

Междинен доклад за дейността
Междинен съкратен консолидиран финансов отчет

ХИМИМПОРТ АД

31 март 2012 г.

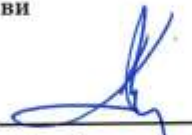


Съдържание


	Страница
Консолидиран отчет за финансовото състояние	2
Консолидиран отчет за всеобхватния доход	4
Консолидиран отчет за промените в собствения капитал	5
Консолидиран отчет за паричните потоци	7
Пояснения към междинния съкратен консолидиран финансов отчет	8

Междинен съкратен консолидиран отчет за финансовото състояние

Пояснения	31.03.2012	31.12.2011	31.03.2011
	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.
Активи			
Нетекущи активи			
Имоти, машини и съоръжения	8 506 493	526 230	542 417
Инвестиционни имоти	96 979	92 554	55 441
Инвестиции, отчитани по метода на собствения капитал	176 953	167 558	107 089
Репутация	42 140	42 140	46 987
Други нематериални активи	7 80 077	81 221	57 909
Дългосрочни финансови активи	1 241 705	1 342 702	1 253 073
Дългосрочни вземания от свързани лица	14 052	2 181	3 510
Отсрочени данъчни активи	1 339	2 120	2 911
Нетекущи активи	2 159 738	2 256 706	2 069 337
Текущи активи			
Материални запаси	36 377	36 204	35 443
Краткосрочни финансови активи	1 512 179	1 379 739	1 094 052
Краткосрочни вземания от свързани лица	308 426	266 675	239 097
Търговски вземания	213 145	146 621	172 508
Данъчни вземания	4 959	4 654	4 698
Други вземания	182 228	209 299	319 753
Пари и парични еквиваленти	1 163 445	1 021 696	759 289
Текущи активи	3 420 759	3 064 888	2 624 840
Нетекущи активи, класифицирани като държани за продажба	30 703	30 601	33 433
Общо активи	5 611 200	5 352 195	4 727 610

Съставил: 
 /А. Керзов/



Изпълнителен директор: 
 /И. Каменов/

Дата: 30 май 2012 г.

Междинен съкратен консолидиран отчет за финансовото състояние
(продължение)

	Пояснения	31.03.2012 '000 лв.	31.12.2011 '000 лв.	31.03.2011 '000 лв.
Собствен капитал и пасиви				
Собствен капитал				
Акционерен капитал	9	230 345	230 345	229 633
Премия резерв	9	225 643	225 643	219 779
Други резерви		76 195	70 917	(5 649)
Неразпределена печалба		666 866	558 803	638 819
Печалба за периода		37 285	111 681	35 874
		1 236 334	1 197 389	1 118 456
Собствен капитал, отнасящ се до акционерите на предприятието майка				
Неконтролиращо участие		213 495	216 844	220 800
		1 449 829	1 414 233	1 339 256
Специализирани резерви				
		141 444	138 486	120 114
Пасиви				
Нетекущи пасиви				
Дългосрочни финансови задължения	10	910 752	719 811	788 543
Задължения към осигурени лица		453 480	424 466	364 537
Дългосрочни търговски задължения		21 543	22 318	22 177
Дългосрочни задължения към свързани лица		2 220	2 037	2 150
Задължения по финансов лизинг		18 670	19 870	24 594
Пенсионни и други задължения към персонала		1 965	2 188	2 004
Други дългосрочни задължения		1 992	1 204	1 361
Други провизии		387	387	387
Отсрочени данъчни пасиви		20 879	21 869	21 577
		1 431 888	1 214 150	1 227 330
Текущи пасиви				
Краткосрочни финансови задължения	10	2 350 378	2 377 693	1 693 717
Търговски задължения		88 746	80 539	241 287
Краткосрочни задължения към свързани лица		28 923	22 024	32 907
Задължения по финансов лизинг		5 832	6 538	7 573
Пенсионни и други задължения към персонала		13 059	12 573	11 735
Данъчни задължения		8 648	10 260	12 262
Други задължения		92 453	75 690	41 429
		2 588 039	2 585 317	2 040 910
		4 019 927	3 799 467	3 268 240
Нетекущи пасиви, класифицирани като държани за продажба				
		-	9	-
Общо собствен капитал, резерви и пасиви		5 611 200	5 352 195	4 727 610

Съставил:

/А. Керезов/



Дата: 30 май 2012 г.

Изпълнителен директор:

/И. Каменов/

Междинен съкратен консолидиран отчет за всеобхватния доход

	Пояснение	31.03.2012 '000 лв.	31.03.2011 '000 лв.
Приходи от нефинансова дейност		108 928	133 418
Разходи за нефинансова дейност		(92 785)	(115 651)
Промяна в справедливата стойност на инвестиционни имоти		163	-
Печалба от продажба на нетекущи активи		3 488	2 168
Нетен резултат от нефинансова дейност		19 794	19 935
Приходи от застраховане		207 187	180 026
Разходи по застраховане		(203 368)	(173 401)
Нетен резултат от застраховане		3 819	6 625
Приходи от лихви		54 852	52 485
Разходи за лихви		(39 839)	(34 703)
Нетни приходи от лихви		15 013	17 782
Печалба от операции с финансови инструменти		93 990	57 391
Загуба от операции с финансови инструменти		(51 162)	(35 624)
Нетен резултат от операции с финансови инструменти		42 828	21 767
Административни разходи		(37 565)	(35 967)
Приходи от дивиденди		515	-
Печалба от инвестиции, отчитани по метода на собствения капитал		1 180	4 595
Други финансови приходи		3 777	13 303
Доход за разпределяне по осигурителни партии		(10 514)	(5 334)
Печалба за периода преди данъци		38 847	42 706
Разходи за данъци	11	(833)	(1 849)
Нетна печалба за периода		38 014	40 857
Друг всеобхватен доход		2 810	-
Дял от изменения в асоциирани предприятия		73	(2 232)
Преоценка на финансови активи			
Общо всеобхватен доход		40 897	38 625
Печалба, принадлежаща на:			
Акционерите на Химимпорт АД		37 285	35 874
Неконтролиращо участие		729	4 983
Общо всеобхватен доход принадлежащ на:			
Акционерите на Химимпорт АД		40 156	33 922
Неконтролиращо участие		741	4 703
Основен доход на акция в лв.	12	0.28	0.25
Нетен доход на акция с намалена стойност в лв.	12	0.18	0.17

Съставил: /А. Керезов/

Дата: 30 май 2012 г.



Изпълнителен директор: /И. Каменов/

Поясненията към междинния съкратен консолидиран финансов отчет от стр. 8 до стр. 33 представляват неразделна част от него.

Междинен съкратен консолидиран отчет за промените в собствения капитал

Всички суми са в '000 лв.

