

ХИМИМПОРТ АД

Междинен консолидиран финансов отчет

31 декември 2006 г.



Съдържание

	Страница
Междинен консолидиран баланс	2
Междинен консолидиран баланс	3
Междинен консолидиран отчет за доходите	4
Междинен консолидиран отчет за паричните потоци	5
Междинен консолидиран отчет за промените в собствения капитал	6
Пояснения към междинния консолидиран финансов отчет	7

Междинен консолидиран баланс

	Пояснение	2006 '000 лв.	2005 '000 лв.
Активи			
Дълготрайни активи			
Имоти, машини, съоръжения и оборудване	4	196 082	123 340
Инвестиционни имоти		10 545	9 304
Репутация		11 477	11 904
Нематериални активи		6 889	5 639
Инвестиции в асоциирани предприятия		15 159	25 660
Дългосрочни финансови активи		497 365	390 134
Дългосрочни вземания от свързани лица извън групата		58 833	-
Активи по отсрочени данъци		425	475
		796 775	566 456
Краткотрайни активи			
Материални запаси		28 411	21 951
Краткосрочни финансови активи		356 442	231 184
Вземания от свързани предприятия извън групата		14 549	5 566
Търговски вземания		70 024	23 254
Други вземания		53 400	39 431
Парични средства		366 211	230 213
		889 037	551 599
Общо активи		1 685 812	1 118 055

Изготвил: _____
Дата: 28.02.2007 г.

Управител: _____

Междинен консолидиран баланс

	2006 '000 лв.	2005 '000 лв.
Собствен капитал		
Собствен капитал, принадлежащ на акционерите на Химимпорт АД		
Акционерен капитал	130 000	60 000
Невнесен капитал	-	(2 082)
Вноски за увеличаване на капитала	-	58 916
Други резерви	4 333	8 699
Премии от емисии	33 252	
Финансов резултат от предходни периоди	69 928	42 172
Текущ финансов резултат	47 675	27 756
	285 188	195 461
Малцинствено участие	46 481	40 540
Общо собствен капитал	331 669	236 001
Специализирани резерви	41 151	22 944
Пасиви		
Дългосрочни пасиви		
Задължения към осигурени лица	40 061	24 525
Дългосрочни финансови задължения	340 975	25 527
Дългосрочни задължения към свързани лица извън групата	10 708	-
Други дългосрочни задължения	1 408	5 534
Отсрочени данъчни пасиви	1 458	1 825
	394 610	57 411
Краткосрочни пасиви		
Краткосрочни финансови задължения	779 717	737 737
Задължения към свързани предприятия извън групата	1 199	1 945
Търговски и други задължения	137 466	62 017
	918 382	801 699
Общо пасиви	1 312 992	859 110
Общо капитал и пасиви	1 685 812	1 118 055

Изготвил: _____
Дата: 28.02.2007 г.

Управител: _____

Междинен консолидиран отчет за доходите

	Пояснение	2006	2005
		'000 лв.	'000 лв.
Приходи от нефинансова дейност		260 543	176 893
Разходи за нефинансова дейност		(230 535)	(165 149)
Нетен резултат от нефинансова дейност		30 008	11 744
Приходи от застраховане		86 515	62 998
Разходи по застраховане		(78 906)	(53 298)
Нетен резултат от застраховане		7 609	9 700
Приходи от лихви		67 482	52 475
Разходи за лихви		(33 263)	(26 289)
Нетни приходи от лихви		34 219	26 186
Положителни разлики от операции с финансови инструменти		71 317	39 799
Отрицателни разлики от операции с финансови инструменти		(34 744)	(19 573)
Нетен резултат от операции с финансови инструменти		36 573	20 226
Административни разходи		(77 188)	(55 926)
Отрицателна репутация		11 477	1 919
Резултат от инвестиции в асоциирани предприятия		111	562
Други финансови приходи, нетно		23 426	20 054
Доход за разпределяне по осигурителни партии		(5 204)	(1 435)
Резултат за периода преди данъци		61 031	33 030
Разходи за данъци, нетно		(5 908)	(3 022)
Нетен резултат за периода		55 123	30 008
Принадлежащ на малцинственото участие		7 448	2 252
Принадлежащ на акционерите на Химимпорт АД		47 675	27 756
		2006	2005
		лв	лв
Доход на акция	7	0.45	0.60

