



SYNTHETICA JSC

**МЕЖДИНЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА И
МЕЖДИНЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ДЕВЕТТЕ
МЕСЕЦА НА 2012 Г.**



SYNTHETICA JSC

СЪДЪРЖАНИЕ:

1. Междинен доклад за дейността
2. Междинен финансов отчет за деветте месеца на 2012 година;
3. Пояснителни бележки към междинния финансов отчет;
4. Вътрешна информация;
5. Допълнителна информация;
6. Декларация от отговорните лица.



SYNTHETICA JSC

**МЕЖДИНЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА
НА СИНТЕТИКА АД ЗА ТРЕТО ТРИМЕСЕЧИЕ
НА 2012 Г.**

ОТНОСНО: Информация за важни събития, настъпили през трето тримесечие на 2012 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
ТРЕТО ТРИМЕСЕЧИЕ НА 2012 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 няколко сектора чрез своите дъщерни предприятия:

- ◆ Управление на недвижими имоти в областта на хотелиерството и туризма – Еврохотелс АД;
- ◆ Производство и търговия на гъвкави опаковки, биакциално ориентирано фолио и каполипропиленово фолио – Пластхим-Т АД;
- ◆ Производство на шприцформи и други пластмасови продукти – Пластхим-Т АД;
- ◆ Производство на хемодиализни и медицински продукти – Етропал АД.

Реализирани финансови резултати през трето тримесечие

Съгласно неконсолидирания финансов отчет на Синтетика АД за трето тримесечие на 2012 година финансовият резултат е загуба в размер на 915 хиляди лева спрямо печалба в размер на 890 хиляди лева, отчетена през същия период на 2011 година.

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

Приходите на неконсолидирана база са формирани главно от финансовата и инвестиционна дейност на Синтетика АД. Общите приходи от дейността на дружеството през отчетния период са в размер на 1,933 хиляди лева, от които 1,919



SYNTHETICA JSC

хиляди лева са финансови приходи. За сравнение, през трето тримесечие на 2011 г. общите приходи са в размер на 2,965 хиляди лева.

Общите разходи за дейността на Синтетика АД на индивидуална база към 30 септември 2012 г. са в размер на 2,848 хиляди лева спрямо 2,075 хиляди лева за същия период на 2011 година. Финансовите разходи възлизат на 2,441 хиляди лева за периода спрямо 1,246 хиляди лева за съпоставимия период на 2011 година.

Към края на месец септември активите на компанията възлизат на 22,958 хиляди лева като към края на 2011 година са били в размер на 22,669 хиляди лева.

Собственият капитал е в размер на 2,032 хиляди лева в края на трето тримесечие и 2,947 хиляди лева в края на 2011 г.

II. ВЛИЯНИЕ НА ВАЖНИТЕ СЪБИТИЯ ЗА СИНТЕТИКА АД, НАСТЪПИЛИ ПРЕЗ ТРЕТО ТРИМЕСЕЧИЕ НА 2012 г. ВЪРХУ РЕЗУЛТАТИТЕ ВЪВ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ КЪМ 30.09.2012 г.

Не са настъпили важни събития, които да оказват влияние върху резултатите във финансовия отчет за трето тримесечие на 2012 година.

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

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

Систематични рискове

Влияние на световната икономическа криза

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

Не може да се твърди със сигурност, че едно бъдещо влошаване на бизнес климата няма да доведе до ново увеличаване на безработицата и намаляване на доходите на населението на Балканите и страните от Югоизточна Европа, което от своя страна да се изрази в занижаване на



SYNTHETICA JSC

потреблението. Ниските нива на потребление биха оказали влияние върху продажбите на компаниите в групата на Емитента.

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

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

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

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

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

Политически риск

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

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

Кредитен риск на държавата



SYNTHETICA JSC

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

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

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



SYNTHETICA JSC

Валутен риск

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

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

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

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

Лихвен риск

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

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

Нововъзникващи пазари

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



SYNTHETICA JSC

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

Рискове, свързани с българския пазар на ценни книжа

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

Несистематични рискове

Рискове, свързани с дейността и структурата на Емитента

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

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

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

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

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

Рискове, свързани със стратегията за развитие на Емитента



SYNTHETICA JSC

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

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

Рискове, свързани с привличането и задържането на квалифицирани кадри

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

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

Рискове, свързани с бъдещи придобивания и интеграцията им в структурата

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

Финансов риск



SYNTHETICA JSC

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 дялът 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 фиксираните 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 която да е от страните където Емитента развива активна дейност могат да имат негативен ефект върху нейните консолидирани резултати. В крайна сметка обаче, Синтетика АД отчита консолидираните си финансови резултати в България, в български лева, които от своя страна са обвързани чрез фиксиран курс към еврото, което също променя своята стойност спрямо останалите глобални валути, но в значително по-малка степен е изложено на драстични флуктуации.

Ликвиден риск

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

„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



SYNTHETICA JSC

финансовите задължения. Това финансово планиране минимизира или напълно изключва потенциалния ефект от възникването на извънредни обстоятелства.

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

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

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

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

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

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

Управление на риска

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

Голяма част от рисковете, пред които е изправен Емитента са подробно описани в Секция РИСКОВИ ФАКТОРИ по-горе, като целта на тази секция е да се опишат стъпките и процедурите предприети от Ръководството с цел нормалното функциониране на бизнеса, където рисковете са



SYNTHETICA JSC

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 ТРЕТО ТРИМЕСЕЧИЕ НА 2012 Г.

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

29.10.2012 г.

Ива Гарванска-Софиянска, Изпълнителен директор

Синтетика АД
Междинен финансов отчет
За периода 01.01. 2012г. – 30.09.2012г.

МЕЖДИНЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

**за периода
01.01.2012 - 30.09.2012 година**

СИНТЕТИКА АД

Неконсолидиран отчет за всеобхватния доход За периода 01.01.2012г. – 30.09.2012г.

	Бележки	30.09.2012	30.09.2011
		хил. лв.	хил. лв.
Приходи от оперативна дейност	3		
Приходи от извършени услуги	3.2	18	-
Приходи от операции с инвестиции	3.1	1757	2707
Приходи от лихви и други финансови приходи	3.2	154	156
Приходи от дивиденди	3.1	4	100
Положителни разлики от промяна на валутни курсове		-	2
		1933	2965
Разходи за оперативна дейност			
Разходи за операции с инвестиции	4	(1859)	(125)
Разходи за лихви и други финансови разходи	5	(444)	(1121)
Разходи за персонал	6	(160)	(128)
Разходи за амортизация	7	(19)	(23)
Разходи за услуги и други разходи	8	(366)	(678)
		(2848)	(2075)
Печалба/ загуба от оперативна дейност		(915)	890
Печалба/ загуба за периода преди данъци		(915)	890
Разходи за данъци			
Печалба/ загуба за периода след данъци		(915)	890
Друг всеобхватен доход		-	-
Общ всеобхватен доход за периода		(915)	890
Доход на акция			

Бележките към междинния неконсолидиран финансов отчет представляват неразделна част от него.

Съставил:
/С.Петкова/

Подписани от името на СД:
/Ива Гарванска Софийанска/

Дата: 17.10.2012година

СИНТЕТИКА АД

Неконсолидиран отчет за финансовото състояние

За периода 01.01.2012г. – 30.09.2012г.

