

Междинен финансов отчет

Химимпорт АД

31 март 2015 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	7
Пояснения към междинния съкратен финансов отчет	8

## Междинен съкратен отчет за финансовото състояние

	Пояснения	31.03.2015 '000 лв.	31.12.2014 '000 лв.	31.03.2014 '000 лв.
<b>Активи</b>				
<b>Нетекущи активи</b>				
Имоти, машини и съоръжения	4	15 861	15 873	15 907
Инвестиционни имоти	5	33 572	33 572	31 555
Инвестиции в дъщерни предприятия	6	719 856	719 856	705 152
Дългосрочни финансови активи		42	42	522
Дългосрочни вземания от свързани лица	14	83 388	82 580	94 878
Дългосрочни вземания		111 540	112 096	102 960
Други нематериални активи		3	4	3
		<b>964 262</b>	<b>964 023</b>	<b>950 977</b>
<b>Текущи активи</b>				
Вземания от свързани лица	14	231 285	185 571	186 861
Предоставени заеми	7	121 791	116 056	142 331
Търговски вземания		44 333	42 479	93 253
Краткосрочни финансови активи		159 173	159 279	78 090
Други вземания		14 267	7 041	4 619
Материални запаси		367	367	367
Парични средства		84 128	84 147	85 737
		<b>655 344</b>	<b>594 940</b>	<b>591 258</b>
<b>Общо активи</b>		<b>1 619 606</b>	<b>1 558 963</b>	<b>1 542 235</b>

Съставил: \_\_\_\_\_

/А. Керезов/

Дата: 28 април 2015 г.



Изпълнителен директор: \_\_\_\_\_

/И. Каменов/

Поясненията към междинния съкратен финансов отчет от стр. 7 до стр. 24 представляват неразделна част от него.

## Междинен съкратен отчет за финансовото състояние (продължение)

Собствен капитал и пасиви	Пояснение	31.03.2015	31.12.2014	31.03.2014
		'000 лв	'000 лв	'000 лв
<b>Собствен капитал</b>				
Акционерен капитал	8	239 646	239 646	239 646
Премиен резерв		260 615	260 615	260 615
Други резерви		59 874	59 874	59 872
Неразпределена печалба от минали години		612 514	570 942	570 942
Текущ финансов резултат		16 939	41 572	16 438
<b>Общо собствен капитал</b>		<b>1 189 588</b>	<b>1 172 649</b>	<b>1 147 513</b>
<b>Пасиви</b>				
<b>Нетекущи пасиви</b>				
Дългосрочни задължения към свързани лица	14	154 804	155 414	154 349
Дългосрочни задължения за дивиденди	9	22 847	22 215	35 843
Дългосрочни банкови и други заеми	10	11 075	11 092	19 035
Задължения по финансов лизинг		-	-	-
Пенсионни и други задължения към персонала		42	42	44
Отсрочени данъчни пасиви		17 076	17 073	15 392
		<b>205 844</b>	<b>205 836</b>	<b>224 663</b>
<b>Текущи пасиви</b>				
Краткосрочни задължения към свързани лица	14	158 617	112 989	81 502
Краткосрочни задължения за дивиденди	9	17 267	16 791	17 246
Краткосрочни банкови и други заеми	10	15 030	17 454	27 383
Търговски и други задължения		29 800	31 666	40 838
Задължения по финансов лизинг		-	5	20
Пенсионни и други задължения към персонала		87	83	81
Данъчни задължения		3 373	1 490	2 989
		<b>224 174</b>	<b>180 478</b>	<b>170 059</b>
<b>Общо пасиви</b>		<b>430 018</b>	<b>386 314</b>	<b>394 722</b>
<b>Общо собствен капитал и пасиви</b>		<b>1 619 606</b>	<b>1 558 963</b>	<b>1 542 235</b>

Съставил:

/А. Керезов/

Дата: 28 април 2015г.



