

Междинен финансов отчет

Химимпорт АД

31 декември 2017 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	4
Междинен съкратен отчет за паричните потоци	6
Пояснения към междинния съкратен финансов отчет	7

Междинен съкратен отчет за финансовото състояние

	Пояснения	31.12.2017 '000 лв.	31.12.2016 '000 лв.
Активи			
Нетекущи активи			
Имоти, машини и съоръжения	6	7 696	7 686
Нематериални активи		2	5
Инвестиционни имоти	7	35 831	35 831
Инвестиции в дъщерни предприятия	8	782 054	787 201
Дългосрочни финансови активи		42	46 171
Дългосрочни вземания от свързани лица	16	26 777	27 509
Дългосрочни вземания	9	142 382	127 014
		994 784	1 031 417
Текущи активи			
Вземания от свързани лица	16	112 579	126 683
Предоставени заеми	9	122 081	101 757
Търговскии други вземания		50 366	44 731
Краткосрочни финансови активи		124 612	117 161
Вземания във връзка с данъци върху дохода		-	60
Парични средства		72 614	76 359
		482 252	466 751
Общо активи		1 477 036	1 498 168

Съставил:


/А. Керзов/



Изпълнителен директор:


/И. Камшов/

Дата: 29 януари 2018 г.

Поясненията към междинния съкратен финансов отчет от стр. 7 до стр. 17 представляват неразделна част от него.

Междинен съкратен отчет за финансовото състояние (продължение)

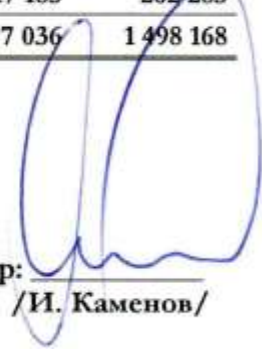
Собствен капитал и пасиви	Пояснение	31.12.2017	31.12.2016
		'000 лв.	'000 лв.
Собствен капитал			
Акционерен капитал	10	239 646	239 646
Премия резерв		260 615	260 615
Други резерви		59 890	59 890
Неразпределена печалба от минали години		662 787	641 986
Текущ финансов резултат		36 915	33 748
Общо собствен капитал		1 259 853	1 235 885
Пасиви			
Нетекучи пасиви			
Дългосрочни задължения към свързани лица	16	45 421	13 333
Дългосрочни задължения за дивиденди	0	-	-
Дългосрочни банкови и други заеми	12	51 986	43 078
Пенсионни и други задължения към персонала		24	24
Отсрочени данъчни пасиви		12 347	18 952
		109 778	75 387
Текущи пасиви			
Краткосрочни задължения към свързани лица	16	87 243	116 885
Краткосрочни задължения за дивиденди	0	-	9 063
Краткосрочни банкови и други заеми	12	11 561	32 713
Търговски и други задължения		6 076	28 145
Пенсионни и други задължения към персонала		101	90
Данъчни задължения		2 424	-
		107 405	186 896
Общо пасиви		217 183	262 283
Общо собствен капитал и пасиви		1 477 036	1 498 168

Съставил:


/А. Керзов/



Изпълнителен директор:


/И. Каменов/

Дата: 29 януари 2018 г.


Поясненията към междинния съкратен финансов отчет от стр. 7 до стр. 17 представляват неразделна част от него.

Междинен съкратен отчет за всеобхватния доход

Пояснения	2017	2016
	'000 лв.	'000 лв.
Положителни разлики от операции с финансови инструменти и нетекущи активи	17 366	21 424
Отрицателни разлики от операции с финансови инструменти	(179)	(13 841)
Нетен резултат от операции с финансови инструменти	17 187	7 583
Приходи от лихви	15 170	20 980
Разходи за лихви	(4 987)	(8 395)
Нетни приходи от лихви	10 183	12 585
Положителни разлики от промяна на валутни курсове	306	894
Отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	(1 582)	(594)
Нетен резултат от промяна на валутни курсове	(1 276)	300
Други финансови разходи	(163)	(225)
Приходи от дивиденди	8 491	14 859
Приходи от оперативна дейност	2 412	4 826
Печалба от продажба на нетекущи активи	-	876
Разходи за оперативна дейност	(4 108)	(4 956)
Нетен резултат от оперативна дейност	(1 696)	746
Печалба за периода преди данъци	32 726	35 848
Разходи за данъци	13 4 189	(2 100)
Нетна печалба за периода	36 915	33 748
Преоценки на задълженията по планове с дефинирани доходи	-	2
Общо всеобхватен доход	36 915	33 750
Доход на акция в лв.	14 0.15	0.17
Доход на акция с намалена стойност в лв.	14 -	0.15

Съставил: 
/А. Керзов/



Изпълнителен директор: 
/И. Каменов/

Дата: 29 януари 2018 г.