	Отнасящ се към притежателите на собствен капитал на предприятието					Общо	Неконтролирано участие	Общо капитал
	Акционерен капитал	Премийни резерви	Други резерви майка	Неразпределена печалба	Общо			
Сaldo към 1 януари 2012	230 345	225 643	70 917	670 484	1 197 389		216 844	1 414 233
Бизнес комбинации	-	-	(3 875)	2 666	(1 209)		(4 090)	(5 299)
Транзакции със собствениците	-	-	(3 875)	2 666	(1 209)		(4 090)	(5 299)
Печалба за периода до 31 март 2012 г.	-	-	-	37 285	37 285		729	38 014
Друг всеобхватен доход	-	-	-	2 810	2 810		-	2 810
Дялово изменение инвестиции, отчитани по метода на собствения капитал	-	-	-	-	-		-	-
Проценка на финансови инструменти	-	-	61	-	61		12	73
Общо всеобхватен доход за периода	-	-	61	40 095	40 156		741	40 897
Други промени в собствения капитал	-	-	-	(2)	(2)		-	(2)
Разпределение на печалба от минали години	-	-	9 092	(9 092)	-		-	-
Сaldo към 31 март 2012 г.	230 345	225 643	76 195	704 151	1 236 334		213 495	1 449 829

Съставил:

/А. Керезов/

Дата: 30 май 2012 г.



Изпълнителен директор:

/И. Каменов/

Междинен съкратен консолидиран отчет за промените в собствения капитал (продължение)

Всички суми са в '000 лв.

	Отнасящ се към притежателите на собствен капитал на предприятието					Неконтролиращо участие	Общо капитал
	Акционерен капитал	Премийни резерви	Други резерви майка	Неразпределена печалба	Общо		
Салдо към 1 януари 2011	229 759	219 761	(3 124)	638 765	1 085 161	217 796	1 302 957
Увеличение на акционерния капитал и резервите от продажба на собствени акции, придобити от дъщерни дружества	24	364	-	-	388	-	388
Намаление на акционерния капитал и резервите от покупка на собствени акции, придобити от дъщерни дружества	(150)	(346)	-	-	(496)	-	(496)
Бизнес комбинации			(573)	54	(519)	(1 699)	(2 218)
Транзакции със собствениците	(126)	18	(573)	54	(627)	(1 699)	(2 326)
Печалба за периода до 31 март 2011 г.	-	-	-	35 874	35 874	4 983	40 857
Друг всеобхватен доход							
Преоценка на финансови инструменти	-	-	(1 952)	-	(1 952)	(280)	(2 232)
Общо всеобхватен доход за периода	-	-	(1 952)	35 874	33 922	4 703	38 625
Салдо към 31 март 2011 г.	229 633	219 779	(5 649)	674 693	1 118 456	220 800	1 339 256

Съставил:

/А. Керезов/

Дата: 30 май 2012 г.



Изпълнителен директор:

/И. Каменов/

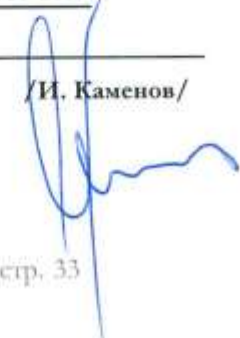
Междинен съкратен консолидиран отчет за паричните потоци

	31.03.2012	31.03.2011
	'000 лв.	'000 лв.
Постъпления от краткосрочни заеми	9 744	7 271
Плащания по краткосрочни заеми	(17 181)	(12 739)
Продажба на текущи финансови активи	247 252	193 101
Придобиване на текущи финансови активи	(240 932)	(207 821)
Постъпления от клиенти	87 638	96 940
Плащания на доставчици	(88 163)	(88 132)
Постъпления от осигурени лица	24 814	20 034
Плащания на осигурени лица	(4 202)	(12 913)
Плащания към персонала и осигурителни институции	(18 375)	(17 700)
Постъпления от банкова дейност	10 840 206	11 449 358
Плащания за банкова дейност	(10 741 263)	(11 349 117)
Постъпления от застрахователна дейност	37 353	31 910
Плащания за застрахователна дейност	(37 706)	(33 132)
Платени данъци върху печалбата	(3 102)	(1 822)
Други плащания	(225)	13 193
Нетен паричен поток от оперативна дейност	95 858	88 431
Инвестиционна дейност		
Придобиване на асоциирани, дъщерни предприятия, нетно	(4 642)	(3 800)
Получени дивиденди	1 129	-
Продажба на имоти, машини и съоръжения	-	2
Придобиване на имоти, машини и съоръжения	(3 018)	(3 770)
Придобиване на нематериални активи	(104)	(781)
Продажба на инвестиционни имоти	11	4
Придобиване на инвестиционни имоти	(86)	-
Продажба на нетекущи финансови активи	146 350	43 582
Придобиване на нетекущи финансови активи	(67 388)	(64 949)
Получени лихви	16 852	12 342
Постъпления от предоставени заеми	11 817	18 986
Плащания по предоставени заеми	(31 052)	(22 034)
Други (плащания)/ постъпления	(183)	22
Нетен паричен поток от инвестиционна дейност	69 686	(20 396)
Финансова дейност		
Покупка на собствени акции	-	(601)
Постъпления от получени заеми	49 513	20 272
Плащания по получени заеми	(66 877)	(10 729)
Платени лихви	(4 207)	(6 830)
Плащания по финансов лизинг	(1 126)	(1 716)
Други (плащания)/ постъпления	(919)	9 261
Нетен паричен поток от финансова дейност	(23 616)	9 657
Загуба от валутна преоценка	(179)	(362)
Пари и парични еквиваленти в началото на периода	1 021 696	681 959
Нетно увеличение на пари и парични еквиваленти	141 928	77 692
Пари и парични еквиваленти в края на периода	1 163 445	759 289

Съставил: 
/А. Керзов/

Дата: 30 май 2012 г.



Изпълнителен директор: 
/И. Каменов/

Пояснения към междинния съкратен консолидиран финансов отчет

1. Предмет на дейност

Химимпорт АД е регистрирано като акционерно дружество от Софийски градски съд на 24.01.1990 г. Седалището и адресът на управление на Дружеството е ул. Стефан Караджа №2, гр. София.

Дружеството е регистрирано на Българска Фондова Бурса – София на 30 октомври 2006 г.

Химимпорт АД (Групата) включва дружеството-майка и всички дъщерни дружества.

Основната дейност на Групата се състои в:

- Придобиване, управление и продажба на участия в български и чуждестранни дружества;
- Финансиране на дружества, в които Групата участва;
- Банкови услуги, финанси, застраховане и пенсионно осигуряване;
- Секюритизация на недвижими имоти и вземания;
- Добив на нефт и газ;
- Изграждане на мощности в областта на нефтопреработвателната промишленост, производството на биогорива и производство на изделия от каучук;
- Производство и търговия с петролни и химически продукти;
- Производство на растителни масла, изкупуване, преработка и търговия със зърнени храни;
- Авиационен транспорт и наземни дейности по обслужване и ремонт на самолети и самолетни двигатели;
- Речен и морски транспорт и пристанищна инфраструктура;
- Търговско представителство и посредничество;
- Комисионна, спедиционна и складова дейност.

2. Основа за изготвяне на консолидиран финансов отчет

Този междинен съкратен консолидиран финансов отчет на Групата е изготвен в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО), разработени и публикувани от Съвета по Международни счетоводни стандарти (СМСС) и приети от ЕС. Той не съдържа цялата информация, която се изисква за изготвяне на пълни годишни финансови отчети съгласно МСФО и следва да се чете заедно с годишния финансов отчет на Дружеството към 31 декември 2011 г., изготвен в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО), разработени и публикувани от Съвета по международни счетоводни стандарти (СМСС) и приети от Европейския съюз (ЕС).

