

Междинен финансов отчет

Химимпорт АД

31 март 2012 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	31.03.2012	31.12.2011	31.03.2011
		'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.
Активи				
Нетекущи активи				
Имоти, машини и съоръжения	5	15 923	15 908	19 253
Инвестиционни имоти		31 409	31 409	10 069
Инвестиции в дъщерни предприятия		647 703	647 699	571 187
Инвестиции в асоциирани предприятия		16 773	16 773	16 773
Нематериални активи	4	-	-	4
Дългосрочни финансови активи		108	108	19 622
Дългосрочни вземания от свързани лица		90 950	90 136	99 758
Дългосрочни вземания		91 588	92 115	157 134
Отсрочени данъчни активи		19	19	24
		894 473	894 167	893 824
Текущи активи				
Материални запаси		376	378	382
Краткосрочни финансови активи		56 191	56 440	74 792
Предоставени заеми		138 518	112 796	28 644
Търговски вземания		67 868	67 794	85 458
Вземания от свързани лица		195 848	164 335	132 301
Данъчни вземания		218	116	116
Други вземания		5 128	4 889	3 166
Парични средства		93 300	106 114	101 876
		557 447	512 862	426 735
Общо активи		1 451 920	1 407 029	1 320 559

Съставил:

/А. Керезов/

Дата: 23 април 2012 г.



Изпълнителен директор:

/И. Каменов/

Междинен съкратен отчет за финансовото състояние (продължение)

Собствен капитал и пасиви	Пояснение	31.03.2012	31.12.2011	31.03.2011
		'000 лв	'000 лв	'000 лв
Собствен капитал				
Акционерен капитал	6	239 646	239 646	239 646
Премии резерв		260 615	260 615	260 599
Други резерви		59 851	59 853	6 477
Неразпределена печалба от минали години		461 689	368 562	421 940
Текущ финансов резултат		21 013	93 127	20 833
Общо собствен капитал		1 042 814	1 021 803	949 495
Пасиви				
Нетекущи пасиви				
Дългосрочни задължения за дивиденди		57 843	56 245	65 285
Дългосрочни банкови и други заеми	7	22 645	27 711	6 305
Дългосрочни задължения към свързани лица		157 441	1 364	130 599
Задължения по финансов лизинг		41	45	-
Пенсионни и други задължения към персонала		66	66	50
Отсрочени данъчни пасиви		6 050	6 084	5 724
		244 086	91 515	207 963
Текущи пасиви				
Краткосрочни задължения за дивиденди		17 247	16 770	19 104
Краткосрочни банкови заеми	7	3 000	3 000	2 920
Краткосрочни други заеми	7	29 326	19 926	35 356
Търговски задължения		17 031	16 614	15 125
Задължения по финансов лизинг		16	16	551
Пенсионни и други задължения към персонала		107	112	115
Краткосрочни задължения към свързани лица		93 566	232 926	87 399
Данъчни задължения		1 656	1 585	850
Други задължения		3 071	2 762	1 681
		165 020	293 711	163 101
Общо пасиви		409 106	385 226	371 064
Общо собствен капитал и пасиви		1 451 920	1 407 029	1 320 559

Съставил:

/А. Керезов/

Дата: 23 април 2012 г.



Изпълнителен директор:

/И. Каменов/

Поясненията към междинния съкратен финансов отчет от стр. 6 до стр. 22 представляват неразделна част от него.

Междинен съкратен отчет за всеобхватния доход

Пояснения	За три месеца	За три месеца
	към 31.03.2012	към 31.03.2011
	'000 лв.	'000 лв.
Положителни разлики от операции с финансови инструменти	20 284	18 639
Отрицателни разлики от операции с финансови инструменти	-	(3)
Нетен резултат от операции с финансови инструменти	20 284	18 636
Приходи от лихви	9 573	10 066
Разходи за лихви	(7 233)	(7 638)
Нетни приходи от лихви	2 340	2 428
Положителни разлики от промяна на валутни курсове	443	63
Отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	(458)	(92)
Нетен резултат от промяна на валутни курсове	(15)	(29)
Други финансови разходи	(21)	(13)
Други финансови разходи	(21)	(13)
Приходи от оперативна дейност	675	1 148
Разходи за оперативна дейност	(2 206)	(1 094)
Нетен резултат от оперативна дейност	(1 531)	54
Печалба за периода преди данъци	21 057	21 076
Разходи за данъци	8 (44)	(243)
Нетна печалба за периода	21 013	20 833
Общо всеобхватен доход	21 013	20 833
Доход на акция в лв.	9 0.139	0.138
Доход на акция с намалена стойност в лв.	9 0.095	0.097

Съставил: _____

/А. Керезов/

Дата: 23 април 2012 г.