Поясненията към междинния съкратен финансов отчет от стр. 7 до стр. 17 представляват неразделна част от него.

Междинен съкратен отчет за промените в собствения капитал

Всички суми са в '000 лв.	Акционерен капитал	Премиен резерв	Преоценки по планове с дефинирани доходи	Други резерви	Неразпределена печалба	Общо собствен капитал
Салдо към 1 януари 2017 г.	239 646	260 615	66	59 824	675 734	1 235 885
Разпределение на дивиденди	-	-	-	-	(12 947)	(12 947)
Транзакции със собствениците	-	-	-	-	(12 947)	(12 947)
Нетна печалба за периода, приключващ на 31 декември 2017 г.	-	-	-	-	36 915	36 915
Друг всеобхватен доход	-	-	-	-	-	-
Общо всеобхватен доход	-	-	-	-	36 915	36 915
Други изменения на собствения капитал	-	-	-	-	-	-
Салдо към 31 декември 2017 г.	239 646	260 615	66	59 824	699 702	1 259 853

Съставил:

/А. Керезов/



Изпълнителен директор:

/И. Каменов/

Дата: 29 януари 2018 г.

Междинен съкратен отчет за промените в собствения капитал (продължение)

Всички суми са в '000 лв.	Акционерен капитал	Премиен резерв	Преоценки по планове с дефинирани доходи	Други резерви	Неразпределена печалба	Общо собствен капитал
Салдо към 1 януари 2016 г.	239 646	260 615	64	59 824	652 770	1 212 919
Разпределение на дивиденди	-	-	-	-	(10 784)	(10 784)
Транзакции със собствениците	-	-	-	-	(10 784)	(10 784)
Печалба за годината	-	-	-	-	33 748	33 748
Друг всеобхватен доход	-	-	2	-	-	2
Общо всеобхватен доход	-	-	2	-	33 748	33 750
Други изменения на собствения капитал	-	-	-	-	-	-
Салдо към 31 декември 2016 г.	239 646	260 615	66	59 824	675 734	1 235 885

Съставил:

/А. Керезов/



Изпълнителен директор:

/И. Каменов/

Дата: 29 декември 2018 г.

Междинен съкратен отчет за паричните потоци

	31.12.2017 '000 лв.	31.12.2016 '000 лв.
Оперативна дейност		
Постъпления от краткосрочни заеми	47 874	88 581
Плащания по краткосрочни заеми (Плащания)/постъпления от операции с краткосрочни финансови активи, нето	(30 487) (6 983)	(148 752) 52 283
Постъпления от клиенти	925	3 376
Плащания към доставчици	(2 132)	(2 486)
Постъпления от лихви	10 741	33 360
Получен дивидент	6 366	5 388
Плащания на лихви, комисионни и др.	(1 454)	(10 137)
Плащания към персонал и осигурителни институции	(1 656)	(1 416)
Платен корпоративен данък	-	(176)
Платени данъци	(243)	(2 016)
Други плащания, нетно	(599)	1 169
Нетен паричен поток от оперативна дейност	22 344	19 174
Инвестиционна дейност		
Придобиване на дълготрайни активи	(8)	(14)
Придобиване на участия в дъщерни и асоциирани предприятия	-	(2)
Постъпления от продажба на участия в дъщерни предприятия	-	2 543
Нетен паричен поток от инвестиционна дейност	(8)	2 527
Финансова дейност		
Изплатен гарантиран дивидент по привилигирвани акции	(5 557)	(7 330)
Постъпления по получени банкови и други заеми	9 729	18 948
Плащания по получени дългосрочни и банкови заеми	(26 503)	(30 121)
Плащания на лихви	(3 731)	(1 820)
Нетен паричен поток от финансова дейност	(26 062)	(20 323)
Нетно изменения на паричните средства	(3 726)	1 378
Парични средства в началото на периода	76 359	75 058
Загуба от валутна преоценка на парични средства	(19)	(77)
Парични средства в края на периода	72 614	76 359

Съставил:

/А. Керезов/



Изпълнителен директор:

/И. Каменов/

Дата: 29 декември 2018 г.