Финансовият отчет е междинен консолидиран отчет на дружеството. Дружеството-майка е публикувало и междинен индивидуален отчет на 26 април 2012 г.

Отделните елементи на междинния консолидиран финансов отчет на Групата се оценяват във валутата на основната икономическа среда, в която предприятията от Групата извършват дейността си (“функционална валута”). Междинният консолидиран финансов отчет е съставен в български лева (лв.), което е функционалната валута на предприятието майка. Това е функционалната валута на дружеството-майка и на дъщерните дружества, с изключение на дъщерните дружества, действащи в Холандия, Германия, и Словакия, чиято функционална валута е евро, на дъщерните дружества, действащи в Македония, чиято функционална валута е македонски денар и на дъщерните дружества, действащи в Русия, чиято функционална валута е руска рубла. Валутата на представяне на Групата е български лева.

Всички суми са представени в хиляди лева (‘000 лв.) (включително сравнителната информация за 2011 г.), освен ако не е посочено друго.

Междинният консолидиран финансов отчет е съставен при спазване на принципа на действащо предприятие.

3. Счетоводна политика и промени през периода

3.1. Общи положения и нови стандарти, изменения и разяснения, които са влезли в сила за финансовата година, започваща на 1 януари 2012 г.

Този междинен съкратен финансов отчет е изготвен съгласно приетата счетоводна политика в последния годишен консолидиран финансов отчет към 31 декември 2011 г. с изключение на прилагането на следните нови стандарти, изменения и разяснения към МСФО, които са задължителни за прилагане за първи път от финансовата година, започваща на 1 януари 2012 г. и които имат ефект върху междинния консолидиран финансов отчет на Групата:

- МСФО 7 „Финансови инструменти: оповестяване” – отписване – в сила от 1 юли 2011 г., приет от ЕС на 23 ноември 2011 г.;

Съществените ефекти, както в текущия период, така и в предходни или бъдещи периоди, произтичащи от прилагането за първи път на новите изисквания във връзка с представяне, признаване и оценяване, са представени по-долу:

МСФО 7 „Финансови инструменти: оповестяване” – отписване – в сила от 1 юли 2011 г., приет от ЕС на 23 ноември 2011 г.

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.

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

Следните нови изменения към съществуващи вече стандарти са публикувани и са влезли в сила за финансовата година, започваща на 1 януари 2012 г., но все още не са приети от ЕС и поради това не са приложени от Групата:

МСФО 1 “Прилагане за първи път на Международните стандарти за финансово отчитане” - изменения относно свръхинфлация и фиксирани дати, в сила от 1 юли 2011 г., все още не са приети от ЕС

Измененията включват две промени в стандарта. Датата 1 януари 2004 г. е заменена с датата на преминаване към МСФО при сделки, свързани с отписване на активи и пасиви, и при определяне на справедливата стойност на финансови активи и пасиви, като се използват техники за оценяване. Втората промяна позволява на дружества след период на свръхинфлация да оценяват финансовите активи и пасиви, държани преди нормализирането на икономиката, по справедлива стойност и да я използва като приета стойност при изготвянето на първия отчет по МСФО.

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 неамортизируеми активи” и разяснението е отменено.

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 2012 г. и не са били приложени от по-ранна дата от Групата:

МСФО 1 “Прилагане за първи път на Международните стандарти за финансово отчитане” - държавни заеми, в сила от 1 януари 2013 г., все още не е приет от ЕС

Изменението дава насоки как да се отчитат държавните заеми с лихва по-ниска от пазарните нива при изготвянето на първия отчет по МСФО. То също добавя освобождаване от ретроспективно прилагане в съответствие с изискването на МСС 20.

МСФО 7 „Финансови инструменти: оповестяване” – нетиране на финансови активи и финансови пасиви – в сила от 1 януари 2013 г., все още не е приет от ЕС

Новите оповестявания са свързани с количествена информация относно признати финансови инструменти, нетирани в отчета за финансово състояние, както и

онези финансови инструменти, за които има споразумение за нетиране независимо от това дали те са нетирани.

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. Допълнителни раздели във връзка с обезценка и счетоводно отчитане на хеджиране са все още в процес на разработване. Ръководството на Дружеството следва да оцени ефекта от измененията върху финансовия отчет. Въпреки това то не очаква измененията да бъдат приложени преди публикуването на всички раздели на стандарта и преди да може да се оцени техния цялостен ефект.

МСФО 10 „Консолидирани финансови отчети“ в сила от 1 януари 2013 г., все още не е приет от ЕС

МСФО 10 „Консолидирани финансови отчети“ въвежда нова дефиниция на контрола, базирана на определени принципи, която следва да се прилага за всички инвестиции при определянето на базата за консолидация.

МСФО 11 „Съвместни ангажименти“ в сила от 1 януари 2013 г., все още не е приет от ЕС

МСФО 11 „Съвместни ангажименти“ замества МСС 31 „Дялове в съвместни предприятия“ и заменя трите категории „съвместно контролирани предприятия“, „съвместно контролирани операции“ и „съвместно контролирани активи“ с две категории – „съвместни операции“ и „съвместни предприятия“. Изборът относно прилагането на метода на пропорционална консолидация при отчитането на съвместни предприятия вече не е допустим. Методът на собствения капитал е задължителен за прилагане при отчитането на всички съвместни предприятия.

МСФО 12 „Оповестяване на дялове в други предприятия“ в сила от 1 януари 2013 г., все още не е приет от ЕС

МСФО 12 „Оповестяване на дялове в други предприятия“ е нов стандарт относно изискванията за оповестяване при всички форми на дялово участие в други предприятия, включително съвместни предприятия, асоциирани предприятия, дружества със специална цел и други неконсолидирани дружества.

МСФО 13 „Оценяване на справедлива стойност“ в сила от 1 януари 2013 г., все още не е приет от ЕС

МСФО 13 „Оценяване на справедлива стойност“ дефинира справедливата стойност като цена, която би била получена при продажба на даден актив или платена при прехвърлянето на задължение при обичайна сделка между пазарни

участници към датата на оценката. Стандартът уточнява, че справедливата стойност се базира на сделка, сключвана на основния пазар за активи или пасива или при липса на такъв – на пазара с най-благоприятни условия. Основният пазар е пазарът с най-голям обем и дейност за съответния актив или пасив.

МСС 1 „Представяне на финансови отчети” – друг всеобхватен доход – в сила от 1 юли 2012 г., все още не е приет от ЕС

Измененията изискват представянето на отделните елементи на другия всеобхватен доход в две групи в зависимост от това дали те ще се прекласифицират в печалбата или загубата през следващи периоди. Елементи, които не се прекласифицират, напр. преоценки на имоти, машини и съоръжения, се представят отделно от елементи, които ще се прекласифицират, напр. отсрочени печалби и загуби от хеджиране на парични потоци. Дружествата, избрали да представят елементите на другия всеобхватен доход преди данъци следва да показват съответната сума на данъците за всяка една от групите по отделно. Наименованието на отчета за всеобхватния доход е променено на „отчет за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход“, но могат да се използват и други заглавия. Измененията следва да се прилагат ретроспективно.

