЕН НЕКОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
за периода 01.01.2018г. – 30.09.2018г.

В хил.лв.	Валута	Лихвен %	Падеж	Лимит в съответната валута (хил.)	Балансова стойност в хил.лева	Обезпечение
Заем 1	евро	5,1%	28.11.2018	500	928	необезпечен
Заем 2	лева	8,9%	30.12.2018	1 000	858	необезпечен
Заем 3	лева	6,2%	17.12.2018	11 500	погасен	необезпечен
Заем 4	лева	6,2%	08.05.2018	535	погасен	необезпечен
Заем 5	лева	12%	31.12.2018	300	300	необезпечен
Заем 6	лева	6,7%	25.03.2019	3 000	2 000	необезпечен
Заем 7	евро	4%	17.01.2019	1 700	3 325	необезпечен
Общо					7 411	

31 декември 2017г.						
В хил.лв.	Валута	Лихвен %	Падеж	Лимит в съответната валута (хил.)	Балансова стойност в хил.лева	В хил.лв.
Заем 1	евро	5,1%	28.11.2018	500	978	Заем 1
Заем 2	лева	8,9%	30.06.2018	1 000	858	Заем 2
Заем 3	лева	6,2%	17.12.2018	11 500	1 607	Заем 3
Заем 4	лева	6,2%	08.05.2018	535	-	Заем 4
Заем 5	лева	12%	31.12.2017	300	300	Заем 5
Общо					3 743	Общо

7.Вземания от свързани лица

Свързани лица на „Синтетика“ АД към 30.09.2018г. 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) Дъщерни предприятия: Еврохотелс АД (до 19.01.2017г.); Етропал АД; Юнион Ивкони ООД ; Евро Медик Трейд ЕООД (бившо Медицински център Евромедик).
- 4) Свързани лица в групата на Камалия Трейдинг: Образователно – спортен комплекс Лозенец ЕАД , Уандър Груп АД , ЧСУ Свети Георги ЕООД, ЧДГ Свети Георги ЕООД, Ита Лизинг ЕООД, Грийнхаус Пропъртис АД.
- 5) Свързани лица по линия на управлението:Формопласт – 98 АД, ИБ Медика ЕАД, Етропал 98 АД

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ МЕЖДИНЕН НЕКОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
за периода 01.01.2018г. – 30.09.2018г.

Вземания от свързани лица по видове – текущи и нетекущи	30.09.2018г.	31.12.2017г.
<i>текущи вземания</i>	<i>хил. лв.</i>	<i>хил. лв.</i>
Вземания от дъщерни предприятия	4 657	4 042
- главници по заеми	1 227	962
- лихви по заеми	65	12
- от дивидент	3 068	3 068
- по текуща цесия	297	-
Вземания от предприятие – майка и крайно – предприятие - майка	1 724	3 193
- главници по заеми	1 623	3 074
- лихви по заеми	101	119
Вземания от други свързани лица	538	632
- главници по заеми	258	358
- лихви по заеми	280	274
<i>нетекущи вземания</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
<i>текущи вземания</i>	6 919	7 867

При осъществените през периода сделки със свързани лица няма отклонение от пазарните цени.

Сделки със свързани лица през периода, по които предприятието е доставчик/заемодател – обем сделки:	30.09. 2018г.	31.12.2017г.
	<i>хил.лв.</i>	<i>хил.лв.</i>
Предоставени заеми на дъщерни предприятия		
- предоставени заеми	265	962
- начислени лихви	53	12
- по договор за цесия	297	-
Предоставени заеми на други свързани лица		
– предоставен заем	-	100
- начислени лихви	29	10
– преотдаване под наем	-	-
Предоставени заеми на предприятието – майка и крайно предприятие - майка		
- предоставени заеми	123	550
- начислени лихви	37	100
Общ обем за периода	804	1 734

Заемите са предоставени при годишни фиксирани лихвени проценти в диапазона от 3% до 6.2%. Заемите са краткосрочни и необезпечени. Справедливата им стойност не е определяна поотделно, защото Ръководството счита, че балансовата им стойност дава реална представа за тяхната справедлива стойност.

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ МЕЖДИНЕН НЕКОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
за периода 01.01.2018г. – 30.09.2018г.