	<u>Бележки</u>	<u>30.09.2012</u>	<u>31.12.2011</u>
		хил. лв.	хил. лв.
АКТИВИ			
Нетекущи активи			
Имоти, машини и съоръжения	7	3	89
Активи по отсрочени данъци	9	31	31
Инвестиции в дъщерни и асоциирани предприятия	10.1;10.2	12915	15912
Финансови активи на разположение за продажба	10.3	982	884
Вземания по предоставени заеми	11	2919	879
		<u>16 850</u>	<u>17 795</u>
Текущи активи			
Вземания по предоставени заеми	11	1821	2062
Вземания от свързани лица	12.1	3027	664
Търговски и други вземания	13.2	233	1961
Пари и парични еквиваленти	14	790	76
Финансови активи, отчитани по справедлива стойност в печалбата и загубата	13.3	137	25
		<u>6 008</u>	<u>4788</u>
		<u>22 858</u>	<u>22 583</u>
ОБЩО АКТИВИ			
СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ			
Собствен капитал			
Основен капитал	15	3 000	3 000
Непокрита загуба	16	(336)	(336)
Неразпределена печалба в т.ч резерви	16	283	
Текуща печалба	16	(915)	283
Общо собствен капитал		<u>2 032</u>	<u>2 947</u>
Нетекущи пасиви			
Дългосрочен банков заем	17	5505	7632
Задължения към свързани лица	18	-	-
Задължения облигационни заеми	19	5000	-
Други дългосрочни задължения в т.ч. финансов лизинг	20	8050	7603
		<u>18 555</u>	<u>15 235</u>
Текущи пасиви			
Текуща част от дългосрочен банков заем	17	1878	1408
Задължения към свързани лица	21	143	1755
Задължения по търговски заеми	22	-	-
Задължения по финансов лизинг	23	-	25
Търговски и други задължения	24	250	1 213
		<u>2271</u>	<u>4401</u>
Общо пасиви		<u>20 826</u>	<u>19 636</u>
ОБЩО ПАСИВИ И СОБСТВЕН КАПИТАЛ		<u>22 858</u>	<u>22 583</u>

Бележките към междинния неконсолидиран финансов отчет представляват неразделна част от него.

Съставил:

/С.Петкова/

Подписани от името на СД:

/Ива Гарванска Софийнска/

Дата: 17.10.2012 година

Синтетика АД
 Междинен финансов отчет
 За периода 01.01. 2012г. – 30.09.2012г.

Синтетика АД

Неконсолидиран отчет за промените в собствения капитал

За периода 01.01.2012г. – 30.09.2012г.

	Основен капитал	Общи резерви	Премиен резерв	Неразпределена печалба/Непокритата загуба	Общо собствен капитал
	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.
На 31 декември 2010 г.	3000	-	-	(336)	2664
Печалба за периода	-	-	-	-	-
Емисия на обикновенни акции					
Загуба за периода					
Друг всеобхватен доход за периода	-	-	-	890	890
На 30 септември 2011 г.	3000	-	-	554	3554
На 01 януари 2011 г.	3000	-	-	(336)	2664
Печалба за периода	-	-	-	-	-
Емисия на обикновенни акции					
Загуба за периода					
Друг всеобхватен доход за периода	-	-	-	283	283
На 31 декември 2011 г.	3000	-	-	(53)	2947
На 01 януари 2012 г.	3000	-	-	(53)	2947
Печалба за периода	-	-	-	-	-
Загуба за периода				(915)	(915)
Друг всеобхватен доход за периода	-	-	-	-	-
На 30 септември 2012 г.	3,000	-	-	(968)	2032

Бележките към междинния неконсолидиран финансов отчет представляват неразделна част от него.

Съставил:
 /С.Петкова/

Подписани от името на СД:
 //Ива Гарванска Софийска//

Дата: 17.10.2012 година

СИНТЕТИКА АД

Неконсолидиран отчет за паричните потоци

За периода 01.01.2012г. – 30.09.2012г.

	30.09.2012	30.09.2011
	ХИЛ. ЛВ.	ХИЛ. ЛВ.
ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ОПЕРАТИВНА ДЕЙНОСТ		
Плащания на доставчици	(268)	(38)
Плащания, свързани с възнаграждения	(175)	(123)
Платени/възстановени данъци(без корпоративен данък в/у печ.)	90	-
Платени корпоративни данъци в/у печалбата	(25)	-
Други постъпления/плащания от оперативна дейност	(27)	(387)
Нетен паричен поток от оперативна дейност :	(405)	(548)
ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ИНВЕСТИЦИОННА ДЕЙНОСТ		
Придобиване/увеличение на дялове в дъщерни предприятия	-	-
Постъпления от продажба на инвестиции	4896	9553
Предоставени заеми	(3984)	(117)
Постъпления от предоставени заеми в т.ч. лихви	3665	58
Покупка на инвестиции	(2590)	(4318)
Придобиване на имоти, машини и съоразения	-	-
Парични потоци, свързани с придобиване финансови активи	(1933)	100
Парични потоци от продажба на финансови активи	-	-
Курсови разлики	-	(2)
Нетен паричен поток от инвестиционна дейност	54	5 508
ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ФИНАНСОВА ДЕЙНОСТ		
Постъпления от емитиране на ценни книжа	-	-
Получени заеми	7194	13032
Плащания по получени заеми в т.ч. лихви	(6295)	(19362)
Изплащане на лихви и комисиони по банкови заеми и лизинг	(2111)	(9038)
Плащания по финансов лизинг	-	-
Парични потоци от цесии и репа, нето	-	(918)
Други постъпления/ плащания от финансова дейност	2277	11337
Нетен паричен поток от финансова дейност	1065	(4 994)
Нетно намаление/ увеличение на паричните средства и паричните еквиваленти	714	(34)
Парични средства и парични еквиваленти в началото на 01 януари	76	97
Парични средства и парични еквиваленти на 30 септември 2012г	790	63

Бележките към междинния неконсолидиран финансов отчет представляват неразделна част от него.

Съставил:
 /С.Петкова/

Подписани от името на СД:
 /Ива Гарванска Софийнска/

Дата: 17.10.2012 година

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ИНДИВИДУАЛНИЯ МЕЖДИНЕН НЕКОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ НА СИНТЕТИКА АД за периода, 01.01.2012г. - 30.09.2012г.

(представляват неразделна част от неконсолидирания междинен финансов отчет)

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 три икономически сектора: недвижими имоти, производство и търговия.

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. Светослав Богданов Антонов – Заместник председател
3. Стоянка Дончева Петкова – Член на Съвета на директорите

Дружеството се представлява от Изпълнителния директор – Ива Гарванска Софийска

Акциите на Дружеството не се търгуват на Българската фондова борса.

Основен акционер в Синтетика АД към 30.09.2012г. е Камалия Трейдинг Лимитид АД с 99,99% акционерен дял.

Средносписъчният брой на служителите в Синтетика АД към 30.09.2012г. е 7 лица, в т.ч. 5 жени.

Настоящите финансови отчети са индивидуални междинни финансови отчети.

2. ОБХВАТ НА СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА СИНТЕТИКА АД

2.1. Общи положения

Дружеството прилага следните нови стандарти, изменения и разяснения към МСФО, разработени и публикувани от Съвета по международни счетоводни стандарти, които имат ефект върху финансовия отчет и са задължителни за прилагане от годишния период, започващ на 1 януари 2011 г.