Изпълнителен директор: _____

/И. Каменов/

Междинен съкратен отчет за промените в собствения капитал

Всички суми са в '000 лв.	Акционерен капитал	Премиен резерв	Други резерви	Неразпределена печалба	Общо собствен капитал
Салдо към 1 януари 2012 г.	239 646	260 615	59 853	461 689	1 021 803
Нетна печалба за периода, приключващ на 31 март 2012 г.	-	-	-	21 013	21 013
Общо всеобхватен доход	-	-	-	21 013	21 013
Други промени в капитала	-	-	(2)	-	(2)
Салдо към 31 март 2012 г.	239 646	260 615	59 851	482 702	1 042 814

Съставил: _____


/А. Керзов/

Дата: 23 април 2012 г.



Изпълнителен директор: _____


/И. Каменов/

Междинен съкратен отчет за промените в собствения капитал (продължение)

Всички суми са в '000 лв.

	Акционерен капитал	Премиен резерв	Други резерви	Неразпределена печалба	Общо собствен капитал
Салдо към 1 януари 2011 г.	239 646	260 599	6 477	421 940	928 662
Нетна печалба за периода, приключващ на 31 март 2011 г.	-	-	-	20 833	20 833
Общо всеобхватен доход	-	-	-	20 833	20 833
Салдо към 31 март 2011 г.	239 646	260 599	6 477	442 773	949 495

Съставил:


/А. Керзов/

Дата: 23 април 2012 г.




Изпълнителен директор:


/И. Каменов/

Междинен съкратен отчет за паричните потоци

	30.03.2012	31.03.2011
	'000 лв.	'000 лв.
Оперативна дейност		
Постъпления от краткосрочни заеми	9 744	7 271
Плащания по краткосрочни заеми	(9 358)	(12 726)
Постъпления от продажба на краткосрочни финансови активи	357	-
Придобиване на краткосрочни финансови активи	(274)	(654)
Постъпления от клиенти	1 865	982
Плащания към доставчици	(2 425)	(1 916)
Постъпления от лихви	6 948	5 508
Плащания на лихви, комисионни и др.	(2 485)	(4 861)
Плащания към персонал и осигурителни институции	(265)	(220)
Платени данъци	(39)	(42)
Други (плащания)/постъпления, нето	(1 728)	9 547
Нетен паричен поток от оперативна дейност	2 340	2 889
Инвестиционна дейност		
Придобиване на участия в дъщерни и асоциирани предприятия	-	(3 750)
Получен дивидент	614	-
Постъпления по предоставени заеми	11 537	7 525
Предоставени дългосрочни заеми	(29 655)	(4 373)
Нетен паричен поток от инвестиционна дейност	(17 504)	(598)
Финансова дейност		
Постъпления по получени банкови и други заеми	21 181	2 407
Плащания по получени дългосрочни и банкови заеми	(16 124)	(4 705)
Плащания на лихви	(3 012)	-
Плащания по финансов лизинг	(5)	-
Нетен паричен поток от финансова дейност	2 040	(2 298)
Нетно намаление на паричните средства	(13 124)	(7)
Парични средства в началото на периода	106 114	101 883
Печалба от валутна преоценка на парични средства	310	-
Парични средства в края на периода	93 300	101 876

Съставил:


/А. Керзов/

Дата: 23 април 2012 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 представлява 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 2012 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 2011 г., изготвен в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО), разработени и публикувани от Съвета по международни счетоводни стандарти (СМСС) и приети от Европейския съюз (ЕС).

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 2011 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 2012 г.

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

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

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

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

Изменението на МСФО 7 води до по-голяма прозрачност при отчитането на сделки с прехвърляне на финансови инструменти и улеснява разбирането на ползвателите на финансовите отчети относно излагането на рискове при прехвърляне на финансови активи и ефекта от тях върху финансовото състояние на дружеството, особено в случай на секюритизиране на финансови активи.

3.2. Стандарти, изменения и разяснения, които все още не са влезли в сила и не се прилагат от по-ранна дата от 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 2012 г. и не са били приложени от по-ранна дата от Дружеството:

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

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

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

Новите оповестявания са свързани с количествена информация относно признати финансови инструменти, нетирани в отчета за финансово състояние, както и онези финансови инструменти, за които има споразумение за нетиране независимо от това дали те са нетирани.