Условията по заемите са следните:

В хил.лв.	Валута	Лихвен %	Падеж	30 септември 2018г.		Обезпечение
				Лимит в съответната валута (хил.)	Балансова стойност в хил.лева	
Заем 1	лева	5,3%	23.11.2018	2 000	погасен	необезпечен
Заем 2	лева	3%	27.06.2019	1 670	1 623	необезпечен
Заем 3	лева	3,5%	30.12.2018	259	258	необезпечен
Заем 4	лева	6,2%	07.04.2019	2 000	1 227	необезпечен
Заем 5	лева	5%	16.11.2018	200	погасен	необезпечен
Общо					3 108	

В хил.лв.	Валута	Лихвен %	Падеж	31 декември 2017г.		Обезпечение
				Лимит в съответната валута (хил.)	Балансова стойност в хил.лева	
Заем 1	лева	6,2%	21.10.2017	5	погасен	необезпечен
Заем 2	лева	5,3%	23.11.2018	2 000	1 543	необезпечен
Заем 3	лева	3%	27.06.2018	1 670	1 531	необезпечен
Заем 4	лева	3,5%	30.12.2018	259	258	необезпечен
Заем 5	лева	6,2%	07.04.2018	2 000	962	необезпечен
Заем 6	лева	5%	16.11.2018	200	100	необезпечен
Общо					4 394	

8.Търговски и други вземания

	30.09.2018г.	31.12.2017г.
	хил. лв.	хил. лв.
Вземане по аванси	-	-
Данъци за възстановяване	62	62
Предплатени разходи	-	29
Други вземания	3	54
	65	145

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

Не са налице индикации за обезценка на вземанията. Няма просрочени вземания.

9. Пари и парични еквиваленти

30.09.2018г. 31.12.2017г.

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ МЕЖДИНЕН НЕКОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
за периода 01.01.2018г. – 30.09.2018г.

	<i>хил. лв</i>	<i>хил. лв.</i>
Парични средства в банкови сметки	29	47
Парични средства в брой	6	11
	35	58

Към 30.09.2018г. и към 31.12.2017г. „Синтетика” АД притежава парични средства, деноминирани в чуждестранна валута, които са преоценени по заключителен курс. Всички парични средства, представени в отчета са на разположение на дружеството. Няма блокирани пари и парични еквиваленти.

**10 .Текущи финансови активи държани за търгуване
(отчитани по справедлива стойност в печалбата и загубата)**

30.09.2018г. 31.12.2017г.

	<i>хил. лв</i>	<i>хил. лв</i>
ЗД Евроинс АД	260	260
Феър Плей Пропъртис АДСИЦ	10	11
СЛС Имоти АДСИЦ	3	2
Еврохолд България АД	91	12
Еврохолд България АД - PLN	11	5
Булленд Инвестмъндс АДСИЦ	-	20
Делта Кредит АДСИЦ	409	509
Спарки АД	3	4
Интеркапитал Пропърти Дивелопмънт АДСИЦ - PLN	8	6
Varengold Bank AG	3 331	55
Корпоративни облигации	2	-
	4 128	884

Краткосрочните финансови активи са оценени по справедлива стойност, определена на базата на борсовите котировки към датата на финансовия отчет.

11. Акционерен капитал

30.09.2018г. 31.12.2017г.

	<i>хил. лв.</i>	<i>хил. лв.</i>
Регистриран капитал	3 000	3 000

Всички обикновени акции са изцяло изплатени.

30.09.2018г. 31.12.2017г.

В брой акции

Издадени към 01 януари обикновени акции	3 000 000	3 000 000
Издадени към 30 септември обикновени акции – напълно изплатени	3 000 000	3 000 000

Всички акции са с номинал от 1 лев.

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ МЕЖДИНЕН НЕКОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
за периода 01.01.2018г. – 30.09.2018г.

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 30.09.2018г.	Брой акции.	% от капитала
Физически лица	30	0.00%
Юридически лица:		
Камалия Трейдинг Лимитид	1 502 006	50.07%
Euroins Romania Asigurare Reasigurare	399 584	13.32%
Универсален Пенсионен Фонд Бъдеще	209 566	6.99%
Специализирани Логистични Системи АД	200 491	6.68%
Други юридически лица	688 323	22.94%
Общо	3 000 000	100%

*акционери към 31.12.2017г.	Брой акции.	% от капитала
Физически лица	30	0.00%
Юридически лица:		
Камалия Трейдинг Лимитид	1 502 006	50.07%
Универсален Пенсионен Фонд Бъдеще	209 566	6.99%
Euroins Romania Asigurare Reasigurare	408 876	13.63%
Специализирани Логистични Системи АД	207 744	6.92%
Други юридически лица	671 778	22.39%
Общо	3 000 000	100%

***основен доход на акция**

Към 30.09. 2018г.

Нетна печалба, разпределяема в полза на акционерите – (546) хил.лв.

Среднопретеглен брой обикновенни акции - 3 000 000

Основен доход на акция в лева – (0,02) лв.

***основен доход на акция**

За 2017г.

Нетна печалба, разпределяема в полза на акционерите – 3 825 хил.лв.

Среднопретеглен брой обикновенни акции - 3 000 000

Основен доход на акция в лева – 1,27 лв.

12.Резерви

Общо резерви – 544 хил.лв., в т.ч.:

- **Общи резерви - 300 хил.лв.**

Формирани са в съответствие с Търговския закон и учредителния акт на дружеството.

- **Резерв за справедлива стойност – 244 хил.лв.**

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ МЕЖДИНЕН НЕКОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
за периода 01.01.2018г. – 30.09.2018г.