- Годишни подобрения 2009г., приети от ЕС на 23 март 2010 г.
- МСФО 3 „Бизнес комбинации” (ревизиран 2008 г.), приет от ЕС на 12 юни 2009 г.;
- МСС 27 „Консолидирани и индивидуални финансови отчети” (ревизиран 2008 г.), приет от ЕС на 12 юни 2009 г.;

Следните нови стандарти, изменения и разяснения не са свързани с дейността на Дружеството и нямат ефект върху финансовия отчет:

- МСФО 1 “Прилагане за първи път на Международните стандарти за финансово отчитане” (изменен) – Допълнителни освобождавания за предприятия, прилагащи за първи път МСФО, приет от ЕС на 25 юни 2010 г.;

- МСФО 1 “Прилагане за първи път на Международните стандарти за финансово отчитане” (ревизиран 2008 г.), приет от ЕС на 25 ноември 2009 г.;
- МСФО 2 „Плащане на базата на акции” (изменен) - Сделки в рамките на групата с плащане на базата на акции, приет от ЕС на 23 март 2010 г.;
- МСС 39 „Финансови инструменти: признаване и оценяване” (изменен) - Отговарящи на условията хеджирани позиции, приет от ЕС на 16 септември 2009 г.;
- КРМСФО 15 „Споразумения за строителство на недвижими имоти” в сила от 1 януари 2009 г., приет от ЕС на 23 юли 2009 г. за периоди към или след 1 януари 2010 г.;
- КРМСФО 16 “Хеджиране на нетна инвестиция в чуждестранна операция” в сила от 1 октомври 2009 г., приет от ЕС за периоди към или след 1 юли 2009 г.;
- КРМСФО 17 „Разпределение на непарични активи на собствениците”, приет от ЕС на 25 ноември 2009 г.;
- КРМСФО 18 „Прехвърляне на активи от клиенти”, приет от ЕС на 27 ноември 2009 г. в сила за периоди към или след 31 октомври 2009 г.;
- Годишни подобрения 2008г. – МСФО 5 „Нетекущи активи, държани за продажба, и преустановени дейности”, приети от ЕС;

2.2. Няма стандарти, изменения и разяснения, които все още не са влезли в сила, но се прилагат на по - ранна дата от Дружеството.

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

Следните нови стандарти, изменения и разяснения към съществуващи вече стандарти са публикувани, но не са влезли в сила за финансовата година, започваща на 1 януари 2010 г. и не са били приложени от по-ранна дата от Дружеството:

МСФО 7 „Финансови инструменти: оповестяване” – отписване – в сила от 1 юли 2011 г., все още не е приет от ЕС.

Изменението на МСФО 7 води до по-голяма прозрачност при отчитането на сделки с прехвърляне на финансови инструменти и улеснява разбирането на ползвателите на финансовите отчети относно излагането на рискове при прехвърляне на финансови активи и ефекта от тях върху финансовото състояние на дружеството, особено в случай на секюритизиране на финансови активи.

МСФО 9 „Финансови инструменти” в сила от 1 януари 2013 г., все още не е приет от ЕС
МСФО 9 представлява първата част от проекта на Съвета по международни счетоводни стандарти (СМСС) за замяна на МСС 39 „Финансови инструменти: признаване и оценяване” до края на 2010 г. Той заменя четирите категории финансови активи при тяхното оценяване в МСС 39 с класификация на базата на един единствен принцип. МСФО 9 изисква всички финансови активи да се оценяват или по амортизирана стойност или по справедлива стойност. Амортизираната стойност предоставя информация, която е полезна при вземането на решения, относно финансови активи, които се държат основно с цел получаването на парични потоци, състоящи се от плащане на главница и лихва. За всички други финансови активи включително тези, държани за търгуване, справедливата стойност представлява най-подходящата база за оценяване. МСФО 9 премахва необходимостта от няколко метода за обезценка, като предвижда метод за обезценка само за активите, отчитани по амортизирана стойност.

МСС 12 „Данъци върху доходи” – отсрочени данъци – в сила от 1 януари 2012 г., все още не е приет от ЕС.

Стандартът изисква дружествата да оценяват отсрочените данъци, свързани с активи, в зависимост от начина, по който се очаква да бъде възстановена тяхната балансова стойност чрез използване или продажба. Тъй като при инвестиционни имоти, отчитани по справедлива стойност съгласно МСС 40

„Инвестиционни имоти”, е трудно и субективно да се определи каква част от възстановяването ще се извърши чрез последващо използване или продажба, се въвежда изключение от посочения принцип - опровержимото предположение, че балансовата стойност на посочените инвестиционни имоти ще бъде възстановена единствено чрез продажба. В резултат на изменението в стандарта са включени указанията на ПКР 21 „Данъци върху дохода – възстановяване на преоценените неамортизуеми активи” и разяснението е отменено.

МСС 24 „Оповестяване на свързани лица” (изменен) в сила от 1 януари 2011 г., приет от ЕС на 19 юли 2010 г.

Изменението отменя изискването за предприятия от публичния сектор да оповестяват в детайли всички трансакции с правителството и други предприятия от публичния сектор. Не се изисква оповестяване на трансакциите между предприятия от публичния сектор и правителството, както и всички други предприятия от публичния сектор. Вместо това е необходимо оповестяване на името на правителството, характера на връзката, вида и размера на всяка отделно значима сделка и качествено и количествено определяне на размера на общо значими сделки.

Годишни подобрения 2010 г. в сила от 1 януари 2011 г., освен ако не е посочена друга дата:

-Изменението на МСФО 7 пояснява изискванията за оповестяване на стандарта, като отстранява несъответствия, повтарящи се изисквания и отделни оповестявания, които могат да бъдат подвеждащи.

-Изменението на МСС 1 пояснява, че предприятията могат да представят изискваните изравнения за всеки компонент от другия всеобхватен доход в отчета за промените в собствения капитал или в поясненията към финансовия отчет.

2.4. База за изготвяне на междинния финансов отчет

Финансовият отчет на дружеството се изготвя 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).

Финансовите отчети се изготвят и представят в български лева, закръглени до хиляда. Те се изготвят при спазване на принципа на историческата цена, модифициран в определени случаи с преоценката на някои активи и пасиви по тяхната справедлива стойност. Финансовият отчет е изготвен в български лева, която е функционалната валута на Синтетика АД.

2.5. Представяне на финансовия отчет. Сравнителни данни

Финансовият отчет на Синтетика АД представен в съответствие с МСС 1 „Представяне на финансови отчети” (ревизиран 2007 г.). Дружеството приема да представя отчета за всеобхватния доход в единен отчет.

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

- прилага счетоводна политика ретроспективно;
- преизчислява ретроспективно позиции във финансовия отчет; или
- прекласифицира позиции във финансовия отчет.

Финансовият отчет е съставен при спазване на принципа на действащо предприятие. Отчетът за паричния поток е изготвен на база на прекия метод.

Сравнителната информация се рекласифицира с цел да се осигури сравнимост спрямо текущия период, като характерът, размерът и причините за рекласифицирането се оповестяват. Когато е практически невъзможно да се рекласифицират сравнителните данни, Дружеството оповестява причината за това и каква е същността на промените, които биха били направени, ако сумите бяха рекласифицирани.

2.6. Сделки в чуждестранна валута

Функционалната и отчетна валута на Дружеството е българският лев. Данните в отчета и приложенията към него са представени в хиляди лева.

От 01 януари 1999 година българският лев е с фиксиран курс към еврото: 1,95583 лева за 1 евро.

Паричните средства, вземания и задължения, деноминирани в чуждестранна валута се отчитат в легова равностойност на база валутния курс към датата на операцията и се преоценяват на годишна база като се използва официалният курс на БНБ на последния работен ден от годината.

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.

2.7. 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.

2.8. Приходи

Приходите в Дружеството се признават на база принципа на начисляването и до степента, до която стопанските изгоди се придобиват от Дружеството и доколкото приходите могат надеждно да се измерят.