Междинен консолидиран отчет за паричните потоци

	2006 '000 лв.	2005 '000 лв.
Оперативна дейност		
Постъпления от клиенти	274 309	226 564
Плащания на доставчици	(237 487)	(212 114)
Постъпления от осигурени лица	12 725	8 342
Плащания на осигурени лица	(3 242)	(490)
Плащания към персонала и осигурителни институции	(21 814)	(12 395)
Парични потоци от промени във валутните курсове	1 526	(162)
Постъпления от банкова дейност	11 945 090	7 951 980
Плащания за банкова дейност	(11 775 778)	(7 832 882)
Постъпления от застрахователна дейност	52 940	37 580
Плащания за застрахователна дейност	(40 242)	(37 230)
Платени данъци върху печалбата	(2 096)	(2 521)
Други постъпления от оперативна дейност	166 081	183 402
Други плащания за оперативна дейност	(170 989)	(177 074)
Нетен паричен поток от оперативна дейност	201 023	133 000
Инвестиционна дейност		
Постъпления от бизнес комбинации	1 705	-
Плащания за бизнес комбинации	(67 837)	(13 848)
Продажба на дълготрайни активи	4 727	2 919
Придобиване на дълготрайни активи	(56 748)	(28 965)
Продажба на финансови инструменти	246 357	58 942
Придобиване на финансови инструменти	(293 297)	(198 401)
Продажба на инвестиционни имоти	-	38 283
Придобиване на инвестиционни имоти	(350)	(46 046)
Получени лихви	132	4 389
Други постъпления от инвестиционна дейност	4 569	948
Други плащания за инвестиционна дейност	(1 013)	(1 001)
Нетен паричен поток от инвестиционна дейност	(161 755)	(182 780)
Финансова дейност		
Постъпления от емитиран капитал	95 128	23 347
Постъпления от получени заеми	140 746	59 692
Плащания по получени и предоставени заеми	(95 851)	(52 958)
Платени лихви	(10 480)	(2 677)
Други постъпления от финансова дейност	107 630	155 898
Други плащания за финансова дейност	(140 443)	(162 579)
Нетен паричен поток от финансова дейност	96 730	20 723
Нетно увеличение на паричните средства	135 998	(29 057)
Парични средства в началото на периода	230 213	259 270
Парични средства в края на периода	366 211	230 213

Междинен консолидиран отчет за промените в собствения капитал

Всички суми са в '000 лв	Основен капитал	Невнесен капитал	Премии от емисия	Вноски за увеличаване на капитала	Други резерви	Финансов резултат	Малцинствено участие	Общо капитал
Салдо към 1 Януари 2005	20 000	-	-	37 916	7 612	43 351	26 591	135 470
Увеличение на капитала	40 000	(2 082)		(37 916)				2
Вноски за увеличаване на капитала				58 916				58 916
Публична емисия								-
Нетен резултат за периода						27 756	2 252	30 008
Бизнескомбинации							11 697	11 697
Увеличение на резервите					1 179	(1 179)		-
Други промени в капитала					(92)			(92)
Салдо към 31 декември 2005	60 000	(2 082)	-	58 916	8 699	69 928	40 540	236 001
Салдо към 1 януари 2006	60 000	(2 082)	-	58 916	8 699	69 928	40 540	236 001
Вноски за увеличаване на капитала	58 916	2 082		(58 916)				2 082
Публична емисия	11 084		33 252					44 336
Нетен резултат за периода						47 675	7 448	55 123
Други промени в капитала					(4 366)		(1 507)	(5 873)
Салдо към 31 декември 2006	130 000	-	33 252	-	4 333	117 603	46 481	331 669

Пояснения към междинния консолидиран финансов отчет

1 Обща информация

Химимпорт АД е регистрирано като акционерно дружество от Софийски градски съд на 24.01.1990 г.

Основната дейност на Дружеството се състои в:

- Внос, износ, ре-експорт и други търговски операции с нефт, химически, нефтени и нефтохимически продукти;
- Комисионна, спедиционна и складова дейност;
- Търговско представителство и посредничество;
- Продажба на стоки собствено производство;
- Придобиване, управление и продажба на участия в български и чуждестранни дружества;
- Финансиране на дружества, в които дружеството участва;
- Туристическа дейност.

Седалището и адресът на управление на Дружеството е ул. Ст. Караджа 2, София.

Междинният консолидиран финансов отчет към 31 декември 2006 г. е одобрен и приет от Управителния съвет на 28 февруари 2007 г.

2 Основа за изготвяне на междинните консолидирани финансовите отчети

Този съкратен междинен консолидиран финансов отчет е изготвен в съответствие с Международен стандарт за финансово отчитане (МСФО) 34 Междинни финансови отчети. Той не съдържа цялата информация, която се изисква за изготвяне на пълни годишни финансови отчети, и следва да се чете заедно с годишните финансови отчети на дружеството към 31 декември 2005 г.