МСС 19 „Доходи на наети лица” в сила от 1 януари 2013 г., все още не е приет от ЕС

Измененията на МСС 19 премахват метода на коридора и изискват представянето на финансовите разходи и приходи на нетна база. Актюерските печалби и загуби са преименувани на преоценки и следва да бъдат признати незабавно в другия всеобхватен доход. Те не се прекласифицират в печалбата или загубата през следващи периоди. Измененията се прилагат ретроспективно съгласно МСС 8 „Счетоводна политика, промени в счетоводните приблизителни оценки и грешки“.

МСС 27 „Индивидуални финансови отчети” (ревизиран) в сила от 1 януари 2013 г., все още не е приет от ЕС

МСС 27 „Индивидуални финансови отчети” (ревизиран) се отнася вече само за индивидуални финансови отчети, изискванията за които не са съществено променени.

МСС 28 „Инвестиции в асоциирани и съвместни предприятия” (ревизиран) в сила от 1 януари 2013 г., все още не е приет от ЕС

МСС 28 „Инвестиции в асоциирани и съвместни предприятия” (ревизиран) продължава да предписва метода на собствения капитал. Промени в обхвата на стандарта са извършени поради публикуването на МСФО 11 „Съвместни ангажименти”.

МСС 32 „Финансови инструменти: представяне” (изменен) в сила от 1 януари 2014, все още не е приет от ЕС

Изменението уточнява, че правото на нетиране на финансови активи и пасиви трябва да бъде в сила към момента, а не да възниква в зависимост от бъдещо събитие. То също така трябва да може да бъде упражнявано от всички страни в рамките на обичайната дейност както и в случаи на неизпълнение, несъстоятелност или банкрут.

КРМСФО 20 „Разходи за отстраняване и почистване на повърхността в производствената фаза на мините“ в сила от 1 януари 2013 г., все още не е приет от ЕС

КРМСФО 20 определя счетоводното отчитане на разходите за отстраняване и почистване на повърхността в производствената фаза на дадена мина. Пояснението изисква дружества от минната индустрия, които прилагат МСФО, да опишат капитализирани разходи за почистване на повърхността в неразпределената печалба, ако активите не могат да бъдат отнесени към разграничим компонент на рудното поле.

3.3. Промени в приблизителните оценки

При изготвянето на представения междинен финансов отчет са използвани редица предположения, оценки и допускания относно признаването и оценяването на активи, пасиви, приходи и разходи. Действителните резултати могат да се различават от предположенията, оценките и допусканията на ръководството и в редки случаи съответстват напълно на предварително оценените резултати.

При изготвянето на представения междинен съкратен финансов отчет значимите преценки на ръководството при прилагането на счетоводните политики на Групата и основните източници на несигурност на счетоводните приблизителни оценки не се различават от тези, оповестени в годишния финансов отчет на Групата към 31 декември 2011 г.

3.4. Управление на риска относно финансови инструменти

Дружеството е изложено на различни видове рискове по отношение на финансовите си инструменти. Най-значимите финансови рискове, на които е изложено Дружеството са пазарен риск, кредитен риск и ликвиден риск.

Междинният съкратен финансов отчет не включва цялата информация относно управлението на риска и оповестяванията, изисквани при изготвянето на годишни финансови отчети, и следва да се чете заедно с годишния финансов отчет на Дружеството към 31 декември 2011 г. Не е имало промени в политиката за управление на риска относно финансови инструменти през периода.

4. Значими събития и сделки през периода

Като цяло състоянието на Групата е стабилно въпреки сегашната икономическа среда и разполага с достатъчно капитал и ликвидност да обслужва своите оперативни дейности и дългове.

5. Загуба на контролиращото участие в дъщерни дружества

Към 31.03.2012 г. дружествата Фертилайзерс Трейд ООД и Химтранс ООД са ликвидирани.

Към 31 март 2012 г. Химимпорт Груп ЕАД продава цялото си участие в Силико 07 ЕООД.

На 26 март 2012 г. е проведено събрание на съдружниците на Оргхим трейдинг ООД за ликвидация на Дружеството.

На 10 януари 2012 г. между Параходство Българско речно плаване АД и Конструктус ЕООД е сключен Договор за продажба на 1 100 броя обикновени поименни акции от капитала на Ви Ти Си АД, с което дяловото участие на Дружеството във Ви Ти Си АД намалява до 41 %.

6. Отчитане по сегменти

Ръководството, отговорно за вземане на оперативни решения, определя оперативните сегменти базирайки се на видовете дейности, основните продукти и услуги, които се осъществяват от Групата. Дейността на Групата се разглежда като съвкупност от единици – оперативни сегменти, които могат да варират в зависимост от естеството и развитието на конкретен сегмент, като се отчита влиянието на рискови фактори, парични потоци, продукти и пазарни изисквания.

Всеки от оперативните сегменти се управлява отделно, доколкото той изисква отделни технологии и ресурси, както и отделни маркетингови подходи.

Съгласно МСФО 8 обявените печалби по сегменти, се основават на информацията, която се използва за нуждите на вътрешно управленско отчитане и която се преглежда регулярно от лицата, отговорни за вземане на оперативни решения.

При отчитането по сегменти според МСФО 8 Групата прилага същата политика на оценяване, както в последния годишен консолидиран финансов отчет.

Основните оперативни сегменти на Групата са следните:

- Производство и търговия
- Финансов сектор
- Транспортен сектор
- Недвижими имоти
- Строителен и инженерен сектор

Сделките в Групата между отделните сегменти се извършват при пазарни условия.

Информацията за оперативните сегменти на Групата е обобщена, както следва:



Бизнес Сегменти	Производство , търговия и услуги	Финансов сектор	Транспортен сектор	Недвижими имоти	Строителен и инженерен сектор	Елиминации	Консолидиран
31.03.2012 г.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.
Приходи от нефинансова дейност от външни клиенти	25 254	8 427	74 694	57	496	-	108 928
Промяна в справедливата стойност на инвестиционни имоти (Загуба), печалба от продажба на нетекущи активи	- (2)	-	- 3 476	-	-	163 14	163 3 488
Междусегментни приходи от нефинансова дейност	6 800	918	1 162	-	226	(9 106)	-
Общо приходи от нефинансова дейност	32 052	9 345	79 332	57	722	(8 929)	112 579
Резултат от нефинансова дейност	4 785	9 345	5 534	(17)	8	139	19 794
Приходи от застраховане от външни клиенти	-	207 187	-	-	-	-	207 187
Междусегментни приходи от застраховане	-	1 808	-	-	-	(1 808)	-
Общо приходи от застраховане	-	208 995	-	-	-	(1 808)	207 187
Резултат от застраховане	-	5 527	-	-	-	(1 708)	3 819
Приходи от лихви	3 340	61 023	1 539	107	30	(11 187)	54 852
Разходи за лихви	(3 238)	(42 576)	(4 943)	(88)	(181)	11 187	(39 839)
Резултат от лихви	102	18 447	(3 404)	19	(151)	-	15 013
Положителни разлики от операции с финансови инструменти от външни клиенти	15 000	78 990	-	-	-	-	93 990
Междусегментни положителни разлики от операции с финансови инструменти	-	101	-	-	-	(101)	-
Общо положителни разлики от операции с финансови инструменти	15 000	79 091	-	-	-	(101)	93 990
Резултат от операции с финансови инструменти	14 819	27 991	(17)	-	-	35	42 828
Административни разходи	(1 353)	(35 793)	(3 157)	(61)	-	2 799	(37 565)
Приходи от дивиденди	-	515	-	-	-	-	515
Печалба от инвестиции, отчитани по метода на собствения капитал	13	803	364	-	-	-	1 180
Други финансови приходи / разходи	(651)	6 712	(443)	440	(5)	(2 276)	3 777
Приходи за разпределяне по осигурителни партии	-	(10 514)	-	-	-	-	(10 514)
Резултат за периода преди данъци	17 715	23 033	(1 123)	381	(148)	(1 011)	38 847
Разходи за данъци	(335)	(404)	-	(102)	-	8	(833)
Нетен резултат за периода	17 380	22 629	(1 123)	279	(148)	(1 003)	38 014