При продажба на стоки приходите се признават, когато всички съществени рискове и ползи от собствеността на стоките преминават в купувача.

При предоставянето на услуги, приходите се признават отчитайки етапа на завършеност на сделката към датата на баланса, ако този етап може надеждно да бъде измерен, както и разходите, извършени по сделката.

Приходите от дивиденди се признават, когато се установи правото на тяхното получаване.

Синтетика АД, генерира основно финансови приходи от следните дейности:

- Приходи от операции с инвестиции
- Приходи от дивиденди
- Приходи от лихви по предоставени заеми
- Приходи от услуги

2.9. Разходи

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

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

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

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

2.10. Разходи за лихви и разходи по заеми

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

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

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

- Лихви признати на базата на ефективен лихвен процент по финансови активи и пасиви отчитани по амортизирана стойност .

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.

2.11. Такси и комисиони

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

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

2.12. Инвестиции в дъщерни и асоциирани предприятия

Инвестициите в дългосрочни финансови активи се представят в индивидуалния финансов отчет по себестойностен метод т.е по цена за придобиване. Приход от тях се отчита дотолкова, доколкото се получава дял от разпределение на нетния финансов резултат след датата на придобиване.

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

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

2.13. 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 свързани с позиции, признати в другия всеобхватен доход (напр. преоценка на земя) или директно в собствения капитал, при което съответният отсрочен данък се признава в другия всеобхватен доход или в собствения капитал.

2.14. Нетекущи активи

2.14.1 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 доходите за съответния период.

Последващи разходи

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

Отписване

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

2.14.2 Методи на амортизация

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

Определения полезен живот по групи активи е както следва:

МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ	ПОЛЕЗЕН ЖИВОТ
Сгради	25-50 години

Машини и съоръжения	3 – 27 години
Транспортни средства	4 – 10 години
Стопански инвентар	3 – 8 години
Компютри	2 – 3 години

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

2.14.3 Обезценка

Балансовите стойности на имоти, машини и съоръжения подлежат на преглед за обезценка, когато са налице събития или промени в обстоятелствата, които показват, че балансовата стойност би могла да се отличава трайно от възстановимата им стойност. Ако са налице такива индикатори, че приблизително определената възстановима стойност е по-ниска от тяхната балансова стойност, то последната се коригира до възстановимата стойност на активите.

Загубите от обезценка се признават като разход в отчета за всеобхватния доход в годината на възникването им.

2.14.4. Нематериални активи

Нематериални активи (разграничими непарични активи) се признават, когато е вероятно предприятието да получи очакваните бъдещи икономически изгоди, които са свързани с тези активи и стойността на актива може да бъде определена надеждно. Това изискване се прилага и към разходите, направени впоследствие за разширяването, замяната на част от актива или поддръжката му.

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

Нематериалните активи, придобити от дружеството, се отчитат по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и загуби от обезценка.

Балансовата стойност на нематериалните активи подлежи на преглед за обезценка, когато са налице събития или промени в обстоятелствата, които посочват, че балансовата стойност би могла да надвиши възстановимата им стойност.

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

НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ	ПОЛЕЗЕН ЖИВОТ
----------------------------	----------------------

Софтуер	2-6 години
Други	5 - 7 години

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

2.14.5 Инвестиционни имоти

Инвестиционният имот е такъв имот, който се притежава с цел доходи от наеми или капиталова печалба или и двете, но не за продажба при обичайната дейност на Дружеството, или за използване на услуги или административни нужди. Инвестиционните имоти се оценяват по справедлива стойност.

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

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

2.14.6 Положителна търговска репутация

След първоначално признаване репутацията се отчита по цена на придобиване, намалена с натрупаните загуби от обезценка.

Положителна репутация се проверява на годишна база за наличие на обезценка. Загубата от обезценка на репутация не подлежи на възстановяване в бъдещи периоди.

2.15. Лизинг

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 съществените рискове 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 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.

2.16. Възнаграждения на персонала

**** Планове за дефинирани вноски***

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

**** Платен годишен отпуск***

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

2.17. 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 сделката.

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

2.17.1 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.

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

Инвестиции, държани до падеж

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

Кредити и вземания

Кредити и вземания, възникнали първоначално в 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 доходите на ред „Други разходи“.

Финансови активи на разположение за продажба

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

2.17.2 Финансови пасиви

Финансовите пасиви на Дружеството включват банкови заеми и овърдрафти, търговски и други задължения и задължения по финансов лизинг.

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.

2.18. Провизии, условни активи и пасиви

Провизия се признава в баланса, когато дружеството има правно или конструктивно задължения в резултат на минало събитие и има вероятност определен изходящ поток, съдържащ икономически ползи, да бъде необходим за покриване на задължението. Провизията се оценява по най – добрата приблизителна оценка на възможните икономически изгоди, които ще изтекат при погасяване на задължението към датата на финансовия отчет.

Размерът на провизиите се разглежда към датата на всеки баланс и сумите се преизчисляват, с цел да се отрази текущата стойност на най-добрата оценка. Ако вече не е вероятно да бъде необходим изходящ поток ресурси, съдържащи икономически ползи, за погасяване на задължението, провизията се възстановява.

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.

2.19. Акционерен капитал

**** Акционерен капитал***

Акционерният капитал е представен по неговата историческа цена в деня на регистриране и съответства на актуалната му съдебна регистрация.

**** Доход на акция***

Основните доходи на акция се изчисляват, като се раздели печалбата или загубата за периода, подлежаща на разпределение между притежателите на обикновени акции (числител) на среднопритегления брой на държаните обикновени акции за периода (знаменател).

Среднопретегленият брой на обикновените акции в обръщение за периода е равен на броя на обикновените акции в обръщение в началото на периода, коригиран с броя на обратно изкупените или новоемитираните обикновени акции през периода, умножен по средновременния фактор. Средновременният фактор е равен на броя на дните, през които конкретните акции са били в обръщение, съотнесен към общия брой на дните през периода; в много случаи е по-правилно да се приеме разумно обоснована приблизителна среднопретеглена величина.

2.20. Парични средства са парични средства, налични в брой и депозити на виждане.

Като парични еквиваленти се третираат 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.

2.21. Обезценка

Балансовата стойност на активите на Дружеството, с изключение на материалните запаси и отсрочените данъчни активи се преразглежда към всяка дата на изготвяне на баланса, за да се прецени дали не съществуват признаци за обезценка. В случай, че съществуват такива признаци се прави приблизителна оценка на възстановимата стойност на актива. За нематериални активи, които все още не са готови за използване, приблизителната оценка на възстановимата стойност на актива се прави на всяка дата на изготвяне на баланса. Загуба от обезценка се признава в случай, че балансовата стойност на един актив или група активи, генериращи парични постъпления, част от която е той, превишава неговата възстановима стойност. Загуби от обезценка се признават за сметка на преоценъчния резерв на актива и/или се включват в Отчета за доходите.

Загуба от обезценка се възстановява в случай, че има промяна в преценката, послужила за определяне на възстановимата стойност.

Загуба от обезценка се възстановява само до размер на балансовата стойност на актива, която не надвишава балансовата стойност, намалена с акумулираната амортизация, в случай, че не е била признавана загубата от обезценка.