Резерва за справедлива стойност съдържа кумулативната нетна промяна в справедливата стойност на финансови активи на разположение за продажба, докато инвестициите се отпишат или се обезценят. Посочва се нетно от отсрочените данъци.

13. Печалби/загуби

	Неразпределена печалба	Непокрита загуба	Текуща печалба/загуба	Общо
Баланс към 01 януари 2017г.	1 497	(1 453)	9 604	9 648
Прехвърляне на печалбата от миналата година	9 604	-	(9 604)	-
Прехвърляне към резерви	(178)	-	-	(178)
Печалба/загуба за периода	-	-	3 825	3 825
Баланс към 31 декември 2017г.	10 923	(1 453)	3 825	13 295
Прехвърляне на печалбата от миналата година	-	-	-	-
Прехвърляне към резерви	-	-	-	-
Печалба/загуба за периода	-	-	(546)	(546)
Баланс към 30 септември 2018г.	10 923	(1 453)	3 279	12 749

14. Заеми от финансови институции – няма за периодите

	30.09.2018г. <i>хил. лв.</i>	31.12.2017г. <i>хил. лв.</i>
15. Задължения по получен облигационен заем в т.ч:		
- <i>нетекущи задължения</i>	4 500	5 000
- <i>текущи задължения</i>	250	-
	4 750	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.

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ МЕЖДИНЕН НЕКОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
за периода 01.01.2018г. – 30.09.2018г.

На Общо събрание на облигационерите от 31.03.2017г. е взето решение за удължаване срока на облигацията с 5 години (до 05.04.2022г.), променен е лихвения процент от 6,2% на 5 % , и е приет погасителен план за изплащане на главницата.

16.Задължения към свързани лица – текущи и нетекущи

	30.09.2018г.	31.12.2017г.
	хил. лв.	хил. лв.
Нетекущи задължения към свързани лица		
Задължение към предприятието – майка – дългосрочно задължение по договор за цесия	-	-
Общо нетекущи задължения към свързани лица	-	-
Текущи задължения към свързани лица		
Получени заеми от дъщерни предприятия в т.ч:		
– главници по получени заеми	-	-
– лихви по получени заеми	-	-
Получени заеми от други свързани лица в т.ч:		
- главници по получени заеми	188	-
- лихви по получени заеми	8	-
Търговски сделки	-	29
Общо текущи задължения към свързани лица	196	29
Общо задължения към свързани лица	196	29

Сделки със свързани лица през периода - обем сделки

	30.09.2018г.	2017г.
	хил.лв.	хил.лв.
Получени заеми от дъщерни предприятия		
- получени заеми	-	-
- начислени лихви	-	3
Получени заеми от други свързани лица		
– получени заеми	393	-
- начислени лихви	7	16
– получени услуги (наем)	74	285
Търговски сделки	-	3 280
Общ обем за периода	474	3 584

Заемите са получени при годишни лихвени проценти от 6.2%. Заемите са краткосрочни и необезпечени. Справедливата им стойност не е определяна поотделно, защото Ръководството счита, че балансовата им стойност дава реална представа за тяхната справедлива стойност.

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ МЕЖДИНЕН НЕКОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
за периода 01.01.2018г. – 30.09.2018г.

Условията по заемите са следните:

В хил.лв.	Валута	Лихвен %	Падеж	30 септември 2018г.		Обезпечение
				Лимит в съответната валута (хил.)	Балансова стойност в хил.лева	
Заем 1	лева	5,2%	25.03.2019	500	188	необезпечен
Общо					188	

В хил.лв.	Валута	Лихвен %	Падеж	31 декември 2017г.		Обезпечение
				Лимит в съответната валута (хил.)	Балансова стойност в хил.лева	
Заем 1	лева	6,2%	29.09.2017	1 500	погасен	необезпечен
Заем 2	лева	Законна лихва след гратисен период	30.12.2017	258	погасен	необезпечен
Заем 3	лева	5%	01.11.2017	4 480	погасен	необезпечен
Общо						

17. Търговски и други задължения - нетекущи

	30.09.2018г.	31.12.2017г.
	хил. лв.	хил. лв.
Задължения по договори за цесия:	-	-
- в т.ч за прехвърлени задължения по договор към несвързани лица	150	150
- в т.ч лихви	61	61
Задължения по договори за придобиване на дъщерни предприятия	-	-
	211	211

18. Търговски и други задължения - текущи

	30.09.2018г.	31.12.2017г.
	хил. лв.	хил. лв.
Задължения към персонала	11	10
- в т.ч към ключовия ръководен персонал	3	3
Задължения към осигурителни предприятия	3	3
Задължения към застрахователи	-	8
Задължения по репо сделки	381	369
Задължения по договори за цесия	1 085	555
Данъчни задължения	1	90
Задължения към доставчици	59	15
Задължения по договори за покупка на акции	-	-
Лихви по облигационен заем	122	66

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ МЕЖДИНЕН НЕКОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
за периода 01.01.2018г. – 30.09.2018г.

