

Междинен финансов отчет

Химимпорт АД

30 юни 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 | 30.06.2012 '000 лв. | 31.12.2011 '000 лв. | 30.06.2011 '000 лв. |
|---------------------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| Активи | | | |
| Нетекущи активи | | | |
| Имоти, машини и съоръжения | 4 | 15 907 | 15 908 |
| Инвестиционни имоти | | 31 409 | 31 409 |
| Инвестиции в дъщерни предприятия | | 647 703 | 647 699 |
| Инвестиции в асоциирани предприятия | | 16 773 | 16 773 |
| Нематериални активи | | - | - |
| Дългосрочни финансови активи | | 108 | 108 |
| Дългосрочни вземания от свързани лица | | 89 927 | 90 136 |
| Дългосрочни вземания | | 92 679 | 92 115 |
| Отсрочени данъчни активи | | 19 | 19 |
| | | 894 525 | 894 167 |
| | | | 910 611 |
| Текущи активи | | | |
| Материални запаси | | 371 | 378 |
| Краткосрочни финансови активи | | 51 097 | 56 440 |
| Предоставени заеми | | 143 198 | 112 796 |
| Търговски вземания | | 85 835 | 67 794 |
| Вземания от свързани лица | | 193 637 | 164 335 |
| Данъчни вземания | | 133 | 116 |
| Други вземания | | 5 133 | 4 889 |
| Парични средства | | 94 061 | 106 114 |
| | | 573 465 | 512 862 |
| | | | 441 249 |
| Общо активи | | 1 467 990 | 1 407 029 |
| | | | 1 351 860 |

Съставил:

/А. Керезов/

Дата: 30 юни 2012 г.



Изпълнителен директор:

/И. Каменов/

Междинен съкратен отчет за финансовото състояние (продължение)

| Собствен капитал и пасиви | Пояснение | 30.06.2012 | 31.12.2011 | 30.06.2011 |
|--|-----------|------------------|------------------|------------------|
| | | '000 лв. | '000 лв. | '000 лв. |
| Собствен капитал | | | | |
| Акционерен капитал | 5 | 239 646 | 239 646 | 239 646 |
| Премия резерв | | 260 615 | 260 615 | 260 599 |
| Други резерви | | 59 851 | 59 853 | 59 855 |
| Неразпределена печалба от минали години | | 461 689 | 368 562 | 368 562 |
| Текущ финансов резултат | | 48 838 | 93 127 | 48 262 |
| Общо собствен капитал | | 1 070 639 | 1 021 803 | 976 924 |
| Пасиви | | | | |
| Нетекущи пасиви | | | | |
| Дългосрочни задължения за дивиденди | | 57 843 | 56 245 | 67 127 |
| Дългосрочни банкови и други заеми | 6 | 19 806 | 27 711 | 6 343 |
| Дългосрочни задължения към свързани лица | | 157 116 | 1 364 | 130 247 |
| Задължения по финансов лизинг | | 38 | 45 | - |
| Пенсионни и други задължения към персонала | | 66 | 66 | 50 |
| Отсрочени данъчни пасиви | | 5 579 | 6 084 | 5 608 |
| | | 240 448 | 91 515 | 209 375 |
| Текущи пасиви | | | | |
| Краткосрочни задължения за дивиденди | | 19 381 | 16 770 | 19 660 |
| Краткосрочни банкови заеми | 6 | 3 000 | 3 000 | 2 920 |
| Краткосрочни други заеми | 6 | 26 031 | 19 926 | 29 646 |
| Търговски задължения | | 15 484 | 16 614 | 14 996 |
| Задължения по финансов лизинг | | 16 | 16 | 71 |
| Пенсионни и други задължения към персонала | | 110 | 112 | 109 |
| Краткосрочни задължения към свързани лица | | 84 981 | 232 926 | 91 128 |
| Данъчни задължения | | 4 722 | 1 585 | 3 729 |
| Други задължения | | 3 178 | 2 762 | 3 302 |
| | | 156 903 | 293 711 | 165 561 |
| Общо пасиви | | 397 351 | 385 226 | 374 936 |
| Общо собствен капитал и пасиви | | 1 467 990 | 1 407 029 | 1 351 860 |

Съставил: _____

/А. Керезов/

Дата: 30 юни 2012 г.