3. Приходи от оперативна дейност

3.1. Приходи от операции с инвестиции в т.ч. от участия в дъщерни предприятия

	01.01.2012 г. 30.09.2012 г.	01.01.2011 г. 30.09.2011 г.
	хил. лв.	хил. лв.
Приходи от операции с инвестиции:	1757	2 707
- от дивиденди, разпределени от дъщерни предприятия в т.ч. от Евротест Контрол АД	-	100
-от дивиденди, разпределени от участия в други предприятия:	4	-
- от "Булленд Инвестмънт АДСИЦ." АД	1	-
- от "Делта Кредит АДСИЦ." АД	3	-
	1761	2 807

3.2. Приходи от лихви и други финансови приходи

	01.01.2012 г. 30.09.2012 г.	01.01.2011 г. 30.09.2011 г.
	хил. лв.	хил. лв.
Приходи от лихви по предоставени заеми на дъщерни предприятия в т.ч. лихви от дъщерни предприятия:	20	52
-лихви „Еврохотелс” АД	18	15
-лихви „Мотобул” ЕООД	-	29
-лихви „Пластхим-Т” АД	2	8
Приходи от предоставени услуги на дъщерни предприятия в т.ч по договор за наем на:	14	-
-услуги „Етропал” АД	9	-
-услуги „Формопласт” АД	5	-
Други приходи от дейността	4	-
Приходи от лихви по предоставени заеми на търговски предприятия в т.ч:	134	104
-лихви „Старком Холдинг” АД	26	24
-лихви „Мотобул” ЕООД	52	-
-лихви „Евроинс Иншурънс Груп” АД	-	1
-лихви „Булфарма” ООД	52	-
- лихви „Лаудспикърс – Си Ей” ЕООД	1	-
-лихви по депозити	3	-
Приходи от валутни разлики	-	2
	172	158

4. Разходи от операции с инвестиции

	01.01.2012 г. 30.09.2012 г.	01.01.2011 г. 30.09.2011 г.
	хил. лв.	хил. лв.

Разходи от операции с инвестиции:	1859	-
-от продажба на дъщерни предприятия в т.ч.:		(125)
- от продажбата на Синхроген Фарма ООД	-	(3)
- от продажбата на Евротест контрол ЕАД	-	(122)
- от преоценка на финансови активи	21	
	1859	(125)

5. Разходи за лихви и други финансови разходи

	01.01.2012 г. 30.09.2012 г.	01.01.2011 г. 30.09.2011 г.
	хил. лв.	хил. лв.
Лихви по получени банкови заеми	(371)	(658)
Такси управление и други лихвени разходи банков заем	()	(95)
Лихви по финансови лизинги	(3)	(5)
Лихви по заеми от дъщерни предприятия в т.ч:	(22)	(60)
-лихви „Етропал” АД	(17)	(59)
-лихви „Формопласт” АД	(5)	(1)
Лихви по заеми от други предприятия в т.ч:	(44)	(42)
-лихви „Старком Холдинг” АД	(44)	(36)
-лихви „Еврохолд България” АД	-	(6)
Лихви по репо сделки	(4)	(44)
Платени комисионни за сделки с ценни книжа	(-)	(-)
Разходи от валутни разлики	()	(3)
Други финансови разходи в т.ч. банкови такси	(-)	(214)
	(444)	(1121)

6. Разходи за персонала

	01.01.2012 г. 30.09.2012 г.	01.01.2011 г. 30.09.2011 г.
	хил. лв.	хил. лв.
Разходи за заплати	(142)	(117)
в т.ч. на ключовия управленски персонал	(142)	(117)
Разходи за осигуровки	(18)	(11)
в т.ч. на ключовия управленски персонал	(18)	(11)
	(160)	(128)

Средносписъчния състав на персонала е 7 лица към 30.09. 2012г. .

7. Разходи за амортизация.

Имоти, машини и съоразения.

	Транспортни средства	Машини и оборудване	Стопански инвентар	Общо
	<i>хил. лв.</i>	<i>хил. лв.</i>	<i>хил. лв.</i>	<i>хил. лв.</i>
Отчетна стойност:				
На 31 декеври 2010 г.	122			122
Придобити		3	1	4
Излезли	-			
На 30 септември 2011 г.	122	3	1	126
Придобити	-			
Излезли	-			
На 31 декември 2011 г.	122	3	1	126
Амортизация:				
На 31 декеври 2010 г.	5			5
Начислена за годината				
Отписана				
На 30 .09. 2011 г.				
Начислена за периода	23			23
Отписана				
На 30. 09. 2011 г.	28			28
Балансова стойност:				
На 30 .09. 2011 г.	98	-	-	98
На 31 декеври 2011 г.	122	3	1	126
Амортизация:				
На 31 декеври 2011 г.	37			37
Начислена за годината				
Отписана	(54)			(54)
Начислена за периода	19			19
Отписана				
На 30. 09. 2012 г.	2			2
Балансова стойност:				
На 30 .09. 2012 г.	3	-	-	3

8. Разходи за услуги и други разходи

	01.01.2012 г. 30.09.2012 г.	01.01.2011 г. 30.09.2011 г.
	<i>хил. лв.</i>	<i>хил. лв.</i>
Разходи за бюджетни такси	(7)	(9)

Телекомуникационни услуги	(4)	(2)
Разходи за консултански и юридически услуги	(114)	(583)
Разходи за независим финансов одит	(12)	(12)
Наеми	(73)	(35)
Разходи за нотариални такси	(2)	(16)
Неустойки	(-)	(-)
Канцеларски материали	(-)	(2)
Командировки	(0)	(-)
Други разходи	(16)	(19)
Други финансови разходи, в т.ч.банкови такси, застраховки и др.	(138)	
	<u>(366)</u>	<u>(678)</u>

9.Разходи за данъци и отсрочени данъци

9.1 Текущ разход за данък

Текущ данък в т.ч.:

Данък за текущата година

Отсрочени данъци в т.ч.

- свързани с възникване и обратно проявление на
 временни разлики

	<u>(31)</u>	<u>(37)</u>
Общо разходи за данъци, признати в		
Отчета за всеобхватния доход	<u>(31)</u>	<u>(37)</u>

Основата за начисляване на данъчния разход е определена в съответствие с изискванията на ЗКПО, в сила за съответния отчетен период, както следва:

	30.09.2012	30.09.2011
Счетоводен финансов резултат	(915)	890

Разходите за данъци са начислени по приложимата съгласно ЗКПО данъчна ставка – , за 2011 г. и 2012г. - 10%

9.2 Отсрочени данъци

	30.09.2012	31.12.2011
	хил. лв.	хил. лв.

Данъчна временна разлика от лихви от регулиране на слабата капитализация	(29)	(29)
--	------	------

Данъчна временна разлика от данъчна загуба	-	-
Данъчна временна разлика от неизплатени възнаграждения на ФЛ	(2)	(2)
	<u>(31)</u>	<u>(31)</u>

Движение на отсрочените данъци през годината	Баланс към 31.12.2011г.	Признати	Обратно проявени	Баланс към 30.09.2012г.
Данъчна временна разлика от лихви от регулиране на слабата капитализация	(29)			(29)
Данъчна временна разлика от данъчна загуба				-
Данъчна временна разлика от неизплатени възнаграждения на ФЛ	(2)			(2)
	<u>(31)</u>			<u>(31)</u>

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.