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:

Инвест Кепитъл 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 представлява от изпълнителните директори Иво Каменов и Марин Митев, заедно и поотделно.

Поясненията към междинния съкратен финансов отчет от стр. 7 до стр. 16 представляват неразделна част от него.

2. Основа за изготвяне на междинния съкратен финансов отчет

Този междинен съкратен финансов отчет за период от дванадесет месеца до 31 декември 2017 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 2016 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 2016 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 МСФО 10 „Консолидирани финансови отчети“. Междинният съкратен финансов отчет е съставен при спазване на принципа на действащо предприятие.

3. Счетоводна политика

Този междинен съкратен финансов отчет е изготвен съгласно приетата счетоводна политика в последния годишен финансов отчет на Дружеството към 31 декември 2016 г.

4. Счетоводни оценки

За целите на изготвянето на този междинен съкратен финансов отчет, ръководството на Дружеството е приложило счетоводни приблизителни оценки и предположения при оценката на своите активи, пасиви, приходи и разходи. Действителните резултати могат да се различават от тези оценки и предположения на ръководството. Счетоводните приблизителни оценки и предположения, приложени в този междинен съкратен финансов отчет, не се различават от последния годишен финансов отчет на Дружеството към 31 декември 2016 г.

5. Значителни събития и сделки

Дружеството разполага с достатъчно капитал и ликвидни средства да осъществява своята дейност и да обслужва задълженията си. Политиката и процедурите на Дружеството по отношение на управление на капитала, кредитния риск и ликвидния риск са представени в последния годишен финансов отчет на Дружеството към 31 декември 2016 г.

6. Имоти, машини и съоръжения

Имотите, машините и съоръженията на Дружеството включват земи, сгради, машини и оборудване, транспортни средства, разходи за придобиване на ДМА и други. Балансовата стойност към 31 декември 2017 г. може да бъде анализирана, както следва:

	Земя	Сгради	Машини и оборудване	Транспортни средства	Други	Разходи за придобиване на ДМА	Общо
	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.
Брутна балансова стойност							
Салдо към 1 януари 2017 г.	-	26	225	113	1 411	6 370	8 145
Новопридобити активи	-	-	7	-	7	-	14
Отписани активи	-	-	-	-	-	-	-
Салдо към 31 декември 2017 г.	-	26	232	113	1 418	6 370	8 159
Амортизация							
Салдо към 1 януари 2017 г.	-	(22)	(223)	(113)	(101)	-	(459)
Амортизация	-	-	(4)	-	-	-	(4)
Салдо към 31 декември 2017 г.	-	(22)	(227)	(113)	(101)	-	(463)
Балансова стойност към 31 декември 2017 г.	-	4	5	-	1 317	6 370	7 696

- за периода, приключващ на 31 декември 2016 г.

	Земя	Сгради	Машини и оборудване	Транспортни средства	Други	Разходи за придобиване на ДМА	Общо
	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.
Брутна балансова стойност							
Салдо към 1 януари 2016 г.	8 178	26	222	113	1 407	6 370	16 316
Новопридобити активи	-	-	3	-	4	-	7
Отписани активи	(8 178)	-	-	-	-	-	(8 178)
Салдо към 31 декември 2016 г.	-	26	225	113	1 411	6 370	8 145
Амортизация							
Салдо към 1 януари 2016 г.	-	(21)	(221)	(113)	(99)	-	(454)
Амортизация	-	(1)	(2)	-	(2)	-	(5)
Салдо към 31 декември 2016 г.	-	(22)	(223)	(113)	(101)	-	(459)
Балансова стойност към 31 декември 2016 г.	-	4	2	-	1 310	6 370	7 686

7. Инвестиционни имоти

Инвестиционните имоти на Дружеството включват земя и сграда, които се намират на ул. "Батенберг" № 1, гр. София, които се държат с цел увеличаване стойността на капитала.