Изпълнителен директор: _____

/И. Каменов/

Междинен съкратен отчет за всеобхватния доход

| Пояснения | За шест | За три | За шест | За три |
|---|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | месеца | месеца | месеца | месеца |
| | към | към | към | към |
| | 30.06.2012 | 30.06.2012 | 30.06.2011 | 30.06.2011 |
| | '000 лв. | '000 лв. | '000 лв. | '000 лв. |
| Положителни разлики от операции с финансови инструменти | 20 290 | 6 | 24 091 | 5 452 |
| Отрицателни разлики от операции с финансови инструменти | (33) | (33) | (74) | (71) |
| Нетен резултат от операции с финансови инструменти | 20 257 | (27) | 24 017 | 5 381 |
| Приходи от лихви | 27 728 | 18 155 | 20 586 | 10 520 |
| Разходи за лихви | (15 414) | (8 181) | (14 726) | (7 088) |
| Нетни приходи от лихви | 12 314 | 9 974 | 5 860 | 3 432 |
| Положителни разлики от промяна на валутни курсове | 1 365 | 922 | 82 | 19 |
| Отрицателни разлики от промяна на валутни курсове | (1 364) | (906) | (138) | (46) |
| Нетен резултат от промяна на валутни курсове | 1 | 16 | (56) | (27) |
| Други финансови разходи | (26) | (5) | (23) | (10) |
| Други финансови разходи | (26) | (5) | (23) | (10) |
| Приходи от оперативна дейност | 22 373 | 21 698 | 24 470 | 23 322 |
| Разходи за оперативна дейност | (3 469) | (1 263) | (2 930) | (1 836) |
| Нетен резултат от оперативна дейност | 18 904 | 20 435 | 21 540 | 21 486 |
| Печалба за периода преди данъци | 51 450 | 30 393 | 51 338 | 30 262 |
| Разходи за данъци | 7 (2 612) | (2 568) | (3 076) | (2 833) |
| Нетна печалба за периода | 48 838 | 27 825 | 48 262 | 27 429 |
| Общо всеобхватен доход | 48 838 | 27 825 | 48 262 | 27 429 |
| Доход на акция в лв. | 8 0.3237 | 0.1847 | 0.3198 | 0.1818 |
| Доход на акция с намалена стойност в лв. | 8 0.2196 | 0.1246 | 0.2210 | 0.124 |

Съставил:

/А. Керезов/

Дата: 30 юни 2012 г.



Изпълнителен директор:

/И. Каменов/

Междинен съкратен отчет за промените в собствения капитал

Всички суми са в '000 лв.

| | Акционерен капитал | Премиян резерв | Други резерви | Неразпределена печалба | Общо собствен капитал |
|--|--------------------|----------------|---------------|------------------------|-----------------------|
| Салдо към 1 януари 2012 г. | 239 646 | 260 615 | 59 853 | 461 689 | 1 021 803 |
| Нетна печалба за периода, приключващ на 30 юни 2012 г. | - | - | - | 48 838 | 48 838 |
| Общо всеобхватен доход | - | - | - | 48 838 | 48 838 |
| Други промени в капитала | - | - | (2) | - | (2) |
| Салдо към 30 юни 2012 г. | 239 646 | 260 615 | 59 851 | 510 527 | 1 070 639 |

Съставил:


/А. Керзов/

Дата: 30 юни 2012 г.



Изпълнителен директор:


/И. Каменов/

Междинен съкратен отчет за промените в собствения капитал (продължение)

Всички суми са в '000 лв.

| | Акционерен капитал | Премиян резерв | Други резерви | Неразпределена печалба | Общо собствен капитал |
|---|--------------------|----------------|---------------|------------------------|-----------------------|
| Салдо към 1 януари 2011 г. | 239 646 | 260 599 | 6 477 | 421 940 | 928 662 |
| Нетна печалба за периода, приключващ на 30 юни 2011 г. | - | - | - | 48 262 | 48 262 |
| Общо всеобхватен доход | - | - | - | 48 262 | 48 262 |
| Разпределение на печалба от предходни периоди в други резерви | - | - | 53 378 | (53 378) | - |
| Салдо към 30 юни 2011 г. | 239 646 | 260 599 | 59 855 | 416 824 | 976 924 |

Съставил:




/А. Керзов/

Дата: 30 юни 2012 г.



