

Междинен финансов отчет

Химимпорт АД

30 септември 2011 г.



Съдържание

Страница

Междинен съкратен отчет за финансовото състояние	1
Междинен съкратен отчет за всеобхватния доход	3
Междинен съкратен отчет за промените в собствения капитал	5
Междинен съкратен отчет за паричните потоци	5
Пояснения към междинния съкратен финансов отчет	6

Междинен съкратен отчет за финансовото състояние

	Пояснения	30.09.2011 '000 лв	31.12.2010 '000 лв	30.09.2010 '000 лв
Активи				
Нетекущи активи				
Имоти, машини и съоръжения	5	15 173	19 791	18 697
Инвестиционни имоти		4 157	4 162	3 759
Инвестиции в дъщерни предприятия		581 815	568 832	304 800
Инвестиции в асоциирани предприятия		16 773	16 773	16 773
Нематериални активи	4	2	5	6
Дългосрочни финансови активи		19 605	19 622	4 265
Дългосрочни вземания от свързани лица		94 935	96 214	134 330
Дългосрочни вземания		165 199	160 211	63 647
Отсрочени данъчни активи		24	24	11
		897 683	885 634	546 288
Текущи активи				
Материални запаси		380	384	37
Краткосрочни финансови активи		44 778	55 669	29 927
Предоставени заеми		89 232	33 538	111 303
Търговски вземания		89 344	84 823	63 430
Вземания от свързани лица		158 247	120 286	290 625
Данъчни вземания		132	116	-
Други вземания		5 657	3 186	40 278
Парични средства		122 948	101 883	128 243
		510 718	399 885	663 843
Общо активи		1 408 401	1 285 519	1 210 131

Съставил:

/А. Керезов/

Дата: 28 октомври 2011 г.



Изпълнителен директор:

/И. Каменов/

Междинен съкратен отчет за финансовото състояние (продължение)

Собствен капитал и пасиви	Пояснение	30.09.2011	31.12.2010	30.09.2010
		'000 лв	'000 лв	'000 лв
Собствен капитал				
Акционерен капитал	6	239 646	239 646	239 646
Премия резерв		260 599	260 599	260 670
Други резерви		59 855	6 477	6 477
Неразпределена печалба от минали години		363 592	325 148	325 148
Текущ финансов резултат		60 923	91 822	58 446
Общо собствен капитал		984 615	923 692	890 387
Пасиви				
Нетекущи пасиви				
Дългосрочни задължения за дивиденди		67 127	65 285	63 342
Дългосрочни банкови и други заеми	7	25 459	14 772	2 105
Дългосрочни задължения към свързани лица		130 247	133 426	-
Пенсионни и други задължения към персонала		50	50	27
Отсрочени данъчни пасиви		5 073	5 189	412
		227 956	218 722	65 886
Текущи пасиви				
Краткосрочни задължения за дивиденди		21 622	16 773	25 908
Краткосрочни банкови заеми	7	2 920	2 920	2 920
Краткосрочни други заеми	7	30 148	36 906	33 930
Търговски задължения		15 260	15 394	15 755
Задължения по финансов лизинг		66	921	1 214
Пенсионни и други задължения към персонала		108	122	133
Краткосрочни задължения към свързани лица		119 848	67 407	162 001
Данъчни задължения		3 360	570	5 531
Други задължения		2 498	2 092	6 466
		195 830	143 105	253 858
Общо пасиви		423 786	361 827	319 744
Общо собствен капитал и пасиви		1 408 401	1 285 519	1 210 131

Съставил:

/А. Керезов/

Дата: 28 октомври 2011 г.