10. Инвестиции в дъщерни и асоциирани предприятия

10.1. Инвестиции в дъщерни предприятия

	Стойност на инвестицията към 31.12.2011	Увеличение	Намаляние	Стойност на инвестицията към 30.09.2012	Основен капитал на дъщерното дружество към 30.09.2012г.	% на участие в капитала към 30.09.2012г.	Брой акции/ дялове притежавани от Синтетика
	<i>хил. лв.</i>	<i>хил. лв.</i>	<i>хил. лв.</i>	<i>хил. лв.</i>	<i>брой акции</i>		
Еврохотелс АД	1850	100		1950	1,863,003	97.80%	1,822,002
Пластхим –Т АД	5111		-	5111	6,785,180	49.81%	3,379,870
Етропал АД	7076	70	1421	5725	5,000,000	58.18%	2,908,813
Формопласт АД - пряко участие	1843	49	1796	96	3,798,905	0.00%	721
	<u>15880</u>	<u>219</u>	<u>3217</u>	<u>12882</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

Пластхим – Т АД е представено като дъщерно предприятие предвид, че „Синтетика” АД има правото да управлява оперативната и финансовата му дейност на база на споразумение с останалите акционери.

"Формопласт" АД е представено като дъщерно предприятие предвид, че "Синтетика" АД има непряк контрол върху него чрез "Пластхим - Т" АД и пряко участие - 10,73% в капитала към 30,06,2012г.

10.2. Инвестиции в асоциирани предприятия

	Стойност на инвестицията към 31.12.2011	Увеличение	Намаляние	Стойност на инвестицията към 30.09.2012	Основен капитал на асоциираното дружество в дялове	% на участие в основния капитал	Брой акции притежавани от Синтетика АД
	<i>хил. лв.</i>	<i>хил. лв.</i>	<i>хил. лв.</i>	<i>хил. лв.</i>	<i>брой дялове</i>		
Синхроген Фарма ООД	33			33	50	48.00%	24
	33			33	-	-	24

10.3. Финансови активи на разположение за продажба

	Стойност на инвестицията към 31.12.2011 г.	Увеличение	Намаляние	Стойност на инвестицията към 30.09.2012	Основен капитал на дружеството, в което е инвестирано	% на участие в основния капитал	Брой акции притежавани от Синтетика АД
	<i>хил. лв.</i>	<i>хил. лв.</i>	<i>хил. лв.</i>	<i>хил. лв.</i>	<i>брой акции</i>		
ПОД Бъдеще АД	884	98	-	982	500 000	11.76%	58 800
	884	-	-	982	-	-	58 800

11. Вземания по предоставени заеми

	01.01.2012 г. 30.09.2012 г.	01.01.2011 г. 31.12.2011 г.
	<i>хил. лв.</i>	<i>хил. лв.</i>
Главници по предоставени заеми несвързани лица в т.ч.:	2919	2919
Мотобул ООД	1161	-
Изток Плаза АД	1758	-
- по дългосрочни заеми – дългосрочна част	2919	879
- по дългосрочни заеми - текуща част	-	282

СИНТЕТИКА АД
 ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ
 за периода 01.01.2012 – 30.09.2012 г.

- по краткосрочни заеми в това число:	1821	1758
Старком Холдинг АД	817	-
Булфарма ООД	594	-
Лаудспикърс Си Ей ЕООД	410	-
лихви по предоставени заеми несвързани лица	-	22
- по дългосрочни заеми :		
Общо вземания по заеми несвързани лица	4740	2941

12.Вземания от свързани лица

Свързани лица на Синтетика АД са следните лица:

- 1) Камалия Трейдинг – предприятие майка на Синтетика АД.
- 2) Дъщерни предприятия: Пластхим-Т АД, Еврохотелс АД, Изток Плаза ЕАД (до 30.04.2011г.), Евротест Контрол ЕАД (до 31.03.2011г.), Формопласт АД, Етропал АД, Мотобул ЕООД (до 31.10.2011г.) и Синхроген Фарма ООД (до 31.05.2011г.);
- 3) Асоциирано предприятие: Синхроген Фарма ООД (от 01.06.2011г.)
- 4) Свързани лица по линия на управлението: Еврохолд Имоти ЕООД, Профоника ЕООД, Каргоекспрес Имоти ЕАД, Хай Рейт ЕООД, Дабъл Ком ЕООД и Формопласт – 98 АД.

	01.01.2012 г. 30.09.2012 г.	01.01.2011 г. 31.12.2011 г.
12.1 Вземания по предоставени заеми от свързани лица - главници	<i>хил. лв.</i>	<i>хил. лв.</i>
Еврохотелс АД в това число и лихви	501	364
- вземане по главница	462	-
- вземане от лихви	39	-
- Етропал АД в това число и лихви	30	-
- вземане по главница	30	-
- вземане от лихви	-	-
Пластхим –Т АД по предоставен аванс за покупка на акции	2480	217
- Вземане от свързани лица за предоставени услуги – наеми	16	-
	3027	581

13. Търговски и други вземания

13.1. Вземания по предоставени заеми на свързани лица - лихви

	01.01.2012 г. 30.09.2012 г.	01.01.2011 г. 31.12.2011 г.
	<i>хил. лв.</i>	<i>хил. лв.</i>
Пластхим –Т АД	-	10
Изток Плаза ЕАД	-	-
Еврохотелс АД	-	21
	-	31

13.2.Вземания по предоставени заеми - други

СИНТЕТИКА АД
 ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ
 за периода 01.01.2012 – 30.09.2012 г.

	01.01.2012 г. 30.09.2012 г.	01.01.2011 г. 31.12.2011 г.
	<i>хил. лв.</i>	<i>хил. лв.</i>
Вземане по договор за цесия с Еврохолд България АД	98	1880
Вземане по аванси	6	9
Вземане по записани дялови вноски – ПОД Бъдеше АД	-	72
Вземане от лихви по заем – Лаудспикърс Си Ей ЕООД	1	-
Вземане от лихви по заем – Старком Холдинг АД	26	-
Еврохолд Имоти ЕООД – депозит наем	-	52
Вземане от лихви по заем – Мотобул ООД	28	-
Вземане от лихви по заем -Булфарма ООД	52	-
Вземане от данъци - ддс	22	-
	233	2013

	01.01.2012 г. 30.09.2012 г.	01.01.2011 г. 31.12.2011 г.
13.3.Финансови активи държани за търгуване	137	25
	137	25

14. Пари и парични еквиваленти

	01.01.2012 г. 30.09.2012 г.	01.01.2011 г. 31.12.2011 г.
	<i>хил. лв.</i>	<i>хил. лв.</i>
Парични средства в банкови сметки	721	57
Парични средства в брой	69	19
	790	76

Към 30.09.2012г. „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.

15. Основен капитал

	01.01.2012 г. 30.09.2012 г.	01.01.2011 г. 31.12.2011 г.
	<i>хил. лв.</i>	<i>хил. лв.</i>
Регистриран капитал	3 000	3 000

Всички обикновени акции са изцяло изплатени.

	01.01.2012 г. 30.09.2012 г.	01.01.2011 г. 31.12.2011 г.
*акционерен капитал		
<i>В брой акции</i>		
Издадени към 01 януари обикновени акции	-	-
Новоемитирани акции през периода	-	-
Издадени към 30 септември обикновени акции – напълно изплатени	<u>3000000</u>	<u>3000000</u>

Всички акции са с номинал от 1 лев.