Изпълнителен директор:


/И. Каменов/

Междинен съкратен отчет за паричните потоци

| | 30.06.2012 '000 лв. | 30.06.2011 '000 лв. |
|---|------------------------|------------------------|
| Оперативна дейност | | |
| Постъпления от краткосрочни заеми | 55 984 | 83 017 |
| Плащания по краткосрочни заеми | (59 150) | (82 455) |
| Постъпления от продажба на краткосрочни финансови активи | 5 428 | 1 207 |
| Придобиване на краткосрочни финансови активи | (274) | (654) |
| Постъпления от клиенти | 16 289 | 4 231 |
| Плащания към доставчици | (4 713) | (2 877) |
| Постъпления от лихви | 12 330 | 14 066 |
| Плащания на лихви, комисионни и др. | (8 394) | (4 330) |
| Плащания към персонал и осигурителни институции | (759) | (919) |
| Платени данъци | (62) | (278) |
| Други (плащания)/постъпления | (4 777) | 15 496 |
| Нетен паричен поток от оперативна дейност | 11 902 | 26 504 |
| Инвестиционна дейност | | |
| Придобиване на дълготрайни активи | (27) | - |
| Придобиване на участия в дъщерни и асоциирани предприятия | - | (20 501) |
| Получен дивидент | 614 | - |
| Постъпления по предоставени дългосрочни заеми | 5 401 | 8 854 |
| Предоставени дългосрочни заеми | (38 202) | (6 012) |
| Нетен паричен поток от инвестиционна дейност | (32 214) | (17 659) |
| Финансова дейност | | |
| Постъпления по получени банкови и други заеми | 32 483 | 3 037 |
| Плащания по получени дългосрочни и банкови заеми | (20 961) | (9 940) |
| Плащания на лихви | (3 568) | (2 201) |
| Плащания по финансов лизинг | (5) | (1 015) |
| Нетен паричен поток от финансова дейност | 7 949 | (10 119) |
| Нетно намаление на паричните средства | (12 363) | (1 274) |
| Парични средства в началото на периода | 106 114 | 101 883 |
| Печалба/(загуба) от валутна преценка на парични средства | 310 | (12) |
| Парични средства в края на периода | 94 061 | 100 597 |

Съставил: _____
/А. Керезов/

Дата: 30 юни 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 30 юни 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. Актюерските 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.

Годишни подобрения 2011 г. в сила от 1 януари 2013 г., все още не са приети от ЕС

-Измененията на МСФО 1 поясняват, че дадено предприятие може да приложи МСФО 1 повече от един път при определени обстоятелства. Въвежда се право на избор при прилагането на МСС 23 от датата на преминаване или по-ранна дата.

-Изменението на МСС 1 пояснява, че предприятия, които представят два сравнителни периода в отчета за финансовото състояние съгласно изискванията на МСС 8, не следва да включват информация за началните салда на предходния период в поясненията. В случай че ръководството представя по собствено желание допълнителна сравнителна информация в отчета за финансовото състояние или отчета за доходите, то и поясненията трябва да включват допълнителна информация.

-Изменението на МСС 16 пояснява, че резервни части и обслужващо оборудване се класифицират като имоти, машини и съоръжения, а не като материални запаси, когато е приложима дефиницията за имоти, машини и съоръжения и те се използват за повече от една година.

-Изменението на МСС 32 пояснява, че отчитането на данък печалба във връзка с разпределение на дивиденди и разходи по сделки със собствениците е в съответствие с МСС 12. Данък върху доходите във връзка с разпределение на дивиденди се признава в печалбата или загубата, докато данък върху доходите във връзка с разходи по сделки със собствениците се признава в собствения капитал.



-Изменението на МСС 34 пояснява, че общата сума на активите и пасивите по сегменти се представя в междинния финансов отчет, в случай че тази информация се предоставя регулярно на лицата, отговорни за вземане на оперативни решения, и тя се е променила съществено в сравнение с оповестената информация в последния годишен финансов отчет.