Изпълнителен директор:

/И. Каменов/

Междинен съкратен отчет за всеобхватния доход

Пояснения	За девет	За три	За девет	За три
	месеца към 30.09.2011	месеца към 30.09.2011	месеца към 30.09.2010	месеца към 30.09.2010
	'000 лв	'000 лв	'000 лв	'000 лв
Положителни разлики от операции с финансови инструменти	28 815	4 724	29 162	5 666
Отрицателни разлики от операции с финансови инструменти	(74)	-	(40)	89
Нетен резултат от операции с финансови инструменти	28 741	4 724	29 122	5 755
Приходи от лихви	31 488	10 902	38 995	11 994
Разходи за лихви	(22 286)	(7 560)	(17 332)	(4 663)
Нетни приходи от лихви	9 202	3 342	21 663	7 331
Положителни разлики от промяна на валутни курсове	650	568	671	302
Отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	(374)	(236)	(833)	(414)
Нетен резултат от промяна на валутни курсове	276	332	(162)	(112)
Други финансови разходи	(51)	(28)	(93)	(64)
Други финансови разходи	(51)	(28)	(93)	(64)
Приходи от оперативна дейност	25 252	782	16 099	548
Печалба от продажба на нетекущи активи	5 839	5 839	277	54
Разходи за оперативна дейност	(5 319)	(2 363)	(4 494)	(2 084)
Нетен резултат от оперативна дейност	25 772	4 258	11 882	(1 482)
Печалба за периода преди данъци	63 940	12 628	62 412	11 428
Разходи за данъци	8 (3 017)	59	(3 966)	(431)
Нетна печалба за периода	60 923	12 687	58 446	10 997
Общо всеобхватен доход	60 923	12 687	58 446	10 997
Доход на акция в лв.	9 0.4038	0.0841	0.3881	0.0730
Доход на акция с намадена стойност в лв.	9 0.2821	0.0611	0.2727	0.0551

Съставил:

/А. Керезов/

Дата: 28 октомври 2011 г.

Изпълнителен директор:

/И. Каменов/

Междинен съкратен отчет за промените в собствения капитал

Всички суми са в '000 лв.

	Акционерен капитал	Премиян резерв	Други резерви	Неразпределена печалба	Общо собствен капитал
Салдо към 1 януари 2011 г.	239 646	260 599	6 477	416 970	923 692
Разпределение на печалба от минали периоди	-	-	53 378	(53 378)	-
Транзакции със собственици	-	-	53 378	(53 378)	-
Нетна печалба за периода, приключващ на 30.09.2011 г.	-	-	-	60 923	60 923
Друг всеобхватен доход	-	-	-	-	-
Общо всеобхватен доход	-	-	-	60 923	60 923
Салдо към 30 септември 2011 г.	239 646	260 599	59 855	424 515	984 615
Салдо към 1 януари 2010 г.	239 646	260 475	6 534	325 148	831 803
Увеличение на акционерния капитал и премияния резерв от конвертиране на привилегирани акции в обикновени акции	-	195	-	-	195
Транзакции със собственици	-	195	-	-	195
Нетна печалба за периода, приключващ на 30.09.2010 г.	-	-	-	58 446	58 446
Друг всеобхватен доход	-	-	-	-	-
Общо всеобхватен доход	-	-	-	58 446	58 446
Други промени в капитала	-	-	(57)	-	(57)
Салдо към 30 септември 2010 г.	239 646	260 670	6 477	383 594	890 387

Съставил:

/А. Керезов/

Дата: 28 октомври 2011 г.

Изпълнителен директор:

/И. Каменов/




Междинен съкратен отчет за паричните потоци

	30.9.2011 '000 лв	30.9.2010 '000 лв
Оперативна дейност		
Постъпления от краткосрочни заеми	104 473	97 213
Плащания по краткосрочни заеми	(107 275)	(69 949)
Постъпления от продажба на краткосрочни финансови активи	3 490	15 751
Придобиване на краткосрочни финансови активи	(608)	-
Постъпления от клиенти	4 428	9 581
Плащания към доставчици	(3 857)	(4 447)
Постъпления от лихви	15 752	7 264
Плащания към персонал и осигурителни институции	(1 969)	(663)
Платени данъци	(762)	(3 014)
Други постъпления	75 629	-
Други плащания	(50 639)	-
Нетен паричен поток от оперативна дейност	38 662	51 736
Инвестиционна дейност		
Придобиване на дълготрайни активи	-	(964)
Постъпления от продажба на дълготрайни активи	-	2 934
Придобиване на участия в дъщерни и асоциирани предприятия	(21 355)	(373)
Постъпления по предоставени заеми	10 179	-
Предоставени дългосрочни заеми	(7 256)	-
Нетен паричен поток от инвестиционна дейност	(18 432)	1 597
Финансова дейност		
Постъпления по получени заеми	31 269	112 657
Плащания по получени дългосрочни и банкови заеми	(16 419)	(148 045)
Плащания по финансов лизинг	(1 015)	(1 554)
Плащания на лихви, комисионни и др.	(12 893)	(10 941)
Нетен паричен поток от финансова дейност	942	(47 883)
Нетно увеличение на паричните средства	21 172	5 450
Парични средства в началото на периода	101 883	122 775
(Загуба)/печалба от валутна преоценка на парични средства	(107)	18
Парични средства в края на периода	122 948	128 243