Промените в балансовите стойности могат да бъдат представени както следва:

	Инвестиционен имот '000 лв.
Балансова стойност към 1 януари 2016 г.	33 572
Печалба от промяна на справедливата стойност	2 259
Балансова стойност към 31 декември 2016 г.	35 831
Балансова стойност към 31 декември 2017 г.	35 831



8. Инвестиции в дъщерни дружества

Дружеството има следните преки инвестиции в дъщерни предприятия:

Име на дъщерното предприятие	Страна на учредяване	Основна дейност	31.12.2017 '000 лв.	участие %	31.12.2016 '000 лв.	участие %
ЦКБ Груп ЕАД	България	Финансов сектор	251 996	100.00%	256 826	100.00%
Зърнени храни България АД	България	Производство и търговия	165 363	63.65%	165 363	63.65%
Бългериан Еървейз Груп ЕАД	България	Въздушен транспорт	209 611	100.00%	209 611	100.00%
Българска Корабна Компания ЕАД	България	Морски и речен транспорт	44 393	100.00%	44 393	100.00%
Централна Кооперативна Банка АД	България	Финансов сектор	22 492	6.65%	22 492	6.65%
Спортен Комплекс Варна АД	България	Недвижими имоти	22 474	65.00%	22 474	65.00%
Проучване и добив на нефт и газ АД	България	Производство и търговия	16 929	13.84%	16 929	13.84%
Пристанище Леспорт АД	България	Морски и речен транспорт	16 380	99.00%	16 380	99.00%
ЗАД Армеец	България	Финансов сектор	20 419	9.74%	20 736	9.89%
Булхимекс ГмбХ	Германия	Производство и търговия	2 500	100.00%	2 500	100.00%
Енергопроект АД	България	Инженерен сектор	2 168	83.25%	2 168	83.25%
Транс Интеркар ЕАД	България	Транспорт	4 855	100.00%	4 855	100.00%
Национална стокова борса АД	България	Производство и търговия	1 879	67.00%	1 879	67.00%
ТИ АД	България	Производство и търговия	480	87.67%	480	87.67%
ХГХ Консулт ООД	България	Услуги	111	59.34%	111	59.34%
Прайм Лега Консулт ООД	България	Услуги	4	70.00%	4	70.00%
			782 054		787 201	



9. Предоставени заеми

	31.12.2017	31.12.2016
	'000 лв.	'000 лв.
Дългосрочни предоставени заеми	142 382	127 014
Краткосрочни предоставени заеми	122 081	101 757
	264 463	228 771

10. Акционерен капитал

Регистрираният акционерен капитал на Дружеството към 31 декември 2017 г. се състои от 239 646 267 на брой обикновени акции с номинална стойност в размер на 1 лв. за акция. Обикновените акции на Дружеството са безналични, поименни и свободно прехвърляеми и дават право на 1 (един) глас и ликвидационен дял

	Брой акции към 31.12.2017 '000 лв.	Брой акции към 31.12.2016 '000 лв.
Издадени и напълно платени акции:		
- в началото на периода	239 646 267	239 646 267
Акции, издадени и напълно платени към края на периода	239 646 267	239 646 267
Акции, придобити от дъщерни дружества, с право на глас		
ЦКБ Груп АД	(1 296 605)	(1 863 605)
ЗАД Армеец	(3 236 507)	(3 211 507)
ПОАД ЦКБ Сила	(7 872 107)	(7 464 307)
ЦКБ АД	-	(192 620)
Транс Интеркар ЕАД	(5 300)	-

Списъкът на основните акционери, притежаващи повече от 10 % от обикновени и привилегирани акции от капитала на Дружеството, е представен както следва:

	към 31.12.2017	към 31.12.2017	към 31.12.2016	към 31.12.2016
	Брой Акции /обикновени и привилегирани/	%	Брой Акции /обикновени и привилегирани/	%
Инвест Кепитъл АД	174 847 247	72.96 %	175 002 247	73.03 %
Други юридически и физически лица	64 799 020	27.04 %	64 644 020	26.97 %
	239 646 267	100.00 %	239 646 267	100.00 %

11. Задължения за дивиденди

Към 31 декември 2017 г. задълженията за дивиденди по привилегированите акции са както сл едва:

	Текущи		Нетекущи	
	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2017	31.12.2016
	'000 ЛВ	'000 ЛВ	'000 ЛВ	'000 ЛВ
Задължения за дивиденди	-	9 063	-	-
	-	9 063	-	-