4. 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 30 юни 2012 г. може да бъде анализирана както следва:

- за периода, приключващ на 30 юни 2012 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 2012 г. | 8 178 | 26 | 131 | 254 | 1 321 | 6 370 | 16 280 |
| Новопридобити активи | - | - | 27 | - | - | - | 27 |
| Салдо към 30 юни 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 | - | (1) | (9) | (11) | (7) | - | (28) |
| Салдо към 30 юни 2012 г. | - | (18) | (127) | (195) | (60) | - | (400) |
| Балансова стойност към 30 юни 2012 г. | 8 178 | 8 | 31 | 59 | 1 261 | 6 370 | 15 907 |

- 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 30 юни 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 | - | - | 9 | - | 90 | - | - | 99 |
| Отписани активи | - | - | - | - | (4) | - | - | (4) |
| Салдо към 30 юни 2011 г. | 8 178 | 26 | 127 | 8 787 | 253 | 171 | 6 231 | 23 773 |
| Амортизация | | | | | | | | |
| Салдо към 1 януари 2011 г. | - | (16) | (111) | (3 954) | (167) | (41) | - | (4 289) |
| Отписани активи | - | - | - | - | 4 | - | - | 4 |
| Амортизация | - | (7) | (3) | (446) | (3) | (6) | - | (465) |
| Салдо към 30 юни 2011 г. | - | (23) | (114) | (4 400) | (166) | (47) | - | (4 750) |
| Балансова стойност към 30 юни 2011 г. | 8 178 | 3 | 13 | 4 387 | 87 | 124 | 6 231 | 19 023 |

5. Акционерен капитал

Регистрираният капитал на Дружеството към 30 юни 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 30.06.2012 '000 лв. | Брой акции към 30.06.2011 '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 | (2 097 005) | (4 395 005) |
| ЗАД Армеец | (463 100) | (463 100) |
| ПОАД ЦКБ Сила | (255 070) | (255 070) |
| ЦКБ АД | (60 000) | (54 500) |

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:

- 28 238 хил.лв. – премия от емисия



- 19 318 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 30.06.2012 | към 30.06.2012 | към 30.06.2011 | към 30.06.2011 |
|-----------------------------------|-----------------------------|----------------|-----------------------------|----------------|
| | Брой обикновени акции | % | Брой обикновени акции | % |
| Химимпорт Инвест АД | 108 688 269 | 72.04% | 108 688 269 | 72.04% |
| Други юридически и физически лица | 42 187 327 | 27.96% | 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 30.06.2012 | към 30.06.2012 | към 30.06.2011 | към 30.06.2011 |
|-----------------------------------|---|----------------|---|----------------|
| | Брой Акции /обикновени и привилегирани | % | Брой Акции /обикновени и привилегирани | % |
| Химимпорт Инвест АД | 179 730 551 | 75.00% | 180 123 551 | 75.16% |
| Други юридически и физически лица | 59 915 716 | 25.00% | 59 522 716 | 24.84% |
| | 239 646 267 | 100.00% | 239 646 267 | 100.00% |

6. Заеми

Заемите включват следните финансови пасиви:

| | Текущи | | | Нетекущи | | |
|--|---------------|------------------|---------------|---------------|------------------|--------------|
| | 30 юни 2012 | 31 декември 2011 | 30 юни 2011 | 30 юни 2012 | 31 декември 2011 | 30 юни 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 | 26 031 | 19 926 | 29 646 | 248 | 8 153 | 6 343 |
| Общо балансова стойност | 29 031 | 22 926 | 32 566 | 19 806 | 27 711 | 6 343 |

6.1. Заеми, отчитани по амортизирана стойност

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

| | '000 лв. |
|---|---------------|
| За периода, приключващ на 30 юни 2012 г. | |
| Начално салдо към 1 януари 2012 г. | 50 637 |
| Получени през периода | 116 513 |
| Платени през периода | (118 313) |
| Крайно салдо към 30 юни 2012 г. | 48 837 |
| За периода, приключващ на 30 юни 2011 г. | |
| Начално салдо към 1 януари 2011 г. | 54 548 |
| Получени през периода | 99 078 |
| Платени през периода | (114 717) |
| Крайно салдо към 30 юни 2011 г. | 38 909 |

7. 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 шестмесечния период, приключващ на 30 юни 2011 г. е била 10 %).