Съставил:

/А. Керезов/

Дата: 28 октомври 2011 г.

Изпълнителен директор:

/И. Каменов/

Пояснения към междинния съкратен 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, София.

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

Основната дейност на Дружеството се състои в:

- Придобиване, управление и продажба на участия в български и чуждестранни дружества;
- Финансиране на дружества, в които дружеството 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.

Дружеството се управлява чрез двустепенна система на управление, включваща Надзорен съвет и Управителен съвет.

Членове на Надзорния съвет на дружеството са:

Химимпорт Инвест АД
ЦКБ Груп ЕАД
Марияна Баждарова

Членове на Управителния съвет на дружеството са:

Александър Керезов
Иво Каменов
Марин Митев
Никола Мишев
Миролюб Иванов
Цветан Ботев

Дружеството се представява от изпълнителните директори Иво Каменов и Марин Митев, заедно и поотделно.

2. Основа за изготвяне на междинния съкратен финансов отчет

Този междинен съкратен финансов отчет за период от шест месеца до 30 септември 2011 г. е изготвен в съответствие с МСС 34 „Междинно финансово отчитане”. 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 2010 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).

Междинният съкратен финансов отчет е съставен в български лева, което е функционалната валута на Дружеството. Всички суми са представени в хиляди лева (‘000 лв.) (включително сравнителната информация за 2010 г.), освен ако не е посочено друго.

Дружеството изготвя и междинен съкратен консолидиран финансов отчет в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО), разработени и публикувани от Съвета по международни счетоводни стандарти (СМСС) и приети от Европейския съюз (ЕС). В него инвестициите в дъщерни предприятия са отчетени и оповестени в съответствие с МСС 27 „Консолидирани и индивидуални финансови отчети”.

Междинният съкратен 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 2011 г.

Този междинен съкратен финансов отчет е изготвен съгласно приетата счетоводна политика в последния годишен финансов отчет на Дружеството към 31 декември 2010 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 2011 г. и които имат ефект върху междинния финансов отчет на Дружеството:

- МСС 24 „Оповестяване на свързани лица” (изменен) в сила от 1 януари 2011 г., приет от ЕС на 19 юли 2010 г.;
- МСС 32 „Финансови инструменти: представяне” (изменен) в сила от 1 февруари 2010 г., приет от ЕС на 24 декември 2009 г.;
- Годишни подобрения 2010 г. в сила от 1 януари 2011 г., освен ако не е посочена друга дата, приет от ЕС на 18 февруари 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:

МСС 32 „Финансови инструменти: представяне” (изменен) в сила от 1 февруари 2010, приет от ЕС на 24 декември 2009 г.

С изменението на МСС 32 се уточнява как се отчитат някои права, когато емитираните инструменти са деноминирани във валута, различна от функционалната валута на емитента. Ако тези инструменти са емитирани пропорционално на съществуващите акционери на емитента, за фиксирана парична сума, те следва да бъдат класифицирани

като собствен капитал, дори ако тяхната цена на упражняване е деноминирана във валута, различна от функционалната валута на предприятието.

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

-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 равнения за всеки компонент от другия всеобхватен доход в отчета за промените в собствения капитал или в поясненията към финансовия отчет.

-Измененията на МСС 21, МСС 28 и МСС 31 (в сила от 1 юли 2010 г.) са свързани с изискванията при перспективното прилагане на промените в МСС 27 от 2008 г.