Задължения по краткосрочни търговски заеми, вкл. лихви	6 169	436
Други задължения	308	1
	8 139	1 553

19. Приходи от оперативна дейност

19.1. Приходи от услуги и други нефинансови приходи	30.09.2018г.	30.09.2017г.
	хил. лв.	хил. лв.
Приходи от предоставени услуги (наеми от преотдаден обект)	24	24
Други приходи от дейността	-	-
Общо приходи от услуги и други нефинансови приходи	24	24

19.2. Положителни разлики от операции с инвестиции и финансови активи в т.ч. от участия в дъщерни предприятия

	30.09.2018г.	30.09.2017г.
	хил. лв.	хил. лв.
Приходи от операции с инвестиции в т.ч:		
- от дивиденди, разпределени от участия в дъщерни предприятия	-	-
- от дивиденди, разпределени от участия в други предприятия	1	-
Положителни разлики от:		
- преоценка на финансови активи, отчитани по справедлива стойност в печалбата и загубата	42	24
- продажбата на акции от дъщерни предприятия	-	1 329
- продажба на финансови активи, отчитани по справедлива стойност в печалбата и загубата	-	6
	43	1 359

19.3. Приходи от лихви и други финансови приходи	30.09.2018г.	30.09.2017г.
	хил. лв.	хил. лв.
Приходи от лихви по предоставени заеми на свързани лица в т.ч. лихви от свързани лица:	106	87
- лихви „Камалия Трейдинг Лимитид“ АД	33	33
- лихви „Хай Рейт“ ЕООД	20	45
- лихви „Етропал“ АД	46	2
- лихви „Етропал 98“ АД	7	7
Приходи от лихви по предоставени заеми на юридически лица	271	327
Приходи от лихви по предоставени заеми на физически лица	27	27
Приходи от лихви по банкови депозити	-	-
	404	441

20. Отрицателни разлики от операции с инвестиции и финансови активи

	30.09.2018г.	30.09.2017г.
	хил. лв.	хил. лв.
Отрицателни разлики от сделки с финансови активи, отчитани по справедлива стойност в печалбите и загубите	-	-
Отрицателни разлики от сделки с финансови активи на разположение за продажба	-	-
Отрицателни разлики от преоценка на финансови активи, отчитани по справедлива стойност в печалбите и загубите	(28)	(61)
	<u>(28)</u>	<u>(61)</u>

21. Разходи за лихви и други финансови разходи

	30.09.2018г.	30.09.2017г.
	хил. лв.	хил. лв.
Лихви по получени банкови заеми	-	-
Такси управление и други лихвени разходи банков заем	-	-
Лихви по получен облигационен заем	(181)	(195)
Лихви по заеми от дъщерни предприятия	(8)	(3)
Лихви по заеми от други предприятия	(234)	(64)
Лихви по репо сделки	(11)	(9)
Платени такси и комисионни за сделки с ценни книжа	(11)	-
Разходи от валутни разлики	-	-
Други финансови разходи в т.ч. банкови такси	(14)	(35)
	<u>(459)</u>	<u>(306)</u>

22. Разходи за персонала

	30.09.2018г.	30.09.2017г.
	хил. лв.	хил. лв.
Разходи за заплати -	(128)	(142)
в т.ч. на ключовия управленски персонал	(45)	(45)
Разходи за осигуровки -	(18)	(19)
в т.ч. на ключовия управленски персонал	(5)	(5)
	<u>(146)</u>	<u>(161)</u>

Средносписъчния състав на персонала е 7 лица към 30.09.2018г. и 9 лица към 31.12. 2017г.

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ МЕЖДИНЕН НЕКОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
за периода 01.01.2018г. – 30.09.2018г.

23. Разходи за услуги и други разходи

	30.09.2018г.	30.09.2017г.
	хил. лв.	хил. лв.
Разходи за бюджетни такси	-	-
Телекомуникационни услуги	(8)	(6)
Разходи за консултански и юридически услуги	(211)	(44)
Разходи за независим финансов одит	(23)	(26)
Наеми	(74)	(214)
Такси централен депозитар , БФБ и КФН	(8)	(8)
Социални разходи – ваучери за храна	(4)	(6)
Други разходи	(54)	(27)
	(382)	(331)

24. Разходи за данъци и отсрочени данъци

Очакваните разходи за данъци, базирани на приложимата данъчна ставка в размер на 10% и действително признатите данъчни разходи в печалбата или загубата могат да бъдат равнени, както следва:

	30.09.2018г.	31.12.2017г.
	хил.лв.	хил.лв.
Печалба за периода преди данъци	(792)	3 910
Данъчна ставка	10%	10%
Очакван разход за данък	-	391
Данъчен ефект от увеличения на финансовия резултат	-	10
Данъчен ефект от намаления на финансовия резултат	-	(312)
Текущ разход за данък	-	89
<i>Отсрочени данъци в т.ч.</i>	-	-
- свързани с възникване и обратно проявление на временни разлики	-	(4)
- корекция на отсрочените данъци за предходния период	-	-
Разходи за данъци, признати в друг всеобхватен доход	-	1
Общо разходи за данъци, признати в Отчета за всеобхватния доход	-	86