Бизнес Сегменти	Производство, търговия и услуги	Финансов сектор	Транспортен сектор	Недвижими имоти	Строителен и инженерен сектор	Елиминации	Консолидиран
31.03.2012 г.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.
Активи на сегмента	769 439	5 890 926	799 902	59 509	16 754	(2 102 283)	5 434 247
Инвестиции в асоциирани предприятия по метода на собствения капитал	4 667	17 133	69 424	-	2	85 727	176 953
Общо консолидирани активи	774 106	5 908 059	869 326	59 509	16 756	(2 016 556)	5 611 200
Специализирани резерви	-	141 444	-	-	-	-	141 444
Пасиви на сегмента	289 627	4 041 729	468 283	13 335	13 509	(806 556)	4 019 927
Общо консолидирани пасиви	289 627	4 041 729	468 283	13 335	13 509	(806 556)	4 019 927
Бизнес Сегменти	Производство,търговия и услуги	Финансов сектор	Транспортен сектор	Недвижими имоти	Строителен и инженерен сектор	Елиминации	Консолидиран
31.12.2011 г.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.
Активи на сегмента	887 006	5 670 495	771 520	59 034	16 375	(2 219 793)	5 184 637
Инвестиции в асоциирани предприятия по метода на собствения капитал	4 667	17 133	64 240	-	2	81 516	167 558
Общо консолидирани активи	891 673	5 687 628	835 760	59 034	16 377	(2 138 277)	5 352 195
Специализирани резерви	-	138 486	-	-	-	-	138 486
Пасиви на сегмента	425 230	3 846 716	422 786	12 830	12 982	(921 068)	3 799 476
Общо консолидирани пасиви	425 230	3 846 716	422 786	12 830	12 982	(921 068)	3 799 476



Бизнес Сегменти	Производство	Финансов сектор	Транспортен сектор	Недвижими имоти	Строителен и инженерен сектор	Елиминации	Консолидиран
	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.
Приходи от нефинансова дейност от външни клиенти	47 986	6 427	78 763	79	163	-	133 418
Печалба от продажба на нетекущи активи	2 166	13	-	-	-	(11)	2 168
Междусегментни приходи от нефинансова дейност	5 065	236	2 225	-	83	(7 609)	-
Общо приходи от нефинансова дейност	55 217	6 676	80 988	79	246	(7 620)	135 586
Резултат от нефинансова дейност	8 682	6 676	4 691	4	(293)	175	19 935
Приходи от застраховане от външни клиенти	-	180 026	-	-	-	-	180 026
Междусегментни приходи от застраховане	-	2 229	-	-	-	(2 229)	-
Общо приходи от застраховане	-	182 255	-	-	-	(2 229)	180 026
Резултат от застраховане	-	7 433	-	-	-	(808)	6 625
Приходи от лихви	3 118	54 638	550	106	29	(5 956)	52 485
Разходи за лихви	(3 299)	(34 449)	(2 763)	-	(148)	5 956	(34 703)
Резултат от лихви	(181)	20 189	(2 213)	106	(119)	-	17 782
Положителни разлики от операции с финансови инструменти от външни клиенти	627	60 058	-	-	1	(3 295)	57 391
Междусегментни положителни разлики от операции с финансови инструменти	-	13	-	-	-	(13)	-
Общо положителни разлики от операции с финансови инструменти	627	60 071	-	-	1	(3 308)	57 391
Резултат от операции с финансови инструменти	627	24 109	-	-	1	(2 970)	21 767
Административни разходи	(1 288)	(32 791)	(2 895)	(3)	-	1 010	(35 967)
Резултат от инвестиции в асоциирани предприятия по метода на собствения капитал	62	1 722	2 811	-	-	-	4 595
Други финансови приходи / разходи	-	13 650	2 281	-	(7)	(2 621)	13 303
Приходи за разпределяне по осигурителни партии	-	(5 334)	-	-	-	-	(5 334)
Резултат за периода преди данъци	7 902	35 654	4 675	107	(418)	(5 214)	42 706
Разходи за данъци	(688)	(967)	(192)	(10)	-	8	(1 849)
Нетен резултат за периода	7 214	34 687	4 483	97	(418)	(5 206)	40 857



Бизнес Сегменти	Производство	Финансов сектор	Транспортен сектор	Недвижими имоти	Строителен и инженерен сектор	Елиминации	Консолидиран
31.03.2011 г.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.
Активи на сегмента	856 705	4 839 787	696 728	46 636	15 229	(1 834 564)	4 620 521
Инвестиции в асоциирани предприятия по метода на собствения капитал	4 667	17 133	10 126	-	5	75 158	107 089
Общо консолидирани активи	861 372	4 856 920	706 854	46 636	15 234	(1 759 406)	4 727 610
Специализирани резерви	-	120 114	-	-	-	-	120 114
Пасиви на сегмента	411 575	3 161 978	309 782	109	12 314	(627 518)	3 268 240
Общо консолидирани пасиви	411 575	3 161 978	309 782	109	12 314	(627 518)	3 268 240



7. Други нематериални активи

Стойности за представените отчетни периоди могат да бъдат анализирани, както следва:

- за периода, приключващ на 31 март 2012 г.

	Търговски марки	Лицензи и патенти	Програмни продукти	Връзки с клиенти	Продукти от развойна дейност	Разходи по проучване и оценка	Учредени вещни права	Други	Общо
	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.
Отчетна стойност									
Салдо към 1 януари 2012 г.	44 885	8 218	7 351	6 742	1 145	3 745	43 631	904	116 621
Новопридобити активи:									
- отделно придобити	-	92	73	-	-	244	-	151	560
Отписани активи									
- отделно отписани	-	-	-	-	-	-	-	(22)	(22)
Салдо към 31 март 2012 г.	44 885	8 310	7 424	6 742	1 145	3 989	43 631	1 033	117 159
Амортизация									
Салдо към 1 януари 2012 г.	(16 568)	(3 941)	(5 070)	(1 258)	(52)	-	(8 003)	(508)	(35 400)
Амортизация	(806)	(158)	(231)	-	-	-	-	(487)	(1 682)
Салдо към 31 март 2012 г.	(17 374)	(4 099)	(5 301)	(1 258)	(52)	-	(8 003)	(995)	(37 082)
Балансова стойност към 31 март 2012 г.	27 511	4 211	2 123	5 484	1 093	3 989	35 628	38	80 077



- за периода, приключващ на 31 декември 2011 г.