Междинните консолидирани финансови отчети са изготвени в лева, това е и функционалната валута на дружеството.

Основните счетоводни политики на дружеството съответстват на тези, изложени в годишните финансови отчети на дружеството към 31 декември 2005 г.

3 Отчитане по сектори

За отчитане на дейността на дружеството по сектори е направено следното деление:

- Производство
- Търговия
- Транспорт
- Застраховане
- Банкиране
- Финанси
- Пенсионни фондове

Бизнес Сегменти 31 Декември 2006	Производство	Търговия	Транспорт	Застраховане	Банкиране	Финанси	Пенсионни фондове	Консолидация	Група
	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.
Приходи от нефинансова дейност	86 100	29 617	136 155	-	2 561	16 223	14	(10 127)	260 543
Разходи за нефинансова дейност	(79 094)	(28 824)	(131 070)	-	-	-	-	8 453	(230 535)
Нетен резултат от нефинансова дейност	7 006	793	5 085	-	2 561	16 223	14	(1 674)	30 008
Приходи от застраховане	-	-	-	88 830	-	-	-	(2 315)	86 515
Разходи по застраховане	-	(6)	-	(79 002)	-	-	-	102	(78 906)
Нетен резултат от застраховане	-	(6)	-	9 828	-	-	-	(2 213)	7 609
Приходи от лихви	783	611	9	23	63 822	3 670	205	(1 641)	67 482
Разходи за лихви	(2 687)	(640)	(2 182)	(39)	(26 224)	(3 132)	-	1 641	(33 263)
Нетни приходи от лихви	(1 904)	(29)	(2 173)	(16)	37 598	538	205	-	34 219
Положителни разлики от операции с финансови инструменти	2 085	-	9	28 738	16 225	18 375	32 994	(27 109)	71 317
Отрицателни разлики от операции с финансови инструменти	(16)	-	-	(4 478)	(6 006)	(111)	(23 569)	(564)	(34 744)
Нетен резултат от операции с финансови инструменти	2 069	-	9	24 260	10 219	18 264	9 425	(27 673)	36 573
Административни разходи	-	-	-	(13 734)	(61 446)	(6 170)	(1 037)	5 199	(77 188)
Други финансови приходи / (разходи)	(545)	(149)	(366)	(92)	23 843	1 351	1 045	9 936	35 023
Приходи за разпределяне по застрахователни партиди	-	-	(9)	-	-	-	(6 034)	830	(5 213)
Резултат за периода преди данъци	6 626	609	2 546	20 246	12 775	30 206	3 618	(15 595)	61 031
Разходи за данъци	(909)	(171)	14	(2 000)	(762)	(1 851)	-	(229)	(5 908)
Нетен резултат за периода	5 717	438	2 560	18 246	12 013	28 355	3 618	(15 824)	55 123

Всички трансфери между сегментите се оценяват и признават по пазарни цени и условия.

Бизнес Сегменти	Производство	Търговия	Транспорт	Застраховане	Банкиране	Финанси	Пенсионни фондове	Консолидация	Група
31 Декември 2006	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.
Активи на сегмента	161 160	66 674	148 296	81 274	1 131 987	510 372	49 856	(463 807)	1 685 812
Общо консолидирани активи	161 160	66 674	148 296	81 274	1 131 987	510 372	49 856	(463 807)	1 685 812
Пасиви и специализирани резерви на сегмента	100 365	21 560	46 731	47 048	1 015 347	152 430	40 492	(69 830)	1 354 143
Общо консолидирани пасиви и специализирани резерви	100 365	21 560	46 731	47 048	1 015 347	152 430	40 492	(69 830)	1 354 143