Изпълнителен директор:

/И. Каменов/

## Междинен съкратен отчет за всеобхватния доход

Пояснения	За три месеца	За три месеца	
	към 31.03.2015	към 31.03.2014	
	'000 лв.	'000 лв.	
Положителни разлики от операции с финансови инструменти и нетекущи активи	9 881	11 852	
Отрицателни разлики от операции с финансови инструменти	(11)	-	
<b>Нетен резултат от операции с финансови инструменти</b>	<b>9 870</b>	<b>11 852</b>	
Приходи от лихви	14 888	12 831	
Разходи за лихви	(6 161)	(6 086)	
<b>Нетни приходи от лихви</b>	<b>8 727</b>	<b>6 745</b>	
Положителни разлики от промяна на валутни курсове	1 336	819	
Отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	(1 477)	(819)	
<b>Нетен резултат от промяна на валутни курсове</b>	<b>(141)</b>	<b>-</b>	
Други финансови разходи	(38)	(33)	
<b>Други финансови разходи</b>	<b>(38)</b>	<b>(33)</b>	
Приходи от дивиденди	-	-	
Приходи от оперативна дейност	1 589	557	
Печалба от продажба на нетекущи активи	42	-	
Разходи за оперативна дейност	(1 224)	(856)	
<b>Нетен резултат от оперативна дейност</b>	<b>407</b>	<b>(299)</b>	
<b>Печалба за периода преди данъци</b>	<b>18 825</b>	<b>18 265</b>	
Разходи за данъци	11	(1 827)	
<b>Нетна печалба за периода</b>	<b>16 939</b>	<b>16 438</b>	
<b>Общо всеобхватен доход</b>	<b>16 939</b>	<b>16 438</b>	
Доход на акция в лв.	12	0.11	0.11
Доход на акция с намалена стойност в лв.	12	0.07	0.07

Съставил:

/А. Керезов/

Дата: 28 април 2015 г.



Изпълнителен директор:

/И. Каменов/

## Междинен съкратен отчет за промените в собствения капитал

Всички суми са в '000 лв.

	Акционерен капитал	Премиен резерв	Резерв от акционерски печалби загуби	Други резерви	Неразпределена печалба	Общо собствен капитал
Салдо към 1 януари 2015 г.	239 646	260 615	38	59 836	612 514	1 172 649
Нетна печалба за периода, приключващ на 31 март 2015 г.	-	-	-	-	16 939	16 939
Общо всеобхватен доход	-	-	-	-	16 939	16 939
Други промени в капитала	-	-	-	-	-	-
Салдо към 31 март 2015 г.	239 646	260 615	38	59 836	629 453	1 189 588

Съставил:



/А. Керзов/

Дата: 28 април 2015 г.



Изпълнителен директор:



/И. Каменов/

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 2014 г.	239 646	260 615	31	59 841	570 942	1 131 075
Печалба за годината	-	-	-	-	41 572	41 572
Друг всеобхватен доход	-	-	7	-	-	7
<b>Общо всеобхватен доход</b>	-	-	<b>7</b>	-	<b>41 572</b>	<b>41 579</b>
Други изменения на собствения капитал	-	-	-	(5)	-	(5)
<b>Салдо към 31 декември 2014 г.</b>	<b>239 646</b>	<b>260 615</b>	<b>38</b>	<b>59 836</b>	<b>612 514</b>	<b>1 172 649</b>


Съставил:

  
/А. Керезов/

Дата: 28 април 2015 г.



Изпълнителен директор:

  
/И. Каменов/

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

Всички суми са в '000 лв.	Акционерен капитал	Премиен резерв	Преценки по планове с дефинирани доходи	Други резерви	Неразпределена печалба	Общо собствен капитал
Сaldo към 1 януари 2014 г.	239 646	260 615	31	59 841	570 942	1 131 075
Нетна печалба за периода, приключващ на 31 март 2014 г.	-	-	-	-	16 438	16 438
Общо всеобхватен доход	-	-	-	-	16 438	16 438
Сaldo към 31 март 2014 г.	239 646	260 615	31	59 841	587 380	1 147 513

Съставил:

  
 /А. Керзов/

Дата: 28 април 2015 г.



Изпълнителен директор:

  
 /И. Каменов/



## Междинен съкратен отчет за паричните потоци

	31.03.2015 '000 лв.	31.03.2014 '000 лв.
<b>Оперативна дейност</b>		
Постъпления от краткосрочни заеми	75 700	68 113
Плащания по краткосрочни заеми	(73 979)	(62 996)
Постъпления от продажба на краткосрочни финансови активи	95	-
Постъпления от клиенти	273	756
Плащания към доставчици	(536)	(511)
Постъпления от лихви	3 169	4 047
Плащания на лихви, комисионни и др.	(5 521)	(6 006)
Плащания към персонал и осигурителни институции	(196)	(231)
Платени данъци	(114)	(43)
Други (плащания)/постъпления, нето	730	(4 146)
<b>Нетен паричен поток от оперативна дейност</b>	<b>(379)</b>	<b>(1 017)</b>
<b>Инвестиционна дейност</b>		
Постъпления по предоставени заеми	3 156	1 821
Предоставени дългосрочни заеми	(969)	(1 163)
<b>Нетен паричен поток от инвестиционна дейност</b>	<b>2 187</b>	<b>658</b>
<b>Финансова дейност</b>		
Постъпления по получени банкови и други заеми	-	-
Плащания по получени дългосрочни и банкови заеми	(365)	-
Плащания на лихви	(85)	-
Плащания по финансов лизинг	-	(3)
<b>Нетен паричен поток от финансова дейност</b>	<b>(450)</b>	<b>(3)</b>
Нетно (намаление)/увеличение на паричните средства	1 358	(362)
<b>Парични средства в началото на периода</b>	<b>84 147</b>	<b>86 096</b>
Печалба от валутна преоценка на парични средства	(1 377)	3
<b>Парични средства в края на периода</b>	<b>84 128</b>	<b>85 737</b>

Съставил: \_\_\_\_\_

/А. Керезов/

Дата: 28 април 2015 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:**

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 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 три месеца до 31 март 2015 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 2014 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 2013 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 и промени през периода

Този междинен съкратен финансов отчет е изготвен съгласно приетата счетоводна политика в последния годишен финансов отчет на Дружеството към 31 декември 2014 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 2014 г. и които имат ефект върху междинния финансов отчет на Дружеството:

**МСФО 10 „Консолидирани финансови отчети“ в сила от 1 януари 2014 г., приет от ЕС на 11 декември 2012 г.**

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. Прилагането на стандарта не е довело до промени в класификацията на съществуващите инвестиции на Дружеството към 31.12.2014 г. или през предходните периоди.

**МСФО 11 „Съвместни ангажменти“ в сила от 1 януари 2014 г., приет от ЕС на 11 декември 2012 г.**

МСФО 11 „Съвместни ангажменти“ 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. Няма промени в нетните активи или финансовия резултат на Дружеството в индивидуалния финансов отчет, не се очаква да има и в консолидирания финансов отчет на Групата.

**МСФО 12 „Оповестяване на дялове в други предприятия” в сила от 1 януари 2014 г., приет от ЕС на 11 декември 2012 г.**

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 структурирани предприятия относно рисковете, на които е изложено Дружеството в резултат на инвестиции в структурирани предприятия. Прилагането на МСФО 12 ще доведе до разширяване на оповестяванията в консолидирания финансов отчет на Групата.

**МСФО 10, МСФО 11, МСФО 12 – Преходни разпоредби, в сила от 1 януари 2014 г., приети от ЕС на 16 април 2013 г.**

Преходните разпоредби позволяват на предприятията да не прилагат МСФО 10 ретроспективно при определени обстоятелства и да представят коригирана сравнителна информация съгласно МСФО 10, МСФО 11, МСФО 12 единствено за преходния сравнителен период. Разпоредбите освобождават предприятията от изискването да представят сравнителна информация в неконсолидирани финансови отчети за периоди, предхождащи първата финансова година, в която МСФО 12 е приложен за първи път.

**МСС 27 „Индивидуални финансови отчети” (ревизиран) в сила от 1 януари 2014 г., приет от ЕС на 11 декември 2012 г.**

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

**МСФО 10, МСФО 12, МСС 27 (изменения) – Инвестиционни дружества, в сила от 1 януари 2014 г., приети от ЕС през ноември 2013 г.**

Измененията изключват дружества, които отговорят на дефиницията „инвестиционни предприятия“ и имат определени характеристики, от изискването да консолидират своите дъщерни предприятия. Вместо това инвестициите в дъщерни предприятия следва да се отчитат от инвестиционните дружества по справедлива стойност в печалбата или загубата.

**МСС 28 „Инвестиции в асоциирани и съвместни предприятия” (ревизиран) в сила от 1 януари 2014 г., приет от ЕС на 11 декември 2012 г.**

МСС 28 „Инвестиции в асоциирани и съвместни предприятия” (ревизиран) изисква прилагането на метода на собствения капитал при отчитането на асоциирани и съвместни предприятия. Промените 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, приет от ЕС на 13 декември 2012 г.**

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 случай на неизпълнение, несъстоятелност или банкрут.