	Търговски марки	Лицензи и патенти	Програмни продукти	Връзки с клиенти	Продукти от развойна дейност	Разходи по проучване и оценка	Учредени вещни права	Други	Общо
	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.
Отчетна стойност									
Салдо към 1 януари 2011 г.	38 375	7 941	6 948	8 258	1 145	3 275	18 032	-	83 974
Новопридобити активи:									
- отделно придобити	6 510	786	409	-	-	7 939	25 599	3 716	44 959
Отписани активи	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- от бизнес комбинации и рекласификация	-	-	-	(1 516)	-	-	-	-	(1 516)
- отделно отписани	-	(509)	(6)	-	-	(7 469)	-	(2 812)	(10 796)
Салдо към 31 декември 2011 г.	44 885	8 218	7 351	6 742	1 145	3 745	43 631	904	116 621
Амортизация									
Салдо към 1 януари 2011 г.	(12 890)	(3 378)	(3 968)	(848)	(52)	-	(5 924)	-	(27 060)
Отписани активи	-	2	6	-	-	-	-	-	8
Амортизация	(3 678)	(565)	(1 108)	(410)	-	-	(2 079)	(508)	(8 348)
Салдо към 31 декември 2011 г.	(16 568)	(3 941)	(5 070)	(1 258)	(52)	-	(8 003)	(508)	(35 400)
Балансова стойност към 31 декември 2011 г.									
	28 317	4 277	2 281	5 484	1 093	3 745	35 628	396	81 221



- за периода, приключващ на 31 март 2011 г.

	Търговски марки	Лицензи и патенти	Програмни продукти	Връзки с клиенти	Продукти от развойна дейност	Разходи по проучване и оценка	Учредени вещни права	Общо
	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.
Отчетна стойност								
Салдо към 1 януари 2011 г.	38 375	7 941	6 948	8 258	1 145	3 275	18 032	83 974
Новопридобити активи:								
- отделно придобити	-	761	25	-	-	2 207	-	2 993
Отписани активи								
- отделно отписани	-	-	(60)	-	-	(634)	-	(694)
Салдо към 31 март 2011 г.	38 375	8 702	6 913	8 258	1 145	4 848	18 032	86 273
Амортизация								
Салдо към 1 януари 2011 г.	(12 890)	(3 378)	(3 968)	(848)	(52)	-	(5 924)	(27 060)
Амортизация	(810)	(148)	(259)	(82)	-	-	(5)	(1 304)
Салдо към 31 март 2011 г.	(13 700)	(3 526)	(4 227)	(930)	(52)	-	(5 929)	(28 364)
Балансова стойност към 31 март 2011 г.	24 675	5 176	2 686	7 328	1 093	4 848	12 103	57 909



8. Имоти, машини и съоръжения

Стойността на имотите, машините и съоръженията, представени в междинния финансов отчет към 31 март 2012 г., е изчислена както следва:

	Земя	Сгради	Машини и съоръжения	Оборудване	Транспортни средства	Ремонт на наети активи	Други	Разходи по придобиване на ДМА	Общо
	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.
Салдо към 1 януари 2012 г.	117 237	89 511	66 603	163 784	135 713	26 853	47 785	85 373	732 859
Новопридобити активи:									
- отделно придобити	-	9	425	98	58	575	76	5 940	7 181
Отписани активи									
- отделно отписани	-	(474)	(8 017)	(206)	(12 148)	-	(177)	(3 067)	(24 089)
Салдо към 31 март 2012 г.	117 237	89 046	59 011	163 676	123 623	27 428	47 684	88 246	715 951
Амортизация									
Салдо към 1 януари 2012 г.	-	(26 060)	(51 095)	(30 772)	(52 155)	(21 282)	(25 265)	-	(206 629)
Амортизация на отписани активи	-	-	1 964	21	2 536	-	21	-	4 542
Амортизация	-	(899)	(2 093)	(1 203)	(1 997)	(782)	(397)	-	(7 371)
Салдо към 31 март 2012 г.	-	(26 959)	(51 224)	(31 954)	(51 616)	(22 064)	(25 641)	-	(209 458)
Балансова стойност към 31 март 2012 г.	117 237	62 087	7 787	131 722	72 007	5 364	22 043	88 246	506 493



- за периода, приключващ на 31 декември 2011 г.

	Земя	Сгради	Машини и съоръжения	Оборудване	Транспортни средства	Ремонт на наети активи	Други	Разходи по придобиване на ДМА	Общо
	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.
Салдо към 1 януари 2011 г.	118 379	113 278	70 939	163 271	142 870	26 347	45 069	55 114	735 267
Новопридобити активи:									-
- от бизнес комбинации	-	68	-	202	-	-	582	-	852
- отделно придобити	253	1 525	2 993	1 760	7 047	743	2 265	39 893	56 479
Отписани активи									
- от бизнес комбинации	(1 358)	(14 589)	(6 063)	(316)	(1 870)	-	-	-	(24 196)
- отделно отписани	(37)	(10 771)	(1 266)	(1 133)	(12 334)	(237)	(131)	(9 634)	(35 543)
Салдо към 31 декември 2011 г.	117 237	89 511	66 603	163 784	135 713	26 853	47 785	85 373	732 859
Амортизация									
Салдо към 1 януари 2011 г.	-	(25 079)	(43 115)	(26 863)	(48 926)	(15 549)	(25 105)	-	(184 637)
Новопридобити от бизнес комбинации	-	577	769	(16)	344	-	47	-	1 721
Амортизация на отписани активи	-	2 297	919	974	6 690	124	117	-	11 121
Амортизация	-	(3 855)	(9 668)	(4 867)	(10 263)	(5 857)	(324)	-	(34 834)
Салдо към 31 декември 2011 г.	-	(26 060)	(51 095)	(30 772)	(52 155)	(21 282)	(25 265)	-	(206 629)
Балансова стойност към 31 декември 2011 г.	117 237	63 451	15 508	133 012	83 558	5 571	22 520	85 373	526 230



- за периода, приключващ на 31 март 2011 г.