МСФО 9 „Финансови инструменти” в сила от 1 януари 2013 г., все още не е приет от ЕС

МСФО 9 представлява първата част от проекта на Съвета по международни счетоводни стандарти (СМСС) за замяна на МСС 39 „Финансови инструменти: признаване и оценяване” до края на 2010 г. Той заменя четирите категории финансови активи при тяхното оценяване в МСС 39 с класификация на базата на един единствен принцип. МСФО 9 изисква всички финансови активи да се оценяват или по амортизирана стойност или по справедлива стойност. Амортизираната стойност предоставя информация, която е полезна при вземането на решения, относно финансови активи, които се държат основно с цел получаването на парични потоци, състоящи се от плащане на главница и лихва. За всички други финансови активи включително тези, държани за търгуване, справедливата стойност представлява най-подходящата база за оценяване. МСФО 9 премахва необходимостта от няколко метода за обезценка, като предвижда метод за обезценка само за активите, отчитани по амортизирана стойност. Допълнителни раздели във връзка с обезценка и счетоводно отчитане на хеджиране са все още в процес на разработване. Ръководството на Дружеството следва да оцени ефекта от измененията върху финансовия отчет. Въпреки това то не очаква измененията да бъдат приложени преди публикуването на всички раздели на стандарта и преди да може да се оцени техния цялостен ефект.

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

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

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

МСФО 11 „Съвместни ангажименти” замества МСС 31 „Дялове в съвместни предприятия” и заменя трите категории „съвместно контролирани предприятия”, „съвместно контролирани операции” и „съвместно контролирани активи” с две категории – „съвместни операции” и „съвместни предприятия”. Изборът относно прилагането на метода на пропорционална консолидация при отчитането на съвместни предприятия вече

не е допустим. Методът на собствения капитал е задължителен за прилагане при отчитането на всички съвместни предприятия.

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

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

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

МСФО 13 „Оценяване на справедлива стойност” дефинира справедливата стойност като цена, която би била получена при продажба на даден актив или платена при прехвърлянето на задължение при обичайна сделка между пазарни участници към датата на оценката. Стандартът уточнява, че справедливата стойност се базира на сделка, сключвана на основния пазар за активи или пасива или при липса на такъв – на пазара с най-благоприятни условия. Основният пазар е пазарът с най-голям обем и дейност за съответния актив или пасив.

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

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

МСС 12 „Данъци върху доходи” – отсрочени данъци – в сила от 1 януари 2012 г., все още не е приет от ЕС

Стандартът изисква дружествата да оценяват отсрочените данъци, свързани с активи, в зависимост от начина, по който се очаква да бъде възстановена тяхната балансова стойност чрез използване или продажба. Тъй като при инвестиционни имоти, отчитани по справедлива стойност съгласно МСС 40 „Инвестиционни имоти”, е трудно и субективно да се определи каква част от възстановяването ще се извърши чрез последващо използване или продажба, се въвежда изключение от посочения принцип - опровержимото предположение, че балансовата стойност на посочените инвестиционни имоти ще бъде възстановена единствено чрез продажба. В резултат на изменението в стандарта са включени указанията на ПКР 21 „Данъци върху дохода – възстановяване на преоценените неамортизируеми активи” и разяснението е отменено.

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

Измененията на МСС 19 премахват метода на коридора и изискват представянето на финансовите разходи и приходи на нетна база. Актоерските печалби и загуби са преименувани на преоценки и следва да бъдат признати незабавно в другия всеобхватен доход. Те не се прекласифицират в печалбата или загубата през следващи периоди.

Измененията се прилагат ретроспективно съгласно МСС 8 „Счетоводна политика, промени в счетоводните приблизителни оценки и грешки“.

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

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

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

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

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

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

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

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

4. Нематериални активи

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

- за периода, приключващ на 31 март 2012 г.

	Търговски марки ‘000 лв.	Софтуерни лицензи ‘000 лв.	Общо ‘000 лв.
Брутна балансова стойност			
Салдо към 1 януари 2012 г.	10	10	20
Салдо към 31 март 2012 г.	10	10	20
Амортизация			
Салдо към 1 януари 2012 г.	(10)	(10)	(20)
Салдо към 31 март 2012 г.	(10)	(10)	(20)
Балансова стойност към 31 март 2012 г.	-	-	-

- 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 2011 г.	10	10	20
Салдо към 31 декември 2011 г.	10	10	20
Амортизация			
Салдо към 1 януари 2011 г.	(5)	(10)	(15)
Амортизация	(5)	-	(5)
Салдо към 31 декември 2011 г.	(10)	(10)	(20)
Балансова стойност към 31 декември 2011 г.	-	-	-