**МСС 36 „Обезценка на активи” (изменен) в сила от 1 януари 2014, приет от ЕС през декември 2013 г.**

Измененията изискват оповестяване на информацията относно възстановимата стойност на обезценени нефинансови активи, в случай че тя е определена на базата на справедливата стойност, намалена с разходите за продажба. Те следва да се приложат ретроспективно. По-ранното прилагане е възможно само заедно с МСФО 13.

**МСС 39 „Финансови инструменти: признаване и оценяване” (изменен) в сила от 1 януари 2014, приет от ЕС през декември 2013 г.**

Измененията позволяват да продължи отчитането на хеджиране в случай на новиране на деривативи в резултат на законови промени, които са определени като хеджиращи инструменти и които не се търгуват на борсата.

**КРМСФО 21 „Данъци“, в сила от 1 януари 2014, приет от ЕС през юни 2014 г.**

Разяснението засяга отчитането на задължения за плащане на данъци, различни от данъци върху дохода, наложени от държавата. Задължаващото събитие е дейността, в резултат на която следва да се плати данък съгласно законодателните норми. Дружествата нямат конструктивно задължение да заплащат данъци за бъдеща оперативна дейност, ако те са икономически принудени да продължат дейността си в бъдещи периоди.

#### 4. 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 31 март 2015 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.
<b>Брутна балансова стойност</b>							
Салдо към 1 януари 2015 г.	8 178	26	221	203	1 397	6 370	16 395
Новопридобити активи	-	-	-	-	23	-	23
Отписани активи	-	-	-	(90)	(25)	-	(115)
Салдо към 31 март 2015 г.	<b>8 178</b>	<b>26</b>	<b>221</b>	<b>113</b>	<b>1 395</b>	<b>6 370</b>	<b>16 303</b>
<b>Амортизация</b>							
Салдо към 1 януари 2015 г.	-	(20)	(207)	(202)	(93)	-	(522)
Отписани активи	-	-	-	90	-	-	90
Амортизация	-	-	(5)	(1)	(4)	-	(10)
Салдо към 31 март 2015 г.	-	<b>(20)</b>	<b>(212)</b>	<b>(113)</b>	<b>(97)</b>	-	<b>(442)</b>
<b>Балансова стойност към 31 март 2015 г.</b>							
	<b>8 178</b>	<b>6</b>	<b>9</b>	<b>-</b>	<b>1 298</b>	<b>6 370</b>	<b>15 861</b>

- за периода, приключващ на 31 декември 2014 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.
<b>Брутна балансова стойност</b>							
Салдо към 1 януари 2014 г.	8 178	26	220	203	1 342	6 370	16 339
Новопридобити активи	-	-	1	-	99	-	100
Отписани активи	-	-	-	-	(44)	-	(44)
<b>Салдо към 31 декември 2014 г.</b>	<b>8 178</b>	<b>26</b>	<b>221</b>	<b>203</b>	<b>1 397</b>	<b>6 370</b>	<b>16 395</b>
<b>Амортизация</b>							
Салдо към 1 януари 2014 г.	-	(19)	(174)	(179)	(79)	-	(451)
Амортизация	-	(1)	(33)	(23)	(14)	-	(71)
<b>Салдо към 31 декември 2014 г.</b>	<b>-</b>	<b>(20)</b>	<b>(207)</b>	<b>(202)</b>	<b>(93)</b>	<b>-</b>	<b>(522)</b>
<b>Балансова стойност към 31 декември 2014 г.</b>	<b>8 178</b>	<b>6</b>	<b>14</b>	<b>1</b>	<b>1 304</b>	<b>6 370</b>	<b>15 873</b>

- за периода, приключващ на 31 март 2014 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.
<b>Брутна балансова стойност</b>							
Салдо към 1 януари 2014 г.	8 178	26	220	203	1 342	6 370	16 339
Новопридобити активи	-	-	-	-	40	-	40
Салдо към 31 март 2014 г.	<b>8 178</b>	<b>26</b>	<b>220</b>	<b>203</b>	<b>1 382</b>	<b>6 370</b>	<b>16 379</b>
<b>Амортизация</b>							
Салдо към 1 януари 2014 г.	-	(19)	(174)	(179)	(79)	-	(451)
Амортизация	-	-	(11)	(6)	(4)	-	(21)
Салдо към 31 март 2014 г.	-	<b>(19)</b>	<b>(185)</b>	<b>(185)</b>	<b>(83)</b>	-	<b>(472)</b>
<b>Балансова стойност към 31 март 2014 г.</b>	<b>8 178</b>	<b>7</b>	<b>35</b>	<b>18</b>	<b>1 299</b>	<b>6 370</b>	<b>15 907</b>



## 5. 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.

Справедливата стойност е определена от лицензиран оценител на базата на налични актуални цени на активни пазари.