-Изменението на МСС 34 цели подобряване на междинното финансово отчитане като пояснява изискваните оповестявания включително актуалните изменения в изискванията на МСФО 7.

Следните нови стандарти, изменения и разяснения, които са задължителни за прилагане за първи път от финансовата година, започваща на 1 януари 2011 г., не са свързани с дейността на Дружеството и нямат ефект върху междинния финансов отчет:

- МСФО 1 “Прилагане за първи път на Международните стандарти за финансово отчитане” (изменен) – Ограничени освобождавания от сравнителни оповестявания съгласно МСФО 7 за предприятия, прилагащи за първи път МСФО – в сила от 1 юли 2010 г., приет от ЕС на 30 юни 2010 г.;
- МСС 24 „Оповестяване на свързани лица” (изменен) в сила от 1 януари 2011 г., приет от ЕС на 19 юли 2010 г.;
- КРМСФО 14 „Предплащане на минимално финансиране” в сила от 1 януари 2011 г., приет от ЕС на 19 юли 2010 г.;
- КРМСФО 19 „Погасяване на финансови задължения с инструменти на собствения капитал” в сила от 1 юли 2010 г., приет от ЕС на 23 юли 2010 г.;

3.2. 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 2011 г. и не са били приложени от по-ранна дата от Дружеството:

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.

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. 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.

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.

4. Нематериални активи

Нематериални активи на Дружеството включват права върху собственост, търговски марки и софтуерни лицензи. Балансовите стойности за представените отчетни периоди могат да бъдат анализирани, както следва:

- за периода, приключващ на 30 септември 2011 г.

	Търговски марки '000 лв.	Софтуерни лицензи '000 лв.	Общо '000 лв.
Брутна балансова стойност			
Салдо към 1 януари 2011 г.	10	10	20
Салдо към 30 септември 2011 г.	10	10	20
Амортизация			
Салдо към 1 януари 2011 г.	(5)	(10)	(15)
Амортизация	(3)	-	(3)
Салдо към 30 септември 2011 г.	(8)	(10)	(18)
Балансова стойност към 30 септември 2011 г.	2	-	2

- за периода, приключващ на 31 декември 2010 г.

	Търговски марки '000 лв.	Софтуерни лицензи '000 лв.	Общо '000 лв.
Брутна балансова стойност			
Салдо към 1 януари 2010 г.	10	10	20
Салдо към 31 декември 2010 г.	10	10	20
Амортизация			
Салдо към 1 януари 2010 г.	(1)	(10)	(11)
Амортизация	(4)	-	(4)
Салдо към 31 декември 2010 г.	(5)	(10)	(15)
Балансова стойност към 31 декември 2010 г.	5	-	5

- за периода, приключващ на 30 септември 2010 г.

	Търговски марки '000 лв.	Софтуерни лицензи '000 лв.	Общо '000 лв.
Брутна балансова стойност			
Салдо към 1 януари 2010 г.	10	10	20
Салдо към 30 септември 2010 г.	10	10	20
Амортизация			
Салдо към 1 януари 2010 г.	(1)	(10)	(11)
Амортизация	(3)	-	(3)
Салдо към 30 септември 2010 г.	(4)	(10)	(14)
Балансова стойност към 30 септември 2010 г.	6	-	6

5. Имоти, машини и съоръжения

Имотите, машините и съоръженията на Дружеството включват земи, сгради, машини и оборудване, самолети, транспортни средства, разходи за придобиване на ДМА и други. Балансовата стойност към 30 септември 2011 г. може да бъде анализирана, както следва:

- за периода, приключващ на 30 септември 2011 г.