- за периода, приключващ на 31 март 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 31 март 2011 г.	10	10	20
Амортизация			
Салдо към 1 януари 2011 г.	(5)	(10)	(15)
Амортизация	(1)	-	(1)
Салдо към 31 март 2011 г.	(6)	(10)	(16)
Балансова стойност към 31 март 2011 г.	4	-	4

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 31 март 2012 г. може да бъде анализирана, както следва:

- за периода, приключващ на 31 март 2012 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 2012 г.	8 178	26	131	-	254	1 321	6 370	16 280
Новопридобити активи	-	-	27	-	-	-	-	27
Салдо към 31 март 2012 г.	8 178	26	158	-	254	1 321	6 370	16 307
Амортизация								
Салдо към 1 януари 2012 г.	-	(17)	(118)	-	(184)	(53)	-	(372)
Амортизация	-	-	(3)	-	(6)	(3)	-	(12)
Салдо към 31 март 2012 г.	-	(17)	(121)	-	(190)	(56)	-	(384)
Балансова стойност към 31 март 2012 г.	8 178	9	37	-	64	1 265	6 370	15 923

- за периода, приключващ на 31 декември 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.	8 178	26	118	8 787	167	171	6 231	23 678
Новопридобити активи	-	-	13	-	91	1 150	139	1 393
Отписани активи	-	-	-	(8 787)	(4)	-	-	(8 791)
Салдо към 31 декември 2011 г.	8 178	26	131	-	254	1 321	6 370	16 280
Амортизация								
Салдо към 1 януари 2011 г.	-	(16)	(111)	(3 954)	(167)	(41)	-	(4 289)
Отписани активи	-	-	-	4 832	4	-	-	4 836
Амортизация	-	(1)	(7)	(878)	(21)	(12)	-	(919)
Салдо към 31 декември 2011 г.	-	(17)	(118)	-	(184)	(53)	-	(372)
Балансова стойност към 31 декември 2011 г.	8 178	9	13	-	70	1 268	6 370	15 908

- за периода, приключващ на 31 март 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.	8 178	26	118	8 787	167	171	6 231	23 678
Новопридобити активи	-	-	8	-	91	-	-	99
Салдо към 31 март 2011 г.	8 178	26	126	8 787	258	171	6 231	23 777
Амортизация								
Салдо към 1 януари 2011 г.	-	(16)	(111)	(3 954)	(167)	(41)	-	(4 289)
Амортизация	-	(7)	(2)	(220)	(3)	(3)	-	(235)
Салдо към 31 март 2011 г.	-	(23)	(113)	(4 174)	(170)	(44)	-	(4 524)
Балансова стойност към 31 март 2011 г.	8 178	3	13	4 613	88	127	6 231	19 253

6. Акционерен капитал

Регистрираният капитал на Дружеството към 31 март 2012 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 31.03.2012 ‘000 лв.	Брой акции към 31.03.2011 ‘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)
- увеличение на обикновени акции от упражняване на права за конвертиране на привилегирани акции	-	16 787
Акции, издадени и напълно платени към края на периода	239 646 267	239 646 267
Собствени акции, придобити от дъщерни дружества, с право на глас		
ЦКБ Груп АД	(4 300 205)	(5 192 408)
ЗАД Армеец	(463 100)	(463 100)
ПОАД ЦКБ Сила	(255 070)	(222 667)
ЦКБ АД	(57 000)	(51 000)

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

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

- 28 272 хил.лв. – премия от емисия



- 17 247 хил.лв. – краткосрочни задължения за дивиденди
- 57 843 хил.лв. – дългосрочни задължения за дивиденди

Мажоритарният акционер Химимпорт Инвест 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 31.03.2012	към 31.03.2012	към 31.03.2011	към 31.03.2011
	Брой обикновени акции	%	Брой обикновени акции	%
Химимпорт Инвест АД	108 533 269	71.94%	108 688 269	72.04%
Други юридически и физически лица	42 342 327	28.06%	42 187 327	27.96%
	150 875 596	100.00%	150 875 596	100.00%

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

	към 31.03.2012	към 31.03.2012	към 31.03.2011	към 31.03.2011
	Брой Акции /обикновени и привилегирани	%	Брой Акции /обикновени и привилегирани	%
Химимпорт Инвест АД	179 885 551	75.06%	180 123 551	75.16%
Други юридически и физически лица	59 760 716	24.94%	59 522 716	24.84%
	239 646 267	100.00%	239 646 267	100.00%