Промените в балансовите стойности могат да бъдат представени както следва:

	<b>Инвестиционен имот</b>
	<b>'000 лв.</b>
<b>Балансова стойност към 1 януари 2014 г.</b>	<b>31 555</b>
Нетна печалба от промяна на справедливата стойност	-
<b>Балансова стойност към 31 март 2014 г.</b>	<b>31 555</b>
Новопридобити активи	
Нетна печалба от промяна на справедливата стойност	2 017
<b>Балансова стойност към 31 декември 2014 г.</b>	<b>33 572</b>
<b>Балансова стойност към 31 март 2015 г.</b>	<b>33 572</b>

## 6. Инвестиции в дъщерни дружества

Дружеството има следните преки инвестиции в дъщерни предприятия:

Име на дъщерното предприятие	Страна на учредяване	Основна дейност	31.03.2015 '000 лв.	участие %	31.12.2014 '000 лв.	участие %	31.03.2014 '000 лв.	участие %
ЦКБ Груп ЕАД	България	Финансов сектор	210 270	100.00%	210 270	100.00%	210 270	100.00%
Зърнени храни България АД	България	Производство и търговия	165 443	63.68%	165 443	63.68%	165 443	63.68%
Бългериан Еървейз Груп ЕАД	България	Въздушен транспорт	158 699	100.00%	158 699	100.00%	158 699	100.00%
Българска Корабна Компания ЕАД	България	Морски и речен транспорт	44 393	100.00%	44 393	100.00%	44 393	100.00%
Централна Кооперативна Банка АД	България	Финансов сектор	33 707	9.90%	33 707	9.90%	33 707	9.90%
Еърпорт сървисиз – България ЕАД	България	Въздушен транспорт	31 540	100.00%	31 540	100.00%	31 114	100.00%
Спортен Комплекс Варна АД	България	Недвижими имоти	22 474	65.00%	22 474	65.00%	22 474	65.00%
Пристанище Леспорт АД	България	Морски и речен транспорт	16 380	99.00%	16 380	99.00%	16 380	99.00%
ЗАД Армеец	България	Финансов сектор	9 492	4.30%	9 492	4.30%	9 492	4.30%
Булхимекс ГмбХ	Германия	Производство и търговия	2 500	100.00%	2 500	100.00%	2 500	100.00%
Енергопроект АД	България	Инженерен сектор	2 166	83.20%	2 166	83.20%	2 166	83.20%
Транс Интеркар ЕООД	България	Транспорт	2 095	100.00%	2 095	100.00%	2 095	100.00%
Национална стокова борса АД	България	Производство и търговия	1 879	67.00%	1 879	67.00%	1 879	0.00%
Техноимпекс АД	България	Производство и търговия	480	87.67%	480	87.67%	-	-
ЗАО ИК банк	Русия	Финансов сектор	-	-	-	-	1 409	3.55%
Химимпорт Холандия Б:В.	Холандия	Финансов сектор	1 294	100.00%	1 294	100.00%	1 294	100.00%
Проучване и добив на нефт и газ АД	България	Производство и търговия	16 929	13.84%	16 929	13.84%	1 722	4.28%
ХГХ Консулт ООД	България	Услуги	111	59.34%	111	59.34%	111	59.34%
Прайм Лега Консулт ООД	България	Услуги	4	70.00%	4	70.00%	4	70.00%
			<b>719 856</b>		<b>719 856</b>		<b>705 152</b>	

## 7. Предоставени заеми

	31.03.2015	31.12.2014	31.03.2014
	'000 лв	'000 лв	
Главници	101 327	95 926	110 453
Лихви	20 464	20 130	31 878
	<b>121 791</b>	<b>116 056</b>	<b>142 331</b>