	Земя	Сгради	Машини и оборудване	Самолети	Транспортни средства	Други	Разходи за придобиване на ДМА	Общо
	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.
Брутна балансова стойност								
Салдо към 1 януари 2011 г.	8 580	26	118	8 787	167	171	6 231	24 080
Новопридобити активи	-	-	10	-	90	-	139	239
Отписани активи	-	-	-	(8 787)	(4)	-	-	(8 791)
Салдо към 30 септември 2011 г.	8 580	26	128	-	253	171	6 370	15 528
Амортизация								
Салдо към 1 януари 2011 г.	-	(16)	(111)	(3 954)	(167)	(41)	-	(4 289)
Отписани активи	-	-	-	4 625	4	-	-	4 629
Амортизация	-	(7)	(5)	(671)	(3)	(9)	-	(695)
Салдо към 30 септември 2011 г.	-	(23)	(116)	-	(166)	(50)	-	(355)
Балансова стойност към 30 септември 2011 г.	8 580	3	12	-	87	121	6 370	15 173

- за периода, приключващ на 31 декември 2010 г.

	Земя	Сгради	Машини и Оборудване	Самолети	Транспортни средства	Други	Разходи за придобиване на ДМА	Общо
	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.
Брутна балансова стойност								
Салдо към 1 януари 2010 г.	8 580	26	178	8 787	167	258	4 053	22 049
Новопридобити активи – закупени	-	-	17	-	-	1	2 178	2 196
Отписани активи	-	-	(77)	-	-	(88)	-	(165)
Салдо към 31 декември 2010 г.	8 580	26	118	8 787	167	171	6 231	24 080
Амортизация								
Салдо към 1 януари 2010 г.	-	(15)	(174)	(3 076)	(167)	(88)	-	(3 520)
Отписани активи	-	-	67	-	-	69	-	136
Амортизация	-	(1)	(4)	(878)	-	(22)	-	(905)
Салдо към 31 декември 2010 г.	-	(16)	(111)	(3 954)	(167)	(41)	-	(4 289)
Балансова стойност към 31 декември 2010 г.	8 580	10	7	4 833	-	130	6 231	19 791

- за периода, приключващ на 30 септември 2010 г.

	Земя	Сгради	Машини и оборудване	Самолети	Транспортни средства	Други	Разходи за придобиване на ДМА	Общо
	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.
Брутна балансова стойност								
Салдо към 1 януари 2010 г.	8 580	26	178	8 787	167	258	4 053	22 049
Новопридобити активи	-	-	12	-	-	1	853	866
Отписани активи	-	-	(77)	-	-	(41)	-	(118)
Салдо към 30 септември 2010 г.	8 580	26	113	8 787	167	218	4 906	22 797
Амортизация								
Салдо към 1 януари 2010 г.	-	(15)	(174)	(3 076)	(167)	(88)	-	(3 520)
Отписани активи	-	-	66	-	-	32	-	98
Амортизация	-	-	(3)	(659)	-	(16)	-	(678)
Салдо към 30 септември 2010 г.	-	(15)	(111)	(3 735)	(167)	(72)	-	(4 100)
Балансова стойност към 30 септември 2010 г.								
	8 580	11	2	5 052	-	146	4 906	18 697

6. Акционерен капитал

Регистрираният капитал на Дружеството към 30 септември 2011 г. се състои от 150 875 596 на брой обикновени акции с номинална стойност в размер на 1 лв. за акция и 88 770 671 на брой привилегирани акции с номинална стойност 1 лв. Обикновените акции на Дружеството 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 Дружеството.

	Брой акции към 30.09.2011 '000 лв.	Брой акции към 30.09.2010 '000 лв.
Издадени и напълно платени акции:		
- в началото на периода	239 646 267	239 646 267
- намаление на привилегирани акции от упражняване на права за конвертиране	(16 787)	(215 160)
- увеличение на обикновени акции от упражняване на права за конвертиране на привилегирани акции	16 787	215 160
Акции, издадени и напълно платени към края на периода	239 646 267	239 646 267
Собствени акции, придобити от дъщерни дружества		
ЦКБ Груп АД	(4 395 005)	(5 192 408)
ЗАД Армеец	(463 100)	(463 100)
ПОАД ЦКБ Сила	(255 070)	(72 667)
ЦКБ АД	(57 000)	-

На 12 юни 2009 г. Дружеството 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 199 014 748.26 лева. 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 109 369 хил.лв. са разпределени както следва:

- 27 622 хил.лв. – премия от емисия
- 8 348 хил.лв.– краткосрочни задължения за дивиденди
- 70 008 хил.лв. – дългосрочни задължения за дивиденди
- 3 391 хил.лв.– разходи по емисията