24.1. Отсрочени данъчни пасиви (активи)

	30.09.2018г.	31.12.2017г.
	хил. лв.	хил. лв.
Данъчна временна разлика от неизплатени възнаграждения на ФЛ	-	-
Данъчна временна разлика от задължение за провизия	-	-
Данъчна временна разлика от преоценка на финансови активи, отчитани по справедлива стойност в печалбата и загубата	(4)	(4)

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ МЕЖДИНЕН НЕКОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
за периода 01.01.2018г. – 30.09.2018г.

Данъчна временна разлика от преоценка на финансови активи на разположение за продажба	27	27
Общо отсрочени данъчни пасиви (активи)	23	23

Движение на отсрочените данъци към 31.12. 2017г.	Баланс към 01.01.17г.	Признати в печалба и загуби	Признати в друг всеобхватен доход	Баланс към 31.12.17г.
Данъчна временна разлика от неизплатени възнаграждения на ФЛ	(1)	1	-	-
Данъчна временна разлика от провизии	-	-	-	-
Данъчна временна разлика от преоценка на финансови активи, отчитани по справедлива стойност в печалбата и загубата	1	(5)	-	(4)
Данъчна временна разлика от преоценка на финансови активи на разположение за продажба	28	-	(1)	27
Нетно	28	(4)	(1)	23

Активите по отсрочени данъци са признати с оглед на очакванията на ръководството за обратно проявление на намаляемите временни разлики.

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

Сумите, признати в друг всеобхватен доход се отнасят до преоценката на финансови активи на разположение за продажба.

25.Оперативен лизинг

25.1.Оперативен лизинг като лизингополучател

Бъдещите минимални плащания по договори за оперативен лизинг на Дружеството са представени както следва:

	<u>Дължими минимални лизингови плащания</u>		
	До 1 година	От 1 до 5 години	Общо
Към 30.09.2018г.	74 хил.лв.	-	74 хил.лв.
Към 31.12.2017г.	285 хил.лв.	-	285 хил.лв.

Лизинговите плащания признати като разход за периода са 74 хил.лв. към 30.09.2018г. и 285 хил.лв. за 2017г.

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ МЕЖДИНЕН НЕКОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
за периода 01.01.2018г. – 30.09.2018г.

Дружеството е сключило следните договори за оперативен лизинг: договор за наем от 2014г. със свързаното лице Грийнхаус Пропъртис (бившо Еврохолд Имоти АД) за ползване на офис помещения с площ 626 кв.м.

Договорите за оперативен лизинг не съдържат клаузи за условен наем.

Нито един от договорите за оперативен лизинг на Дружеството не съдържа опция за подновяване или покупка, клаузи за по-нататъшен лизинг или допълнителен дълг.

25.2.Оперативен лизинг като лизингодател

Бъдещите минимални постъпления по договори за оперативен лизинг на Дружеството в качеството му на лизингополучател са представени както следва:

	<u>Дължими минимални лизингови плащания</u>		Общо
	До 1 година	От 1 до 5 години	
Към 30.09.2018г.	24 хил.лв.	-	24 хил.лв.
Към 31.12.2017г.	32 хил.лв.	-	32 хил.лв.

Лизинговите постъпления признати като приход към 30.09.2018г. са 24 хил.лв. (за 2017г.: 32 хил.лв.)

26. Събития след датата на баланса

На Съвета на директорите на Синтетика АД не са известни важни и съществени събития, настъпили след датата на отчетния период.

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

Съставител:.....
/С.Петкова/

Дата: 29.10.2018г.



SYNTHETICA JSC

ДОПЪЛНИТЕЛНА ИНФОРМАЦИЯ КЪМ МЕЖДИНЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ДЕЙНОСТТА НА СИНТЕТИКА АД ЗА ТРЕТО ТРИМЕСЕЧИЕ НА 2018 г.

***съгласно изискванията на чл.33, ал.1, т.7 от
НАРЕДБА № 2 от 17.09.2003 г. за проспектите при публично
предлагане и допускане до търговия на регулиран пазар на ценни
книжа и за разкриването на информация***

- 1. Информация за промените в счетоводната политика през отчетния период, причините за тяхното извършване и по какъв начин се отразяват на финансовия резултат и собствения капитал на емитента**

Няма настъпили промени в счетоводната политика на „Синтетика“ АД през отчетния период.

- 2. Информация за настъпили промени в група предприятия по смисъла на Закона за счетоводството на емитента, ако участва в такава група**

Не е настъпила промяна в икономическата група на „Синтетика“ АД през отчетния период.