7. Заеми

Заемите включват следните финансови пасиви:

	Текущи			Нетекущи		
	31 март 2012	31 декември 2011	31 март 2011	31 март 2012	31 декември 2011	31 март 2011
	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.
Финансови пасиви, отчитани по амортизирана стойност:						
Банкови заеми	3 000	3 000	2 920	19 558	19 558	-
Други заеми	29 326	19 926	35 356	3 087	8 153	6 305
Общо балансова стойност	32 326	22 926	38 276	22 645	27 711	6 305

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 31 март 2012 г.	
Начално салдо към 1 януари 2012 г.	50 637
Получени през периода	(5 066)
Платени през периода	9 400
Крайно салдо към 31 март 2012 г.	54 971
За периода, приключващ на 31 март 2011 г.	
Начално салдо към 1 януари 2011 г.	54 548
Получени през периода	17 203
Платени през периода	(27 170)
Крайно салдо към 31 март 2011 г.	44 581

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 2012 г. е 10% (годишна ставка за дванадесетмесечния период, приключващ на 31 декември 2011 г., и за тримесечния период приключващ на 31 март 2011 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 31.03.2012	Към 31.03.2011
Нетна печалба в лева, подлежаща на разпределение	21 013 000	20 833 000
Среднопретеглен брой акции	150 875 596	150 884 778
Основен доход на акция (лева за акция)	0.139	0.138

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 31.03.2012	Към 31.03.2011
Нетна печалба в лева, коригирана с разхода за дивиденди	22 880 500	23 151 626
Среднопретеглен брой акции	239 646 267	239 646 267
Доход на акция с намалена стойност (лева за акция)	0.095	0.097

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

	31.03.2012	31.03.2011
	'000 ЛВ	'000 ЛВ
- продажба на услуги, приходи от наеми и приходи от лихви		
Химимпорт Инвест АД – собственик	2 773	3 476

10.2. Сделки с дъщерни и асоциирани предприятия

	31.03.2012	31.03.2011
	'000 ЛВ	'000 ЛВ
<i>- продажба на стоки</i>		
Булхимтрейд ООД	3	4
	3	4

- продажба на услуги, приходи от наеми и приходи от лихви

	31.03.2012	31.03.2011
	'000 ЛВ	'000 ЛВ
ЦКБ Груп ЕАД	988	876
ЦКБ АД	649	328
Българска Корабна Компания ЕАД	600	570
Транс Интеркар ЕООД	211	206
Бългериан Еървейз Груп ЕАД	165	165
Порт Балчик АД	30	29
Енергопроект АД	29	136
Конор ООД	22	21
Химимпорт Груп ЕАД	14	-
ПДНГ АД	1	3
Химцелтекс ООД	1	1
Параходство БРП АД	1	1
ПОАД ЦКБ	1	-
Хемус Еър АД	-	547
Химснаб АД	-	98
ЗАД Армеец	-	47
Рабър Трейд ООД	-	2
Други	-	15
	2 712	3 045

Покупки	31.03.2012	31.03.2011
	'000 лв	'000 лв
<i>- покупки на услуги, стоки и лихви (дъщерни)</i>		
Химимпорт Холандия ООД	3 320	3 225
Омега Финанс ООД	563	631
ЦКБ АД	350	-
Зърнени Храни България АД	165	-
ЗАД Армеец	79	11
Пристанище Леспорт АД	67	66
ПДНГ АД	65	71
ЗЕАД ЦКБ Живот	62	61
Транс Интеркар ЕООД	61	134
ХГХ Консулт ООД	54	70
Прайм Лега Консулт ООД	36	-
Пловдивска Стокова Борса АД	24	-
Българска Петролна Рафинерия ЕООД	-	28
ЗОК ЦКБ	-	12
Химснаб АД	-	13
Софгеопрочване ЕООД	-	5
Други	-	2
	4 846	4 329

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:

	31 март 2012	31 март 2011
	'000 лв.	'000 лв.
Краткосрочни възнаграждения:		
Заплати, включително бонуси	122	68
Разходи за социални осигуровки	7	28
Служебни автомобили	2	5
Общо краткосрочни възнаграждения	131	80



11. Събития след края на отчетния период

Няма настъпили съществени промени след дата на отчетния период.

12. Одобрение на междинния съкратен финансов отчет

Междинният съкратен финансов отчет към 31 март 2012 г. (включително сравнителната информация) е одобрен и приет от управителния съвет на 24 април 2012 г.