Бизнес Сегменти	Производство	Търговия	Транспорт	Застраховане	Банкиране	Финанси	Пенсионни фондове	Консолидация	Група
31.12.2005	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.
Приходи от нефинансова дейност	55 160	39 858	65 824	17	3 016	17 465	-	(4 447)	176 893
Разходи за нефинансова дейност	(53 041)	(41 945)	(63 570)	-	-	(12 397)	-	5 804	(165 149)
Нетен резултат от нефинансова дейност	2 119	(2 087)	2 254	17	3 016	5 068	-	1 357	11 744
Приходи от застраховане	-	-	-	64 605	-	-	-	(1 607)	62 998
Разходи по застраховане	(86)	(22)	(1 159)	(53 282)	-	(1)	(2)	1 254	(53 298)
Нетен резултат от застраховане	(86)	(22)	(1 159)	11 323	-	(1)	(2)	(353)	9 700
Приходи от лихви	880	345	101	399	47 779	4 512	174	(1 715)	52 475
Разходи за лихви	(1 562)	(651)	(1 156)	(47)	(18 235)	(6 371)	-	1 733	(26 289)
Нетни приходи от лихви	(682)	(306)	(1 055)	352	29 544	(1 859)	174	18	26 186
Положителни разлики от операции с финансови инструменти	210	-	-	9 247	4 831	28 945	7 167	(10 601)	39 799
Отрицателни разлики от операции с финансови инструменти	(30)	-	-	(4 880)	(3 388)	(7 367)	(3 908)	-	(19 573)
Нетен резултат от операции с финансови инструменти	180	-	-	4 367	1 443	21 578	3 259	(10 601)	20 226
Административни разходи	-	-	-	(8 454)	(47 602)	(714)	(1 406)	2 250	(55 926)
Други финансови приходи / (разходи)	(264)	(18)	(116)	(85)	20 933	(1 047)	764	2 368	22 535
Приходи за разпределяне по застрахователни партии	-	-	-	-	-	-	(1 435)	-	(1 435)
Резултат за периода преди данъци	1 267	(2 433)	(76)	7 520	7 334	23 025	1 354	(4 961)	33 030
Разходи за данъци	(861)	249	(33)	(823)	(947)	(607)	-	-	(3 022)
Нетен резултат за периода	406	(2 184)	(109)	6 697	6 387	22 418	1 354	(4 961)	30 008

Бизнес Сегменти	Производство	Търговия	Транспорт	Застраховане	Банкиране	Финанси	Пенсионни фондове	Консолидация	Група
31.12.2005	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.
Активи на сегмента	102 184	59 416	82 734	43 744	809 023	337 592	30 315	(346 953)	1 118 055
Общо консолидирани активи	102 184	59 416	82 734	43 744	809 023	337 592	30 315	(346 953)	1 118 055
Пасиви и специализирани резерви на сегмента	48 741	22 482	20 099	27 763	728 095	74 987	24 867	(64 980)	882 054
Общо консолидирани пасиви и специализирани резерви	48 741	22 482	20 099	27 763	728 095	74 987	24 867	(64 980)	882 054

4 Имоти, машини и съоръжения

	Земя	Сгради	Машини и оборудване	Съоръже ния	Транспорт ни средства	Други	Разходи по придобиване на ДМА	Общо
	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.
Към 1 януари 2005 г.								
Отчетна стойност	9 168	43 196	22 040	16 335	10 607	31 177	24 227	156 750
Натрупана амортизация	-	(8 944)	(12 867)	(7 408)	(5 060)	(29 030)	-	(63 309)
Балансова стойност	9 168	34 252	9 173	8 927	5 547	2 147	24 227	93 441
За 2005 г.								
Начално салдо балансова стойност	9 168	34 252	9 173	8 927	5 547	2 147	24 227	93 441
Бизнес комбинации - отчетна стойност	505	-	14	-	-	11	-	530
Бизнес комбинации - амортизация	-	-	-6	-	-	-5	-	(11)
Новопридобити активи	14 158	6 455	13 114	22 593	3 934	303	13 601	74 158
Отписани активи - отчетна стойност	(251)	(2 521)	(3 670)	(1 554)	(1 284)	(11 098)	(27 906)	(48 284)
Отписани активи - амортизация	-	773	1 636	447	837	9 507	229	13 429
Начислена амортизация за периода	-	(1 855)	(2 910)	(3 574)	(1 416)	(168)	-	(9 923)
Крайно салдо балансова стойност	23 580	37 104	17 351	26 839	7 618	697	10 151	123 340
Към 31 декември 2005 г.								
Отчетна стойност	23 580	47 130	31 498	37 374	13 257	20 393	9 922	183 154
Натрупана амортизация	-	(10 026)	(14 147)	(10 535)	(5 639)	(19 696)	229	(59 814)
Балансова стойност	23 580	37 104	17 351	26 839	7 618	697	10 151	123 340

За 2006 г.