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

*акционери	Брой акции.	% от капитала
Физически лица	20	0.01%
Камалия Трейдинг Лимитид	2999980	99,99%

16. Печалби/загуби

	Неразпределена печалба	Непокрита загуба	Текуща печалба/загуба	Общо
Баланс към 01 януари 2010г.	-	-	-	
Печалба/загуба за периода			(336)	(336)
Баланс към 31 декември 2010г.	-	-	(336)	(336)
Прехвърляне на загубата от миналата година		(336)	(336)	
Печалба/загуба за периода			283	283
Баланс към 31 декември 2011г.		(336)	283	283
Прехвърляне на загубата от миналата година	283	(336)		(53)
Печалба/загуба за периода			(915)	(915)
Баланс към 30 септември 2012г.	<u>283</u>	<u>(336)</u>	<u>(915)</u>	<u>(968)</u>

17. Заеми от финансови институции

	01.01.2012 г. 30.09.2012 г.	01.01.2011 г. 31.12.2011 г.
	<i>хил. лв.</i>	<i>хил. лв.</i>
Уникредит Булбанк-инвестиционен заем	7 483	9 126
Отбив	(100)	(86)
Амортизирана стойност в края на периода	7 383	9040
<i>в т.ч. за погасяване в следващите 12 месеца</i>	1 878	1 408

Задължението на дружеството към УниКредит Булбанк АД по договорен инвестиционен кредит, с лимит 9 250 000 евро, при лихвен процент 3 месечен EURIBOR + 5%, с дата на издължаване 20.09.2015г. и обезпечение по кредита ипотека на недвижими имоти от свързани ища. Към датата на отчетния период остатъчната глевница по кредита е в размер на 7,483 хил. лв.

19. Задължения по получен облигационен заем

	01.01.2012 г. 30.09.2012 г.	01.01.2011 г. 31.12.2011 г.
	5000	-
	-	-
	-	-
	5000	

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 фиксира в размер на 6,2% (шест цяло и две десети процента).

20. Други дългосрочни задължения

	01.01.2012 г. 30.09.2012 г.	01.01.2011 г. 31.12.2011 г.
	<i>хил. лв.</i>	<i>хил. лв.</i>
Задължения по договори за придобиване на дъщерни предприятия		
Задължения по договори за цесия		
- в т.ч за прехвърлени задължения по договор за покупка на акции	3 143	-

4 907	7 551
	<u>3 143</u>
8 050	7 551

21. Текущи задължения към свързани лица

21.1. Задължения по получени заеми - главници

Етропал АД	01.01.2012 г.	01.01.2011 г.
Формопласт АД	30.09.2012 г.	31.12.2011 г.
	-	1508
	107	107
21.2. Задължения по получени заеми - лихви	107	1 615

Етропал АД	01.01.2012 г.	01.01.2011 г.
Формопласт АД	30.09.2012 г.	31.12.2011 г.
Пластхим –Т АД	<i>хил. лв.</i>	<i>хил. лв.</i>
	-	88
	7	2
		1
21.3. Други задължения към свързани лица	7	91

Етропал АД- по договор за цесия	01.01.2012 г.	01.01.2011 г.
Формопласт АД	30.09.2012 г.	31.12.2011 г.
	<i>хил. лв.</i>	<i>хил. лв.</i>
	29	29

В статия „Вземания от свързани лица” в раздел “текущи активи” на Отчета за финансовото състояние към 30 септември 2012г. вземанията възлизат на стойност 3 027 хил.лв. и са от следните свързани лица:

Наименование на свързаното лице	Разчети в хил.лв към 30.09.2012г.	Вид сделка	Дата на възникване	Свързаност с „Синтетика” АД
Етропал АД	30 - главница	Предоставен заем по договор	09.2012	Дъщерно на „Синтетика” АД
Етропал АД	9	По договор за наем	07.2012	Дъщерно на „Синтетика” АД
Формопласт АД	7	По договор за наем	07.2012	Непряко участие
Пластхим-Т АД	2480	Аванс за придобиване	03.2012	Дъщерно на „Синтетика” АД

СИНТЕТИКА АД
 ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ
 за периода 01.01.2012 – 30.09.2012 г.

		на акции		
Еврохотелс АД	462 – главница 39 - лихва	Предоставен заем по договор	2011г., 2012г.	Дъщерно на „Синтетика” АД
общо	3027			

21.4. Сделки, по които дружеството е получател

Наименование на свързаното лице	Разчети в хил.лв към 30.09.2012г.	Вид сделка	Дата на възникване	Свързаност с „Синтетика” АД
„Етропал” АД	29 - главница	Задължение по договор за цесия от 05.01.2011	05.01.2011г. и 2012	Дъщерно
„Формопласт” АД	107-главница 7 - лихва	Получен заем по договор	2011г. и 2012	Непряко участие
Общо	143			

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

109 **91**

22. Задължения по получени търговски заеми

23. Задължения по финансов лизинг

01.01.2012 г.	01.01.2011 г.
30.09.2012 г.	31.12.2011 г.
01.01.2012 г.	01.01.2011 г.
30.09.2012 г.	31.12.2011 г.
-	25

Минимални лизингови плащания до 1 година

Минимални лизингови плащания над 1 година

Обща сума на минималните лизингови плащания - 31

Бъдещ финансов разход = 57

Настояща стойност на задълженията по финансов лизинг - 88

(-) (11)

Матуритетна структура на минималните лизингови плащания - 77

До 1 година

От 1 до 5 години

Над 5 години - 31

	-	57
24. Търговски и други задължения	-	-
Задължения към персонала		
	01.01.2012 г.	01.01.2011 г.
- в т.ч към ключовия ръководен персонал	30.09.2012 г.	31.12.2011 г.
Задължения към осигурителни предприятия	12	21
Задължения към застрахователи	12	16
Задължения по получени заеми - главници	-	4
Задължения по получени заеми – лихви Старком Холдинг АД	-	7
Данъчни задължения	-	1089
Задължения към доставчици	44	13
Други задължения	-	27
	62	46
	132	6
	<u>250</u>	<u>1213</u>

Ива Гарванска Софийска
 Изпълнителен член на СД
 Синтетика АД,

Съставител:
 /С.Петкова/
 Дата: 17.10.2012г.



SYNTHETICA JSC

ИНФОРМАЦИЯ, ВЛИЯЩА ВЪРХУ ЦЕНАТА НА ЦЕННИТЕ КНИЖА, СЪГЛАСНО ЧЛ.28 ОТ НАРЕДБА №2 ОТ 17.09.2003Г. ЗА ПРОСПЕКТИТЕ ПРИ ПУБЛИЧНО ПРЕДЛАГАНЕ НА ЦЕННИ КНИЖА И ЗА РАЗКРИВАНЕТО НА ИНФОРМАЦИЯ ОТ ПУБЛИЧНИТЕ ДРУЖЕСТВА И ДРУГИТЕ ЕМИТЕНТИ НА ЦЕННИ КНИЖА

През отчетния период 01.01.2012 г. до 30.09.2012 г., са настъпили следните съществени факти и обстоятелства в СИНТЕТИКА АД, представляващи важна информация, която може да влияе върху цената на ценните книжа:

1.1. Промяна на лицата, упражняващи контрол върху Дружеството.

Няма промяна в лицата, упражняващи контрол върху Дружеството. Дружеството е контролирано от Камалия Трейдинг Лимитид АД.

1.2. Промяна в състава на управителните и на контролните органи на дружеството; промени в начина на представяване; назначаване и освобождаване на прокурист

През отчетния период не са извършени промени в състава на Съвета на директорите.

1.3. Изменения и/или допълнения в устава на дружеството

През отчетния период не са извършени промени в устава на дружеството.

1.4. Не е приемано решение за преобразуване на Дружеството;

1.5. Не са извършвани структурни промени в Дружеството.

1.6. Не е откривано производство по ликвидация.

1.7. Не е откривано производство по несъстоятелност за Дружеството. Не са завеждани молби за откриване на производство по несъстоятелност спрямо Дружеството.