- 3. Информация за резултатите от организационни промени в рамките на емитента, като преобразуване, продажба на група предприятия по смисъла на Закона за счетоводството, апортни вноски от дружеството, даване под наем на имущество, дългосрочни инвестиции, преустановяване на дейност**

Не са извършвани организационни промени в рамките на емитента през отчетния период.

- 4. Становище на управителния орган относно възможностите за реализация на публикувани прогнози за резултатите от текущата финансова година, като се отчитат резултатите от текущото тримесечие, както и информация за факторите и обстоятелствата, които ще повлияят на постигането на прогнозните резултати най-малко до края на текущата година**

Няма публикувани прогнози за отчетния период

- 5. Данни за лицата, притежаващи пряко и непряко най-малко 5 на сто от гласовете в общото събрание към края на съответното тримесечие, и промените в притежаваните от лицата гласове за периода от началото на текущата финансова година до края на отчетния период**



SYNTHETICA JSC

***акционери, притежаващи над 5% към
30.09.2018г.**

	Брой акции.	% от капитала
Камалия Трейдинг Лимитид	1 502 006	50.07%
Euroins Romania Asigurare Reasigurare	399 584	13.32%
Универсален Пенсионен Фонд Бъдеще	209 566	6.99%
Специализирани Логистични Системи АД	200 491	6.68%

***акционери, притежаващи над 5% към
30.06.2018 г.**

	Брой акции.	% от капитала
Камалия Трейдинг Лимитид	1 502 006	50.07%
Универсален Пенсионен Фонд Бъдеще	209 566	6.99%
Euroins Romania Asigurare Reasigurare	404 539	13.48%
Специализирани Логистични Системи АД	206 001	6.87%

6. Данни за акциите, притежавани от управителните и контролни органи на емитента към края на съответното тримесечие, както и промените, настъпили за периода от началото на текущата финансова година до края на отчетния период за всяко лице поотделно

Няма членове на Съвета на директорите на „Синтетика“ АД, които да притежават акции, емитирани от дружеството към края на отчетния период

7. Информация за висящи съдебни, административни или арбитражни производства, касаещи задължения или вземания в размер най-малко 10 на сто от собствения капитал на емитента; ако общата стойност на задълженията или вземанията на емитента по всички образувани производства надхвърля 10 на сто от собствения му капитал, се представя информация за всяко производство поотделно

Няма висящо съдебно или арбитражно дело, отнасящо се до дружеството или негово дъщерно дружество, с цена на иска най-малко 10 на сто от собствения капитал на Дружеството.

8. Информация за отпуснатите от емитента или от негово дъщерно дружество заеми, предоставяне на гаранции или поемане на задължения общо към едно лице или негово дъщерно дружество, в това число и на свързани лица с посочване на характера на взаимоотношенията между емитента и лицето, размера на неизплатената главница, лихвен процент, краен срок на погасяване, размер на поето задължение, условия и срок.



SYNTHETICA JSC

Вземания от свързани лица по видове – текущи и нетекущи

текущи вземания

Вземания от дъщерни предприятия

- главници по заеми

- лихви по заеми

- от дивидент

- по текуща цесия

Вземания от предприятие – майка и крайно – предприятие - майка

- главници по заеми

- лихви по заеми

Вземания от други свързани лица

- главници по заеми

- лихви по заеми

нетекущи вземания

текущи вземания

	30.09.2018г.	31.12.2017г.
	хил. лв.	хил. лв.
Вземания от дъщерни предприятия	4 657	4 042
- главници по заеми	1 227	962
- лихви по заеми	65	12
- от дивидент	3 068	3 068
- по текуща цесия	297	-
Вземания от предприятие – майка и крайно – предприятие - майка	1 724	3 193
- главници по заеми	1 623	3 074
- лихви по заеми	101	119
Вземания от други свързани лица	538	632
- главници по заеми	258	358
- лихви по заеми	280	274
нетекущи вземания	-	-
текущи вземания	6 919	7 867

Условията по заемите са следните:

30 септември 2018г.						
В хил.лв.	Валута	Лихвен %	Падеж	Лимит в съответната валута (хил.)	Балансова стойност в хил.лева	Обезпечение
Заем 1	лева	6,2%	21.10.2017	5	погасен	необезпечен
Заем 2	лева	5,3%	23.11.2018	2 000	погасен	необезпечен
Заем 3	лева	3%	27.06.2019	1 670	1 623	необезпечен
Заем 4	лева	3,5%	30.12.2018	259	258	необезпечен
Заем 5	лева	6,2%	07.04.2019	2 000	1 227	необезпечен
Заем 6	лева	5%	16.11.2018	200	погасен	необезпечен
Общо					3 108	

29.10.2018 г.

Ива Гарванска,
Изпълнителен директор на "Синтетика" АД



SYNTHETICA JSC

ВЪТРЕШНА ИНФОРМАЦИЯ

по чл.7 от Регламент (ЕС) №596/2014 на Европейския парламент и на Съвета от 16 април относно пазарната злоупотреба за обстоятелствата, настъпили през отчетния период

В периода 01.01.2018 г. – 30.09.2018 г. „СИНТЕТИКА“ АД е оповестило вътрешна информация, както следва:

2 януари, 2018 г.