Начално салдо балансова стойност	23 580	37 104	17 351	26 839	7 618	697	10 151	123 340
Бизнес комбинации - отчетна стойност	190	1 650	401	182	44 929	275	2 363	49 990
Бизнес комбинации - амортизация	-	(265)	(310)	(58)	(10 703)	(200)	-	(11 536)
Новопридобити активи	6 238	11 030	8 288	15 109	5 228	1 486	34 726	82 105
Отписани активи - отчетна стойност	(1 340)	(966)	(2 505)	(229)	(3 759)	(43)	(30 231)	(39 073)
Отписани активи - амортизация	-	4	2 021	220	1 453	21	-	3 719
Начислена амортизация за периода	-	(1 548)	(5 092)	(3 322)	(2 286)	(215)	-	(12 463)
Крайно салдо балансова стойност	28 668	47 009	20 154	38 741	42 480	2 021	17 009	196 082
Към 31 декември 2006								
Отчетна стойност	28 668	58 844	37 682	52 436	59 655	22 111	16 780	276 176
Натрупана амортизация	-	(11 835)	(17 528)	(13 695)	(17 175)	(20 090)	229	(80 094)
Балансова стойност	28 668	47 009	20 154	38 741	42 480	2 021	17 009	196 082

5 Основен капитал

На 15.02.2006 г. Общото събрание на акционерите на Дружеството взема решение за увеличаване на капитала на Дружеството от 60 000 000 лв. на 118 916 086 лв. и за започване на процедура по преобразуване на дружеството в публично. Това увеличение на капитала влиза в сила със съдебно решение №24 от 10.04.2006 година на Софийски Градски Съд. На 31.03.2006 г. Общото събрание на акционерите на Дружеството взема решение за увеличение на капитала на Дружеството от 118 916 086 лв. на 130 000 000 лв., чрез издаване на 11 083 914 нови обикновени безналични акции с право на глас, с номинална стойност 1 лев всяка и емисионна стойност от 4 лева всяка. Увеличението на капитала чрез издаване на акциите от тази емисия е извършено чрез първично публично предлагане на акциите на неопределен кръг лица. Проспектът за публичното предлагане на ценни книжа е потвърден от Комисията за финансов надзор с решение № 618-Е от 09.08.2006 г., което увеличение на капитала на Дружеството влиза в сила със съдебно решение № 25 от 29.09.2006 г. на Софийски Градски Съд.

6 Бизнес комбинации

Придобиване на 76.81 % от акционерния капитал на „Параходство Българско речно плаване” АД

През третото тримесечие на 2006 г. е придобито 70.00 % участие в капитала на „Параходство Българско речно плаване” АД.

Цената на придобиване е в размер на 22 000 хил. лв.

На 20 Ноември 2006 година с Решение №1121 – ПД на Комисията за финансов надзор във връзка със заявление подадено с вх. № РГ-05-1114/11 от 30.10.2006 г. от „Параходство Българско речно плаване” АД - Русе за вливане на „Химимпорт Бимас”, са одобрени Договор за преобразуване на Дружеството, Доклад на Управителния Съвет на приемащото дружество, Доклад на управителя на вливащото се Дружество, Докладите по чл. 262м и 262ф от Търговския закон на назначените независими проверители.

С Решение 5 от 27.12.2006 г. е влязло в сила преобразуването на „Химимпорт Бимас” ЕООД чрез вливане в „Параходство Българско речно плаване” АД.

Цената на придобиване на нови 6.81% акции чрез горепосоченото вливане по пазарна оценка е 5 988 хил. лв.

В резултат на придобиванията на база пазарната оценка на Параходство Българско Речно Плаване АД е призната отрицателна репутация в размер на 9 024 хил. лв.

7 Доходи на акция

Средно-претегленият брой на обикновените акции в обръщение, използван за изчисляването на основния доход на акция е както следва:

	31.12.06	31.12.2005
	ЛВ.	ЛВ.
Печалба, принадлежаща на акционерите на Химимпорт АД	47 675 000	27 756 000
Средно-претегления брой на обикновените акции в обръщение	105 434 430	46 424 658
Основен доход на акция (лева за акция)	0,4522	0,5979

Основният доход на акция е определен като нетната печалба за периода, подлежаща на разпределение между притежателите на обикновени акции, разделена на средно-претегления брой на обикновените акции в обръщение, за периода приключващ съответно към 31 декември 2006 и 31 декември 2005 г.

Средно-претегленият брой акции е изчислен като сума от броя на обикновените акции в обръщение в началото на периода и броя на обикновените акции в обръщение емитирани през периода, като всеки брой акции се умножи със средно-времевия фактор.

8 Събития след датата на баланса

“Балкан Хемус Груп” ЕАД, еднолична собственост на „Химимпорт” АД, е подписал на 04 Януари 2007 г. Договора за покупка на 30 159 акции, представляващи 99.99% от капитала на Авиокомпания „България Ер” ЕАД. На 14 Февруари 2007 г. акциите са прехвърлени в собственост на “Балкан Хемус Груп” ЕАД.