1.8. Не са извършвани придобиване, предоставяне за ползване или разпореждане с активи на голяма стойност по чл. 114, ал. 1, т. 1 ЗППЦК.

1.9. Не е приемано решение за сключване, прекратяване и разваляне на договор за съвместно предприятие.



SYNTHETICA JSC

1.10. Не е извършвана промяна в одиторите на дружеството.

1.11. Финансовият резултат за трето тримесечие на 2012 г. е загуба в размер на 915 хил. лева.

1.12. Не е настъпило непредвидимо или непредвидено обстоятелство от извънреден характер, вследствие на което Дружеството е претърпяло щети, възлизащи на три или повече процента от нетните активи на Дружеството.

1.13. Не е извършвано публично разкриване на модифициран одиторски доклад.

1.14. През отчетния период не е вземано решение за разпределяне на дивидент от Общото събрание на акционерите на дружеството и такъв не е бил разпределян.

1.15. Не е възникнало задължение, което е съществено за Дружеството или за негово дъщерно дружество през отчетния период.

1.16. През отчетния период не е възникнало вземане, което е съществено за Дружеството.

1.17. През отчетния период Дружеството не е осъществявало съвместна дейност, както и не е сключван договор за съвместна дейност.

1.18. Придобиване на акции и дялове в други дружества.

През отчетния период не са придобивани акции и дялове в други дружества.

1.19. Дружеството през отчетния период няма ликвидни проблеми

1.20. През отчетния период няма увеличение на акционерния капитал.

1.21. През периода не са провеждани преговори с потенциални купувачи за придобиване на мажоритарен пакет от компанията.

1.22. Не са сключвани или изпълнявани съществени договори, които не са във връзка с обичайната дейност на дружеството.

1.23. Становище на управителния орган във връзка с отправено търгово предложение през отчетния период.



SYNTHETICA JSC

През отчетния период не е отправяно търгово предложение.

1.24. Не са прекратявани или съществено намалявани взаимоотношенията с клиенти, които формират най-малко 10 на сто от приходите на Дружеството за последните три години.

1.25. Въведени нови продукти и разработки на пазара.

Не са въведени нови продукти и разработки на пазара.

1.26. Не са поемани големи поръчки (възлизащи на над 10 на сто от средните приходи на Дружеството за последните три години).

1.27. Не е настъпило развитие и/или промяна в обема на поръчките и използването на производствените мощности.

1.28. Не са преустановени продажбите на даден продукт, формиращи значителна част от приходите на Дружеството.

1.29. Не е извършвана покупка на патент.

1.30. Не е получавано, не е временно преустановено ползването, отнемането на разрешение за дейност (лиценз).

1.31. Не е образувано или прекратено съдебно или арбитражно дело, отнасящо се до задължения или вземания на дружеството Дружеството или негово дъщерно дружество, с цена на иска най-малко 10 на сто от собствения капитал на Дружеството.

1.32. Покупка, продажба или учреден залог на дялови участия в търговски дружества от емитента или негово дъщерно дружество.

През отчетния период не са извършвани покупка или продажба на дялови участия.

1.33. Изготвена прогноза от емитента за неговите финансови резултати или на неговата икономическа група, ако е взето решение прогнозата да бъде разкрита публично.

Не е била изготвена прогноза от емитента за неговите финансови резултати или на неговата икономическа група.



SYNTHETICA JSC

1.34. Присъждане или промяна на рейтинг, извършен по поръчка на емитента.

Не е било отправяно искане от страна на емитента за присъждане или промяна на рейтинг.

1.35. Важни събития, настъпили през трето тримесечие на 2012 г.

През отчетния период не са настъпили важни събития за дружеството.

29.10.2012 г.

Изпълнителен директор:
(Ива Гарванска-Софиянска)



SYNTHETICA JSC

**ДОПЪЛНИТЕЛНА ИНФОРМАЦИЯ
КЪМ МЕЖДИНЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ДЕЙНОСТТА
НА СИНТЕТИКА АД
ПРЕЗ ТРЕТО ТРИМЕСЕЧИЕ НА 2012 Г.**

ОТНОСНО:

Изискванията на чл.33, ал.1, т.6 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 от публичните дружества и другите емитенти на ценни книжа

- 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 - трето тримесечие на 2012 г.

- 2. Информация за настъпили промени в икономическата група на емитента, ако участва в такава група**

Не са настъпили промени през отчетния период.

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

Няма извършени организационни промени в рамките на емитента. Не е започнало производство по преобразуване. Няма извършени апортни вноски. Не е отдавано под наем имущество на дружеството. Няма преустановени дейности.

- 4. Становище на управителния орган относно възможностите за реализация на публикувани прогнози за резултатите от финансовата 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 за следващото тримесечие**



SYNTHETICA JSC

Дружеството няма публикувани прогнози за резултатите от текущата финансова година, включително за резултатите от текущото тримесечие.

- 5. Данни за лицата, притежаващи пряко или 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 края на предходния тримесечен период**

Акционери, притежаващи най-малко 5 на сто от гласовете в ОСА на
СИНТЕТИКА АД

Име	Брой акции	% от капитала
Камалия Трейдинг Лимитид АД	2,999,980	99.99%

- 6. Данни за акциите, притежавани от управителните и контролни органи на емитента към края на съответното тримесечие, както и промените, настъпили за периода от края на предходния тримесечен период за всяко лице поотделно**

Членовете на СД на СИНТЕТИКА АД притежават акции, емитирани от дружеството, към 30.09.2012 г., както следва:

Име	Брой акции	% от капитала
Светослав Антонов	20	0.01%

- 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 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

Наименование на свързаното лице	Разчети в хил.лв към 30.09.2012г.	Вид сделка	Дата на възникване	Свързаност с „Синтетика” АД
Етропал АД	30 - главница	Предоставен заем по договор	09.2012	Дъщерно на „Синтетика” АД
Етропал АД	9	По договор за наем	07.2012	Дъщерно на „Синтетика” АД
Формопласт АД	7	По договор за наем	07.2012	Непряко участие
Пластхим-Т АД	2480	Аванс за придобиване на акции	03.2012	Дъщерно на „Синтетика” АД
Еврохотелс АД	462 – главница 39 - лихва	Предоставен заем по договор	2011г., 2012г.	Дъщерно на „Синтетика” АД
общо	3027			

Сделки, по които дружеството е получател

Наименование на свързаното лице	Разчети в хил.лв към 30.09.2012г.	Вид сделка	Дата на възникване	Свързаност с „Синтетика” АД
„Етропал” АД	29 - главница	Задължение по договор за цесия от 05.01.2011	05.01.2011г. и 2012	Дъщерно
„Формопласт” АД	107-главница 7 - лихва	Получен заем по договор	2011г. и 2012	Непряко участие
Общо	143			

Изпълнителен директор:

29.10.2012 г.

(Ива Гарванска-Софийнска)



SYNTHETICA JSC

ДЕКЛАРАЦИЯ

по чл. 100о, ал.4, т.3 от ЗППЦК

Долуподписаните,

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

и

Стоянка Дончева Петкова – Член на Съвета на директорите и Главен счетоводител (съставител на финансовите отчети)

ДЕКЛАРИРАМЕ, че доколкото ни е известно:

1. Комплектът финансови отчети за трето тримесечие на 2012 г., 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 2012 г. съдържа достоверен преглед на информацията по чл.100о, ал.4, т. 2 от ЗППЦК.

Декларатори:

1. .....

Ива Гарванска-Софиянска

2. .....

Стоянка Петкова

29.10.2012 г., София