	Земя	Сгради	Машини и съоръжения	Оборудване	Транспортни и средства	Ремонт на наети активи	Други	Разходи по придобиване на ДМА	Общо
	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.
Салдо към 1 януари 2011 г.	118 379	113 278	70 939	163 271	142 870	26 347	45 069	55 114	735 267
Новопридобити активи:									
- отделно придобити	-	2 542	802	82	981	-	34	730	5 171
Отписани активи									
- от бизнес комбинации	(434)	-	(338)	(202)	(90)	-	(1 043)	-	(2 107)
- отделно отписани	-	(16)	(277)	(68)	(338)	(59)	(86)	(1 144)	(1 988)
Салдо към 31 март 2011 г.	117 945	115 804	71 126	163 083	143 423	26 288	43 974	54 700	736 343
Амортизация									
Салдо към 1 януари 2011 г.	-	(25 079)	(43 115)	(26 863)	(48 926)	(15 549)	(25 105)	-	(184 637)
Новопридобити от бизнес комбинации	-	-	-	(2)	(662)	-	-	-	(664)
Отписана амортизация - активи, държани за продажба	-	-	147	-	-	-	14	-	161
Амортизация на отписани активи	-	-	464	108	306	28	97	-	1 003
Амортизация	-	(995)	(3 010)	(1 549)	(2 336)	(1 694)	(205)	-	(9 789)
Салдо към 31 март 2011 г.	-	(26 074)	(45 514)	(28 306)	(51 618)	(17 215)	(25 199)	-	(193 926)
Балансова стойност към 31 март 2011 г.	117 945	89 730	25 612	134 777	91 805	9 073	18 775	54 700	542 417



9. Акционерен капитал

Регистрираният капитал на Дружеството към 31 март 2012 г. се състои от 150 875 596 на брой (31.12.2011 г.: 150 875 596 бр.) обикновени акции с номинална стойност в размер на 1 лв. за акция и 88 770 671 на брой (31.12.2011 г.: 88 770 671 бр.) привилегирани акции с номинална стойност 1 лв., като те включват 5 170 175 броя (31.12.2011 г.: 5 170 175 бр.) обикновени акции и 4 131 489 броя (31.12.2011 г.: 4 131 489 бр.) привилегирани акции, придобити от дружества в Групата на Химимпорт. Обикновените акции на Химимпорт АД са безналични, поименни и свободно прехвърляеми и дават право на 1 (един) глас и ликвидационен дял. Привилегированите акции са без право на глас. Те дават право на своите притежатели на кумулативен гарантиран дивидент и на гарантиран ликвидационен дял от имуществото на Групата.

	31.03.2012	31.12.2011	31.03.2011
Издадени и напълно платени акции:			
- в началото на периода	230 344 603	229 758 894	229 758 894
- намаление на привилегирани акции от упражняване на права за конвертиране	-	(16 787)	(16 787)
- увеличение на обикновени акции от упражняване на права за конвертиране на привилегирани акции	-	16 787	16 787
- собствени акции /обикновени и привилегирани/, придобити от дъщерни дружества през периода	-	585 709	(125 491)
Акции, издадени и напълно платени към края на периода	230 344 603	230 344 603	229 633 403

На 12 юни 2009 г. Химимпорт АД издава задължително конвертируеми привилегирани акции с 9% гарантиран фиксиран годишен дивидент и гарантиран ликвидационен дял. По емисията са записани и заплатени 89 646 283 броя привилегирани акции при емисионна стойност 2.22 лв. всяка, представляващи 99.61% от предложените акции. Набраният при предлагането капитал възлиза на 199 015 хил. лв. Задължителното конвертиране на акциите настъпва в края на седмата година от вписването на увеличението на капитала в Търговския регистър.

Набраните на 12 юни 2009 г. средства над номиналната стойност на акционерния капитал в размер на 105 082 хил.лв. са разпределени както следва:

- 27 622 хил.лв – премия от емисия
- (943) хил.лв - намалена премия от емисия от собствени акции, придобити от дъщерни дружества
- 8 348 хил.лв. – краткосрочни задължения за дивиденти
- (634) хил.лв – намалени краткосрочни задължения за дивиденти от собствени акции, придобити от дъщерни дружества
- 70 008 хил.лв. – дългосрочни задължения за дивиденти
- (2 710) хил.лв. – намалени дългосрочни задължения за дивиденти от собствени акции, придобити от дъщерни дружества
- 3 391 хил.лв. – разходи по емисията

Задълженията за дивиденти и премии от емисия, вследствие изменение от конвертиране на 858 825 бр. привилегирани в обикновени акции и продажба на 585 709 бр. собствени



привилегировани и обикновени акции, от дъщерни дружества за периода, са разпределени както следва:

- 28 272 хил.лв. – премия от емисия
- (1 430) хил.лв.- намалена премия от емисия от собствени акции, придобити от дъщерни дружества
- 17 247 хил.лв. – краткосрочни задължения за дивиденди
- (849) хил.лв.– намалени краткосрочни задължения за дивиденди от собствени акции, придобити от дъщерни дружества
- 57 843 хил.лв.– дългосрочни задължения за дивиденди
- (2 848) хил.лв. – намалени дългосрочни задължения за дивиденди от собствени акции, придобити от дъщерни дружества

Списъкът на основните акционери, притежаващи обикновени акции на Дружеството, е представен както следва:

	31.03.2012	31.03.2012	31.12.2011	31.12.2011	31.03.2011	31.03.2011
	Брой	%	Брой	%	Брой	%
	обикновени		обикновени		обикновени	
	акции		акции		акции	
Химимпорт Инвест АД	108 533 269	71.94%	108 533 269	71.94%	108 688 269	72.04%
Други юридически и физически лица	42 342 327	28.06%	42 342 327	28.06%	42 187 327	27.96%
	150 875 596	100.00%	150 875 596	100.00%	150 875 596	100.00%
Собствени акции, придобити от дъщерни дружества						
ЦКБ Груп АД	(4 395 005)	2.91%	(4 395 005)	2.91%	(5 192 408)	3.44%
ЗАО Армеец	(463 100)	0.31%	(463 100)	0.31%	(463 100)	0.31%
ЦКБ АД	(57 000)	0.04%	(57 000)	0.04%	(51 000)	0.03%
ПОАД ЦКБ Сила	(255 070)	0.17%	(255 070)	0.17%	(222 667)	0.15%
	(5 170 175)	3.43%	(5 170 175)	3.43%	(5 929 175)	3.93%
Нетен брой акции	145 705 421		145 705 421		144 946 421	



Списъкът на основните акционери, притежаващи акции (обикновени и привилегирани акции) от капитала на Химимпорт АД, е представен както следва:

	31.03.2012	31.03.2012	31.12.2011	31.12.2011	31.03.2011	31.03.2011
	Брой акции /обикновени и привилегирова ни/	%	Брой акции /обикновени и привилегирова ни/	%	Брой акции /обикновен и и привилегир овани/	%
Химимпорт Инвест АД	179 885 551	75.06%	179 885 551	75.06%	180 123 551	75.16%
Други юридически и физически лица	59 760 716	24.94%	59 760 716	24.94%	59 522 716	24.84%
	239 646 267	100.00%	239 646 267	100.00%	239 646 267	100.00%

**Собствени акции,
придобити от
дъщерни дружества**

ЦКБ Груп АД	(7 468 658)	3.12%	(7 468 658)	3.12%	(8 266 061)	3.45%
ЗАО Армеец	(463 100)	0.19%	(463 100)	0.19%	(463 100)	0.19%
ЦКБ АД	(82 800)	0.03%	(82 800)	0.03%	(57 000)	0.02%
ПОАД ЦКБ Сила	(1 287 106)	0.54%	(1 287 106)	0.54%	(1 226 703)	0.51%
	(9 301 664)	3.88%	(9 301 664)	3.88%	(10 012 864)	4.18%
Нетен брой акции	230 344 603		230 344 603		229 633 403	

Данъкът върху дивидентите за физически лица и някои чуждестранни юридически лица е в размер на 5% за 2010 г., 2011 г. и 2012 г., като данъкът се удържа от брутната сума на дивидентите.