## 8. Акционерен капитал

Регистрираният акционерен капитал на Дружеството към 31 март 2015 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 31.03.2015 '000 лв.	Брой акции към 31.03.2014 '000 лв.
Издадени и напълно платени акции:		
- в началото на периода	239 646 267	239 646 267
<b>Акции, издадени и напълно платени към края на периода</b>	<b>239 646 267</b>	<b>239 646 267</b>
<b>Акции, придобити от дъщерни дружества, с право на глас</b>		
ЦКБ Груп АД	(5 160 005)	(5 160 005)
ЗАД Армеец	(745 400)	(745 400)
ПОАД ЦКБ Сила	(553 676)	(483 070)
ЦКБ АД	(120 500)	(95 510)

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 дивиденти
- 70 008 хил.лв. – дългосрочни задължения за дивиденти
- 3 391 хил.лв.– разходи по емисията

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

- 28 271 хил.лв. – премия от емисия
- 17 267 хил.лв. – краткосрочни задължения за дивиденди
- 22 847 хил.лв. – дългосрочни задължения за дивиденди

Мажоритарният акционер Инвест Кепитъл АД е изгълнил 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 31.03.2015	към 31.03.2015	към 31.03.2014	към 31.03.2014
	Брой обикновени акции	%	Брой обикновени акции	%
Инвест Кепитъл АД	111 539 365	73.93%	111 539 365	73.93%
Други юридически и физически лица	39 336 231	26.07%	39 336 231	26.07%
	<b>150 875 596</b>	<b>100.00%</b>	<b>150 875 596</b>	<b>100.00%</b>

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

	към 31.03.2015	към 31.03.2015	към 31.03.2014	към 31.03.2014
	Брой Акции /обикновени и привилегировани	%	Брой Акции /обикновени и привилегировани	%
Инвест Кепитъл АД	181 299 047	75.65%	182 079 587	75.98%
Други юридически и физически лица	58 347 220	24.35%	57 566 680	24.02%
	<b>239 646 267</b>	<b>100.00%</b>	<b>239 646 267</b>	<b>100.00%</b>

## 9. Задължения за дивиденди

Към 31 март 2015 г. задълженията за дивиденди по привилегированите акции са както следва:

	Текущи			Нетекущи		
	31.03.2015 '000 лв.	31.12.2014 '000 лв.	31.03.2014 '000 лв.	31.03.2015 '000 лв.	31.12.2014 '000 лв.	31.03.2014 '000 лв.
Задължение за дивиденди	17 267	16 791	17 246	22 847	22 215	35 843
	<b>17 267</b>	<b>16 791</b>	<b>17 246</b>	<b>22 847</b>	<b>22 215</b>	<b>35 843</b>

## 10. Заеми

Заемите включват финансови пасиви, отчитани по амортизирана стойност:

	Текущи			Нетекущи		
	31 март 2015	31 декември 2014	31 март 2014	31 март 2015	31 декември 2014	31 март 2014
	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.
Банкови заеми	3 000	3 000	4 369	-	-	16 820
Други заеми	12 030	14 454	23 014	11 075	11 092	2 215
<b>Общо балансова стойност</b>	<b>15 030</b>	<b>17 454</b>	<b>27 383</b>	<b>11 075</b>	<b>11 092</b>	<b>19 035</b>

### 10.1. Заеми, отчитани по амортизирана стойност

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

	'000 лв.
<b>За периода, приключващ на 31 март 2015 г.</b>	
Начално салдо към 1 януари 2015 г.	28 546
Получени през периода	7 208
Платени през периода	(9 649)
<b>Крайно салдо към 31 март 2015 г.</b>	<b>26 105</b>
<b>За периода, приключващ на 31 март 2014 г.</b>	
Начално салдо към 1 януари 2014 г.	35 134
Получени през периода	13 955
Платени през периода	(2 671)
<b>Крайно салдо към 31 март 2014 г.</b>	<b>46 418</b>

## 11. 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 март 2015 г. Използваната годишна ставка на корпоративния данък за 2014 г. е 10% (годишна ставка за дванадесетмесечния период, приключващ на 31 декември 2014 г., и за тримесечния период приключващ на 31 март 2014 г. е била 10 %).