Уведомление съгласно чл.148б от ЗППЦК:

На 02.01.2018 година, в изпълнение на задълженията си по чл.145 от ЗППЦК, в офиса на Синтетика АД постъпиха уведомления от акционерите Евроинс Румъния Асигураре Реасигураре С.А. и Специализирани Логистични Системи АД за настъпила промяна на дяловото им участие в публичното дружество, както следва:

Евроинс Румъния Асигураре Реасигураре С.А. увеличава акционерното си участие в капитала на Синтетика АД до 408 876 акции. След извършената промяна акционерното участие на Евроинс Румъния възлиза на 13.63%% от капитала на публичното дружество.

Специализирани Логистични Системи АД намалява акционерното си участие в капитала на Синтетика АД до 215 038 акции. След извършената промяна акционерното участие на Специализирани Логистични Системи АД възлиза на 7.17% от капитала на публичното дружество.

30 януари, 2018 г.

„Синтетика“ АД представи тримесечен отчет за Четвърто тримесечие на 2017 г.

30 януари, 2018 г.

„Синтетика“ АД представи тримесечен отчет за Четвърто тримесечие на 2017 г.

1 март, 2018 г.

„Синтетика“ АД представи тримесечен консолидиран отчет за Четвърто тримесечие на 2017 г.

1 март, 2018 г.

„Синтетика“ АД представи тримесечен отчет за периода 01-01-2017 – 31-12-2017 за спазване на задълженията на емитента към облигационерите за емисия BG2100003123.

30 март, 2018 г.

„Синтетика“ АД публикува Годишен отчет на публично дружество и емитент на ценни книжа към 31-12-2017 г.



SYNTHETICA JSC

30 март, 2018 г.

„Синтетика“ АД представи Покана за свикване на извънредно заседание на Общото събрание на акционерите. Поради невъзможността Търговски регистър да впише в законоустановения срок поканата, първоначалните дати бяха променени два пъти. След успешно вписване на поканата в ТР на 18 април 2018 г., заседанието ще се проведе на 23 май 2018 г. Дневният ред и материалите са налични на уеб-сайта на дружеството.

4 април, 2018 г.

„Синтетика“ АД излъчи съобщение във връзка с извънредното заседание на Общото събрание на акционерите на дружеството:

Уважаеми акционери,

В резултат на невъзможността на Търговския регистър да обработи в срок подадените за обявяване заявления, поканата за свиканото за 30.04.2018 г. общо събрание на акционерите на „Синтетика“ АД не беше обявена в законоустановения срок. Поради това, не са налице законовите предпоставки общото събрание да бъде проведено. Съветът на директорите на дружеството е предприел действия за свикване на ново общо събрание със същия дневен ред за 18.05.2018 г..

4 април, 2018 г.

„Синтетика“ АД уведоми за поредното лихвено и главнично плащане по корпоративна емисия облигации.

18 април, 2018 г.

„Синтетика“ АД представи Покана за свикване на извънредно заседание на Общото събрание на акционерите. Поради невъзможността Търговски регистър да впише в законоустановения срок поканата, първоначалните дати бяха променени два пъти. След успешно вписване на поканата в ТР на 18 април 2018 г., заседанието ще се проведе на 23 май 2018 г. Дневният ред и материалите са налични на уеб-сайта на дружеството.

20 април, 2018 г.

„Синтетика“ АД излъчи съобщение във връзка с извънредното заседание на Общото събрание на акционерите на дружеството:

Уважаеми акционери, В резултат на затруднения в работата на Търговския регистър да обработи в срок подадените за обявяване заявления и оттам невъзможността поканата за свиканото за 18.05.2018 г. общо събрание на акционерите на „Синтетика“ АД да бъде обявена в законоустановения срок, дружеството предприе действия за обявяване на покана за 23 май 2018 г., като същата беше обявена с вписване 20180419162109.

27 април, 2018 г.

„Синтетика“ АД публикува Годишен консолидиран отчет на публично дружество и емитент на ценни книжа към 31-12-2017 г.



SYNTHETICA JSC

30 април, 2018 г.

„Синтетика“ АД представи тримесечен отчет за първо тримесечие на 2018 г.

3 май, 2018 г.

„Синтетика“ АД уведоми за лихвено и главнично плащане по корпоративната емисия облигации.

25 май, 2018 г.

„Синтетика“ АД представи протокол от проведеното на 23 май 2018 г. извънредно заседание на Общото събрание на акционерите.

30 май, 2018 г.

„Синтетика“ АД представи тримесечен консолидиран отчет за първо тримесечие на 2018 г.

30 май, 2018 г.

„Синтетика“ АД представи тримесечен отчет за периода 01-01-2018 – 31-03-2018 за спазване на задълженията на емитента към облигационерите за емисия BG2100003123.

30 май, 2018 г.