10. Заеми

Заемите включват следните финансови пасиви:

	Текущи			Нетекущи		
	31.03.2012	31.12.2011	31.03.2011	31.03.2012	31.12.2011	31.03.2011
	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.
Финансови пасиви, отчитани по амортизирана стойност:						
Задължения към депозанти	2 136 112	2 035 229	1 504 088	557 297	503 190	483 870
Задължения за дивиденди	16 398	15 921	18 234	54 995	53 399	62 311
Облигационни заеми	-	135 115	2 310	132 674	-	129 628
Банкови заеми	43 766	42 702	47 271	159 551	151 891	102 257
Други заеми	57 202	44 379	49 665	6 235	11 331	10 477
Задължения по договори за застраховане	15 315	18 846	12 174	-	-	-
Деривативи, държани за търгуване	7 676	6 098	5 317	-	-	-
Депозити от банки	57 461	50 233	12 122	-	-	-
Задължения по споразумения за обратно изкупуване	16 448	29 170	42 536	-	-	-
Общо балансова стойност	2 350 378	2 377 693	1 693 717	910 752	719 811	788 543

10.1. Заеми, отчитани по амортизирана стойност, от небанкова дейност

Промените в заемите през периода на Групата, извън банковата дейност, са представени както следва:

	'000 лв.
За периода, приключващ на 31 март 2012 г.	
Начално салдо към 1 януари 2012 г.	437 973
Получени през периода	25 256
Платени през периода	(37 234)
Крайно салдо към 31 март 2012 г.	425 995
За периода, приключващ на 31 декември 2011 г.	
Начално салдо към 1 януари 2011 г.	399 237
Получени през периода	144 969
Платени през периода	(106 233)
Крайно салдо към 31 декември 2011 г.	437 973

За периода, приключващ на 31 март 2011 г.

Начално салдо към 1 януари 2011 г.	399 237
Получени през периода	55 894
Платени през периода	(66 766)
Крайно салдо към 31 март 2011 г.	388 365

През периода Групата е получила заеми в общ размер на 55 894 хил. лв. по силата на дългосрочни и краткосрочни договори за парични заеми при лихвени равнища между 8% – 11 %.

11. Разходи за данъци върху дохода

Признатите разходи за данък са базирани на най-добрата преценка от страна на ръководството за очакваната средно претеглена годишна ставка за корпоративен данък. Приложимата годишна ставка на корпоративния данък за 2012 г. е 10% (годишната ставка за периода, приключващ на 31 декември 2011 г., е била 10 %).

12. Доход на акция

Основният доход на акция и доходът на акция с намалена стойност са изчислени, като за числител е използвана нетната печалба, подлежаща на разпределение между акционерите на предприятието-майка.

Среднопретегленият брой акции, използван за изчисляването на основния доход на акция, както и нетната печалба, подлежаща на разпределение между притежателите на обикновени акции, е представен, както следва:

	31 март 2012	31 март 2011
Нетна печалба, подлежаща на разпределение, в лева	40 095 000	35 874 000
Среднопретеглен брой акции	145 705 421	145 053 880
Основен доход на акция (лева за акция)	0.2752	0.2473

Среднопретегленият брой общо акции/обикновени и привилегировани/, използван за изчисляването на намаления доход на акция, както и нетната печалба, намалена с разхода за дивиденди, подлежаща на разпределение, са както следва:

	31 март 2012	31 март 2011
Нетна печалба, подлежаща на разпределение, в лева	41 962 500	38 205 613
Среднопретеглен брой акции	230 344 603	229 739 275
Доход на акция с намалена стойност (лева за акция)	0.1822	0.1663

13. Сделки със свързани лица

Свързаните лица на Групата включват собствениците, асоциирани предприятия, ключов управленски персонал, и други описани по-долу.

13.1. Сделки със собствениците

	31.03.2012	31.03.2011
	'000 ЛВ	'000 ЛВ
<i>- приходи от лихви</i>		
Химимпорт Инвест АД	3 262	3 847
<i>- покупка на услуги и разходи за лихви</i>		
Химимпорт Инвест АД	-	(278)

13.2. Сделки с асоциирани и други предприятия извън група

Продажби на стоки и услуги, приходи от лихви и други приходи	31.03.2012	31.03.2011
	'000 лв	'000 лв
<i>- продажба на продукция</i>		
Каварна Газ ООД	680	618
Фрапорт ТСЕМ АД	-	117
<i>- продажба на стоки</i>		
Фрапорт ТСЕМ АД	381	117
Асенова Крепост АД	104	-
ВиТиСи АД	63	-
Химснаб Трейд ООД	23	-
ПОК Съгласие АД	19	-
М Кар ООД	2	-
<i>- продажба на услуги</i>		
ЦКБ Лидер ДФ	126	118
ЦКБ Актив ДФ	101	90
Луфтханза Техник София ООД	81	-
Авиокомпания Хемус Ер ЕАД	55	357
Асенова крепост АД	10	11
Консорциум Шлегел – Енергопроект	7	-
ЦКБ Гарант ДФ	3	3
Фрапорт ТСЕМ АД	4	19
Други	362	-
<i>- приходи от лихви</i>		
Авиокомпания Хемус Ер ЕАД	133	185
Фрапорт ТСЕМ АД	147	44
М Кар ООД	33	-
Луфтханза Техник София ООД	24	-
Конор – Швейцария	-	21
Други	11	25

Покупки на услуги и разходи за лихви	31.03.2012	31.03.2011
	‘000 ЛВ	‘000 ЛВ
<i>- покупки на услуги</i>		
Авиокомпания Хемус ЕР ЕАД	(2 418)	(4 179)
Луфтханза Техник София ООД	(1 031)	-
Фрапорт ТСЕМ АД	(125)	(4)
ОАО Летище Казан	(5)	-
М Кар ООД	(1)	-
<i>- разходи за лихви</i>		
Добрички панаир АД	(11)	-
Амадеус България ООД	(6)	(9)
ПОК Съгласие АД	(5)	-
Инвест кепитъл ЕАД	(2)	(3)
Фрапорт ТСЕМ АД	-	(117)
Кепитъл инвест ЕАД	-	(2)
Други	(143)	-

13.3. Сделки с ключов управленски персонал

Възнагражденията на ключовия управленски персонал включват следните разходи:

	31 март	31 март
	2012	2011
	‘000 ЛВ	‘000 ЛВ
Краткосрочни възнаграждения		
- заплати	122	68
- разходи за социални осигуровки	7	28
- служебни автомобили	2	5
	131	101

14. Събития след края на отчетния период

Не са възникнали коригиращи събития или значителни некоригиращи събития между датата на междинния съкратен консолидиран финансов отчет и датата на одобрението му за публикуване.

15. Одобрение на междинния съкратен финансов отчет

Междинният съкратен консолидиран финансов отчет към 31 март 2012 г. (включително сравнителната информация) е одобрен и приет от управителния съвет на 30 май 2012 г.