## 12. 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 31.03.2015	Към 31.03.2014
Нетна печалба в лева, подлежаща на разпределение	16 939 000	16 438 000
Среднопретеглен брой акции	150 875 596	150 875 596
<b>Основен доход на акция (лева за акция)</b>	<b>0,11</b>	<b>0,11</b>

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

	Към 31.03.2015	Към 31.03.2014
Нетна печалба в лева, коригирана с разхода за дивиденди	17 936 200	17 380 030
Среднопретеглен брой акции	239 646 267	239 646 267
<b>Доход на акция с намалена стойност (лева за акция)</b>	<b>0,07</b>	<b>0,07</b>

## 13. 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.

### 13.1. Сделки със собствениците

Продажби	31.03.2015	31.03.2014
	'000 ЛВ	'000 ЛВ
<i>- продажба на услуги, приходи от наеми и приходи от лихви</i>		
Инвест Кепитъл АД – собственик	911	1 492

Покупки	31.03.2015	31.03.2014
	'000 ЛВ	'000 ЛВ
<i>- покупки на услуги, стоки и лихви</i>		
Инвест Кепитъл АД – собственик	-	-

### 13.2. Сделки с дъщерни и асоциирани предприятия

	31.03.2014 '000 ЛВ	31.03.2014 '000 ЛВ
<b>Продажби</b>		
<i>- продажба на стоки</i>		
Транс Интеркар ЕООД	29	-
	<b>29</b>	<b>-</b>
<i>- продажба на услуги, приходи от наеми и приходи от лихви</i>		
ЦКБ Груп ЕАД	1 088	1 462
Омега Финанс ООД	912	850
Българскиан Еървейз Груп ЕАД	426	384
Транс Интеркар ЕООД	249	249
Българска Корабна Компания ЕАД	172	117
Енергопроект АД	115	132
ЦКБ АД	46	114
Конор ООД	27	207
Параходство БРП АД	12	1
Порт Балчик АД	9	21
ПДНГ АД	8	8
Химцелтекс ООД	3	3
ПОАД ЦКБ	1	1
Зърнени Храни България АД	-	203
Други под 50 хил. лв.	5	4
	<b>3 102</b>	<b>3 756</b>
<b>Покупки</b>		
<i>- покупки на услуги, стоки и лихви (дъщерни)</i>		
Химимпорт Холандия ООД	3 669	3 541
Зърнени Храни България АД	320	-
ЗАД Армеец	91	12
Пристанище Леспорт АД	78	79
ЦКБ АД	76	389
ХГХ Консулт ООД	71	70
ЗЕАД ЦКБ Живот	63	62
Нико Комерс АД	43	44
Българска Петролна Рафинерия ЕООД	33	38
Прайм Лега Консулт ООД	33	27
Национална Стокова Борса АД	26	25
ПДНГ АД	16	56
Омега Финанс ООД	15	28
Транс Интеркар ЕООД	1	6
	<b>4 535</b>	<b>4 377</b>

### 13.3. 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 март 2015 ‘000 лв.	31 март 2014 ‘000 лв.
Краткосрочни възнаграждения:		
Заплати, включително бонуси	42	99
Разходи за социални осигуровки	5	5
Служебни автомобили	3	-
Общо краткосрочни възнаграждения	<b>50</b>	<b>104</b>

### 14. Разчети със свързани лица

	31.03.2015 ‘000 лв.	31.12.2014 ‘000 лв.	31.03.2014 ‘000 лв.
<b>Дългосрочни вземания от:</b>			
- <i>дъщерни предприятия</i>			
ЦКБ Груп ЕАД	83 010	82 211	82 078
Транс Интеркар ЕООД		-	11 842
Порт Балчик АД	378	369	958
<b>Общо дългосрочни вземания от свързани лица:</b>	<b>83 388</b>	<b>82 580</b>	<b>94 878</b>
- <i>в това число лихви</i>	<i>6 524</i>	<i>6 194</i>	<i>5 604</i>
<b>Краткосрочни вземания от:</b>			
- <i>собственици</i>			
Инвест Кепитъл АД	<b>95 751</b>	<b>97 520</b>	<b>104 853</b>
- <i>дъщерни предприятия</i>			
Омега Финанс ООД	43 937	-	-
ЦКБ Груп ЕАД	25 366	25 442	25 569
Българска Корабна Компания ЕАД	18 422	17 081	14 530
Бългериан Еървейз Груп ЕАД	14 781	12 220	11 812
Транс Интеркар ЕООД	12 033	12 422	900
Енергопроект АД	7 344	6 990	7 733
Параходство БРП АД	675	663	7
Химцелтекс ООД	185	182	172
Булхимтрейд ООД	56	56	81
Ай Ти Системс Консулт ЕООД	47	46	2
Техноимпекс АД	19	14	
Прайм Лега Консулт ООД	12	11	13
Рабър Трейд ООД	11	11	19
Проучване и добив на нефт и газ АД	9		9
ЦКБ АД	1	1	8
Булхимекс ГмбХ	-	-	837
ХГХ Консулт ООД	-	-	15
Зърнени Храни България АД	-	-	8 688
ЗАД Армеец	47	12	-
Други, под 100 хиляди лв.	220	211	235
	<b>123 165</b>	<b>75 362</b>	<b>70 630</b>