„Синтетика“ АД представи покана за редовното заседание на Общото събрание на акционерите, насрочено за 30 юни 2018 г.

4 юли, 2018 г.

„Синтетика“ АД представи протокол от редовното заседание на Общото събрание на акционерите, проведено на 30 юни 2018 г.

27 юли, 2018 г.

„Синтетика“ АД представи тримесечен отчет за Второ тримесечие на 2018 г.

15 август, 2018 г.

„Синтетика“ АД представи тримесечен консолидиран отчет за Второ тримесечие на 2018 г.

15 август, 2018 г.

„Синтетика“ АД представи тримесечен отчет за периода 01-01-2018 – 30-06-2018 за спазване на задълженията на емитента към облигационерите за емисия BG2100003123.



SYNTHETICA JSC

13 септември, 2018 г.

„Синтетика“ АД представи информация за извършения годишен преглед на дейността на дружеството от „БАКР – Агенция за кредитен рейтинг“, която потвърждава присъдените кредитни рейтинги, а именно:

- Дългосрочен кредитен рейтинг – BBB-
- Краткосрочен кредитен рейтинг – A-3
- И промени перспективата от „в развитие“ на „стабилна“.

13 септември, 2018 г.

„Синтетика“ АД уведоми за лихвено и главнично плащане по корпоративната емисия облигации.

27.10.2018 г.

Ива Гарванска,
Изпълнителен директор на "Синтетика" АД



SYNTHETICA JSC

ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРИЛОЖЕНИЕ №9

съгласно изискванията на чл.33, ал.1, т.3 от НАРЕДБА № 2 от 17.09.2003 г. за проспектите при публично предлагане и допускане до търговия на регулиран пазар на ценни книжа и за разкриването на информация

- 1. Промяна в лицата, упражняващи контрол върху дружеството**
Няма промяна в лицата, упражняващи контрол върху Дружеството. Дружеството е контролирано от Камалия Трейдинг Лимитид АД.
- 2. Откриване на производство по несъстоятелност за дружеството или за негово дъщерно дружество и всички съществени етапи, свързани с производството**
Не е откривано производство по несъстоятелност за Дружеството или за негово дъщерно дружество.
- 3. Сключване или изпълнение на съществени сделки**
Не са сключвани или изпълнявани съществени сделки.
- 4. Решение за сключване, прекратяване и разваляне на договор за съвместно предприятие**
Не е приемано решение за сключване, прекратяване и разваляне на договор за съвместно предприятие.
- 5. Промяна в одиторите на дружеството и причини за промяната**
Няма промяна в одиторите на дружеството.
- 6. Образуване или прекратяване на съдебно или арбитражно дело, отнасящо се до задължения или вземания на дружеството или негово дъщерно дружество, с цена на иска най-малко 10 на сто от собствения капитал на дружеството**
Не е образувано или прекратено съдебно или арбитражно дело, отнасящо се до задължения или вземания на Дружеството или негово дъщерно дружество, с цена на иска най-малко 10 на сто от собствения капитал на Дружеството.
- 7. Покупка, продажба или учреден залог на дялови участия в търговски дружества от емитента или негово дъщерно дружество**
Няма такива.
- 8. Други обстоятелства, които дружеството счита, че биха могли да бъдат от значение за инвеститорите при вземането на решение да придобият, да продадат или да продължат да притежават публично предлагани ценни книжа**
Съветът на директорите на „Синтетика“ АД, гр. София, на извънредно заседание на общото събрание на акционерите на „Синтетика“ АД, което се проведе на 23 май 2018 г., прие решение за овластяване на съвета на директорите и лицата, които управляват и представляват „Синтетика“ АД, да сключат сделка по финансиране на дружеството на обща стойност над прага по чл. 114, ал. 1, т. 2



SYNTHETICA JSC

във връзка с чл. 114, ал. 1, т. 1, буква „а” от ЗППЦК, съгласно мотивиран доклад за инвестиционни намерения, изготвен от съвета на директорите.

Към датата на настоящия отчет инвестиционните намерения, приети на извънредното заседание на общото събрание на акционерите на „Синтетика“ АД от 23.05.2018г. не са осъществени.

29.10.2018 г.

Ива Гарванска,

Изпълнителен директор на "Синтетика" АД



SYNTHETICA JSC

ДЕКЛАРАЦИЯ

по чл. 100н, ал.4, т.4 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 междинни финансови отчети за трето тримесечие на 2018 г., са съставени съгласно приложимите счетоводни стандарти, отразяват вярно и честно информацията за активите и пасивите, финансовото състояние и печалбата на СИНТЕТИКА АД;
2. Междинният доклад за дейността на СИНТЕТИКА АД за трето тримесечие на 2018 г. съдържа достоверен преглед на информацията по чл.100н, ал.4, т. 4 от ЗППЦК.

Декларатори:

1. 
.....

Ива Гарванска-Софиянска

2. 
.....

Стоянка Петкова

29.10.2018 г. София