Задълженията за дивиденди и премии от емисия, вследствие изменение от конвертиране на 858 825 бр. привилегирани в обикновени акции са разпределени както следва:

- 28 256 хил.лв. – премия от емисия



- 21 622 хил.лв. – краткосрочни задължения за дивиденди, в т.ч. и натрупаните за изплащане за 2010 г.
- 67 127 хил.лв. – дългосрочни задължения за дивиденди

Мажоритарният акционер Химимпорт Инвест АД е изпълнил поетия си ангажимент, като са записани акции срещу полагащите му се права. Над 51% от останалите нови акции са записани от местни инвеститори, в това число близо 32% от институционални.

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

	към 30.09.2011	към 30.09.2011	към 30.09.2010	към 30.09.2010
	Брой обикновени акции	%	Брой обикновени акции	%
Химимпорт Инвест АД	108 533 269	71.94%	109 348 114	72.52%
Други юридически и физически лица	42 342 327	28.06%	41 444 436	27.48%
	150 875 596	100.00%	150 792 550	100.00%

Списъкът на основните акционери, притежаващи обикновени и привилегирани акции от капитала на Дружеството, е представен както следва:

	към 30.09.2011	към 30.09.2011	към 30.09.2010	към 30.09.2010
	Брой Акции /обикновени и привилегирани	%	Брой Акции /обикновени и привилегирани	%
Химимпорт Инвест АД	179 885 551	75.06%	180 932 745	75.50%
Други юридически и физически лица	59 760 716	24.94%	58 713 522	24.50%
	239 646 267	100.00%	239 646 267	100.00%

7. Заеми

Заемите включват следните финансови пасиви:

	Текущи			Нетекущи		
	30 септември 2011	31 декември 2010	30 септември 2010	30 септември 2011	31 декември 2010	30 септември 2010
	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.
Финансови пасиви, отчитани по амортизирана стойност:						
Банкови заеми	2 920	2 920	2 920	19 558	-	-
Други заеми	30 148	36 906	33 930	5 901	14 772	2 105
Общо балансова стойност	33 068	39 826	36 850	25 459	14 772	2 105

7.1. Заеми, отчитани по амортизирана стойност

Измененията в заемите, отчитани по амортизирана стойност, могат да бъдат обобщени, както следва:

	'000 лв.
За периода, приключващ на 30 септември 2011 г.	
Начално салдо към 1 януари 2011 г.	54 598
Получени през периода	119 088
Платени през периода	(115 159)
Крайно салдо към 30 септември 2011 г.	58 527
За периода, приключващ на 30 септември 2010 г.	
Начално салдо към 1 януари 2010 г.	48 836
Получени през периода	97 213
Платени през периода	(107 094)
Крайно салдо към 30 септември 2010 г.	38 955

8. 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. Използваната средно претеглена годишна ставка на корпоративния данък за 2011 г. е 10% (очакваната годишна ставка за шестмесечния период, приключващ на 30 септември 2010 г., е била 10 %).

9. Доход на акция

Основният доход на акция е изчислен като за числител е използвана величината – нетна печалба, подлежаща на разпределение между притежателите на обикновени акции.

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

	Към 30.09.2011	Към 30.09.2010
Нетна печалба в лева, подлежаща на разпределение	60 923 000	58 446 000
Среднопретеглен брой акции	150 891 990	150 612 836
Основен доход на акция (лева за акция)	0.4038	0.3881

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

	Към 30.09.2011	Към 30.09.2010
Нетна печалба в лева, коригирана с разхода за дивиденди	67 614 449	65 357 487
Среднопретеглен брой акции	239 666 267	239 646 267
Доход на акция с намалена стойност (лева за акция)	0.2821	0.2727

10. Сделки със свързани лица

Ако не е изрично упоменато, транзакциите със свързани лица не са извършвани при специални условия и не са предоставяни или получавани никакви гаранции. Разчетните суми обикновено се изплащат по банков път.