	31.03.2015 ‘000 ЛВ.	31.12.2014 ‘000 ЛВ.	31.03.2014 ‘000 ЛВ.
- в това число търговски	1 078	809	2 104
- в това число лихви	7 208	5 777	3 443
- асоциирани предприятия Луфтханза Техник ООД	5	5	5
	<b>5</b>	<b>5</b>	<b>5</b>
- други свързани лица под общ контрол Конор ГмбХ Хемус Ер ЕАД	12 364 - -	11 164 1 520 -	10 032 1 341 -
	<b>12 364</b>	<b>12 684</b>	<b>11 373</b>
- в това число търговски	-	1 520	1 341
- в т.ч. за лихви	2 185	2 158	2 089
<b>Общо краткосрочни вземания от свързани лица:</b>	<b>231 285</b>	<b>185 571</b>	<b>186 861</b>

	31.03.2015 ‘000 ЛВ.	31.12.2014 ‘000 ЛВ.	31.03.2014 ‘000 ЛВ.
<b>Дългосрочни задължения от:</b>			
- дъщерни предприятия Химимпорт Холандия ЗАД Армеец ЦКБ АД Спортен Комплекс Варна АД Пристанище Леспорт АД Национална Стокова Борса АД	140 597 10 560 3 647 - - - -	140 597 10 560 4 257 - - - -	140 579 8 434 3 630 959 696 51 -
	<b>154 804</b>	<b>155 414</b>	<b>154 349</b>
- в това число лихви	78	78	566
<b>Общо дългосрочни задължения от свързани лица:</b>	<b>154 804</b>	<b>155 414</b>	<b>154 349</b>

**Краткосрочни задължения от:**

- дъщерни предприятия ЦКБ АД Зърнени Храни България АД ЗАД Армеец Химимпорт Холандия ЕАД Пристанище Леспорт АД ЦКБ Живот ЕАД Национална Стокова Борса АД Българска Петролна Рафинерия ЕООД Проучване и добив на нефт и газ АД ХГХ Консулт ООД Спортен Комплекс Варна АД Прайм Лега Консулт ООД Транс Интеркар ЕООД Омега Финанс ООД Еърпорт Сървисиз България ЕАД Химойл Трейд ООД	79 073 21 840 18 097 11 378 8 786 4 745 2 044 1 471 884 55 49 7 3 - - -	17 672 21 658 15 837 12 297 8 708 4 660 1 907 1 439 1 077 59 49 7 6 17 384 - -	22 209 37 9 001 6 066 8 190 4 448 1 781 1 341 4 416 53 48 5 27 13 548 278 170
--	--	---	--



	31.03.2015 ‘000 лв.	31.12.2014 ‘000 лв.	31.03.2014 ‘000 лв.
България Ер АД	-	82	168
Параходство БРП АД	-	-	57
Диализа България ООД	-	-	42
Други, под 100 хил. лв.	7 855	7 855	7 855
	<b>156 287</b>	<b>110 697</b>	<b>79 740</b>
- в това число търговски	86	94	72
- в това число лихви	17 946	18 500	12 159
- други свързани лица извън групата			
Нико Комерс АД	2 329	2 290	1 761
М Кар ЕООД	1	2	1
	<b>2 330</b>	<b>2 292</b>	<b>1 762</b>
- в това число търговски	1	1	1
- в това число лихви	424	385	343
<b>Общо краткосрочни задължения от свързани лица:</b>	<b>158 617</b>	<b>112 989</b>	<b>81 502</b>

#### 15. Събития след края на отчетния период

Няма настъпили съществени промени след датата на отчетния период.

#### 16. Одобрение на междинния съкратен финансов отчет

Междинният съкратен финансов отчет към 31 март 2015 г. (включително сравнителната информация) е одобрен и приет от управителния съвет на 28 април 2015 г.