12. Заеми

Заемите включват финансови пасиви, отчитани по амортизирана стойност:

	Текущи		Нетекущи	
	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2017	31.12.2016
	'000 ЛВ	'000 ЛВ	'000 ЛВ	'000 ЛВ
Банкови заеми	10 334	10 334	31 538	38 872
Други заеми	1 227	22 379	20 448	4 206
	11 561	32 713	51 986	43 078

13. Разходи за данъци върху дохода

Признатите разходи за данък са базирани на най-добрата преценка от страна на ръководството за очакваната годишна ставка за корпоративен данък, приложена за финансовия резултат, реализиран през текущия междинен период към 31 декември 2017 г. Използваната годишна ставка на корпоративния данък за 2016 г. е 10% (годишна ставка за тримесечния период, приключващ на 31 декември 2016 г. е била 10 %).

14. 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 31.12.2016
Нетна печалба в лева, подлежаща на разпределение	33 748 000
Среднопретеглен брой акции	199 273 852
Основен доход на акция (лева за акция)	0.17

Поясненията към междинния съкратен финансов отчет от стр. 7 до стр. 16 представляват неразделна част от него.

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

	Към 31.12.2017	Към 31.12.2016
Нетна печалба в лева, подлежаща на разпределение	36 915 000	35 673 000
Среднопретеглен брой акции	239 646 267	239 646 267
Основен доход на акция (лева за акция)	0.15	0.15

15. 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.

15.1. Сделки със собствениците

	31.12.2017	31.12.2016
	'000 ЛВ	'000 ЛВ
Продажби		
- продажба на услуги, приходи от наеми и приходи от лихви		
- собственик	336	1 709
Покупки		
- покупки на услуги, стоки и лихви		
- собственик	(194)	(300)

15.2. Сделки с дъщерни и асоциирани предприятия

	31.12.2017	31.12.2016
	'000 ЛВ	'000 ЛВ
Продажби		
<i>продажба на услуги, приходи от наеми и приходи от лихви</i>		
- дъщерни предприятия	8 615	8 362
- други свързани лица, извън групата	1 148	3 765
Покупки		
<i>покупки на услуги, стоки и лихви</i>		
- дъщерни предприятия	(2 603)	(3 982)
- други свързани лица, извън групата	-	(305)

Поясненията към междинния съкратен финансов отчет от стр. 7 до стр. 16 представляват неразделна част от него.

15.3. 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:

	31 декември 2017 ‘000 лв.	31 декември 2016 ‘000 лв.
Краткосрочни възнаграждения:		
Заплати, включително бонуси	(1 201)	(956)
Разходи за социални осигуровки	(20)	(19)
Служебни автомобили	-	-
Общо краткосрочни възнаграждения	(1 221)	(975)

16. Разчети със свързани лица

	31.12.2017 ‘000 лв.	31.12.2016 ‘000 лв.
Дългосрочни вземания от:		
- дъщерни предприятия	25 678	27 509
Общо дългосрочни вземания от свързани лица:	25 678	27 509

	31.12.2017 ‘000 лв.	31.12.2016 ‘000 лв.
Краткосрочни вземания от:		
- собственици и ключов управленски персонал	20 083	28 841
- дъщерни предприятия	91 656	83 778
- други свързани лица, извън групата	840	14 064
Общо краткосрочни вземания от свързани лица:	112 579	126 683

	31.12.2017 ‘000 лв.	31.12.2016 ‘000 лв.
Дългосрочни задължения от:		
- дъщерни предприятия	45 421	13 333
Общо дългосрочни задължения от свързани лица:	45 421	13 333

	31.12.2017 ‘000 лв.	31.12.2016 ‘000 лв.
Краткосрочни задължения от:		
- собственици и ключов управленски персонал	3 889	-
- дъщерни предприятия	82 859	116 390
- други свързани лица извън групата	495	495
Общо краткосрочни задължения от свързани лица:	87 243	116 885



17. Събития след края на отчетния период

Няма настъпили съществени промени след датата на отчетния период.

18. Одобрение на междинния съкратен финансов отчет

Междинният съкратен финансов отчет към 31 декември 2017 г. (включително сравнителната информация) е одобрен и приет от управителния съвет на 29 януари 2018 г.