10.1. Сделки със собствениците

	30.9.2011	30.9.2010
	'000 ЛВ	'000 ЛВ
<i>- продажба на услуги, приходи от наеми и приходи от лихви</i>		
Химимпорт Инвест АД – собственик	10 846	5 009



10.2. Сделки с дъщерни и асоциирани предприятия

	30.9.2011 '000 ЛВ	30.9.2010 '000 ЛВ
<i>- продажба на стоки</i>		
Булхимтрейд ООД	7	18
	7	18
<i>- приходи от продажба на нетекущи активи</i>		
Химимпорт Груп ЕАД	1 000	-
ЦКБ АД	-	748
ЦКБ Асетс Мениджмънт ЕАД	-	38
Омега Финанс ООД	-	37
Параходство БРП АД	-	12
	1 000	835
<i>- продажба на услуги, приходи от наеми и приходи от лихви</i>		
ЦКБ Груп ЕАД	2 997	2 151
ЦКБ АД	1 912	1 856
Българска Корабна Компания ЕАД	1 760	1 899
Омега Финанс ООД	681	-
Хемус Еър АД	663	2 425
Транс Интеркар ЕООД	624	613
*Бългериян Авиейшън Груп ЕАД	495	4 942
Енергопроект АД	410	454
Порт Балчик АД	89	89
Конор ООД	63	-
ПДНГ АД	13	-
Рабър Трейд ООД	5	-
Химцелтекс ООД	4	-
Параходство БРП АД	4	-
*Химимпорт Груп ЕАД	-	6 351
Химснаб АД	-	293
Булхимекс ООД	-	231
Пристанище Леспорт АД	-	135
Други	54	606
	9 774	22 045

*- Намалените приходи от лихви, се дължат на решението на дружеството., да преобразува предоставените дългосрочни заеми на част от дъщерните си дружества като увеличение на инвестициите в същите.



Покупки	30.9.2011 '000 лв	30.9.2010 '000 лв
<i>- покупки на нетекущи активи</i>		
Спортен Комплекс Варна	-	1 020
	-	1 020
<i>- покупки на услуги, стоки и лихви (дъщерни)</i>		
Химимпорт Холандия ООД	9 747	6 674
Омега Финанс ООД	1 208	-
ПДНГ АД	436	-
Транс Интеркар ЕООД	349	346
ХГХ Консулт ООД	229	202
ЗАД Армеец	210	231
Пристанище Леспорт АД	201	201
ЗЕАД ЦКБ Живот	184	-
Българска Петролна Рафинерия ЕООД	85	-
ЦКБ АД	44	-
ЗОК ЦКБ	35	-
Други	52	370
	12 780	8 024

10.3. Сделки с ключов управленски персонал

Ключовият управленски персонал на Дружеството включва членовете на управителния съвет и надзорния съвет. Възнагражденията на ключовия управленски персонал се състоят от текущи заплати и възнаграждения, както следва:

	30 септември 2011 '000 лв.	30 септември 2010 '000 лв.
Краткосрочни възнаграждения:		
Заплати, включително бонуси	1 646	126
Разходи за социални осигуровки	21	14
Служебни автомобили	10	10
Общо краткосрочни възнаграждения	1 677	150

11. Събития след края на отчетния период

Във връзка с прието решение за разпределяне на Гарантиран дивидент, полагащ се на една Привилегирована акция Ви уведомяваме, че:

„Химимпорт” АД преведе на „Централен депозитар” АД общия размер на сумата (след отчисляване на дължимия данък) за изплащане на дивидента по емисията привилегировани акции, издадена от дружеството.



Акционерите с клиентски сметки при инвестиционни посредници и вписани в регистрите на „ЦД“ АД към 11 август 2011 г. ще получават полагащият им се дивидент чрез съответния инвестиционен посредник - считано от 28 октомври 2011 г.

Дивидентите на правоимащите лица с лични сметки в «Централен Депозитар» АД ще бъдат изплащани чрез клоновете на „Централна Кооперативна Банка“ АД.

12. Одобрение на междинния съкратен финансов отчет

Междинният съкратен финансов отчет към 30 септември 2011 г. (включително сравнителната информация) е одобрен и приет от управителния съвет на 28 октомври 2011 г.