8. Доход на акция

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

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

| | Към 30.06.2012 | Към 30.06.2011 |
|--|----------------|----------------|
| Нетна печалба в лева, подлежаща на разпределение | 48 838 000 | 48 262 000 |
| Среднопретеглен брой акции | 150 875 596 | 150 890 187 |
| Основен доход на акция (лева за акция) | 0.3237 | 0.3198 |

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 30.06.2012 | Към 30.06.2011 |
|---|----------------|----------------|
| Нетна печалба в лева, коригирана с разхода за дивиденди | 52 626 100 | 52 965 516 |
| Среднопретеглен брой акции | 239 646 267 | 239 666 267 |
| Доход на акция с намалена стойност (лева за акция) | 0.2196 | 0.2210 |

9. 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.

9.1. Сделки със собствениците

| | 30.06.2012 | 30.06.2011 |
|---|------------|------------|
| | '000 ЛВ | '000 ЛВ |
| - продажба на услуги, приходи от наеми и приходи от лихви | | |
| Химимпорт Инвест АД – собственик | 5 508 | 7 045 |

9.2. Сделки с дъщерни и асоциирани предприятия

| | 30.06.2012 | 30.06.2011 |
|--|--------------|--------------|
| | '000 ЛВ | '000 ЛВ |
| <i>- продажба на стоки</i> | | |
| Булхимтрейд ООД | 10 | 4 |
| | 10 | 4 |
| <i>- продажба на услуги, приходи от наеми и приходи от лихви</i> | | |
| | 30.06.2012 | 30.06.2011 |
| | '000 ЛВ | '000 ЛВ |
| ЦКБ Груп ЕАД | 2 003 | 1 932 |
| ЦКБ АД | 1 338 | 966 |
| Българска Корабна Компания ЕАД | 1 219 | 1 157 |
| Транс Интеркар ЕООД | 426 | 413 |
| Бългериан Еървейз Груп ЕАД | 330 | 330 |
| Енергопроект АД | 291 | 268 |
| Порт Балчик АД | 60 | 60 |
| Конор ООД | 45 | 41 |
| Химимпорт Груп ЕАД | 14 | - |
| ПДНГ АД | 15 | 10 |
| Химцелтекс ООД | 3 | 3 |
| Параходство БРП АД | 3 | 3 |
| ПОАД ЦКБ | 3 | - |
| Хемус Еър АД | - | 663 |
| Рабър Трейд ООД | | 3 |
| Други | 2 | 681 |
| | 5 752 | 6 530 |



| Покупки | 30.06.2012 '000 лв | 30.06.2011 '000 лв |
|---|-----------------------|-----------------------|
| <i>- покупки на услуги, стоки и лихви (дъщерни)</i> | | |
| Химимпорт Холандия ООД | 6 669 | 6 475 |
| Омега Финанс ООД | 1 119 | 631 |
| ЦКБ АД | 759 | 160 |
| Зърнени Храни България АД | 336 | - |
| ХГХ Консулт ООД | 141 | 142 |
| ПДНГ АД | 135 | 145 |
| Пристанище Леспорт АД | 134 | 134 |
| Транс Интеркар ЕООД | 133 | 243 |
| ЗЕАД ЦКБ Живот | 103 | 123 |
| ЗАД Армеец | 91 | 22 |
| Прайм Лега Консулт ООД | 63 | - |
| Българска Петролна Рафинерия ЕООД | 57 | 57 |
| Пловдивска Стокова Борса АД | 48 | - |
| ЗОК ЦКБ | 43 | 23 |
| Химснаб АД | - | - |
| Софгеопрочване ЕООД | - | - |
| Други | - | 37 |
| | 9 831 | 8 192 |

9.3. Сделки с ключов управленски персонал

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

| | 30 юни 2012 '000 лв. | 30 юни 2011 '000 лв. |
|----------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Краткосрочни възнаграждения: | | |
| Заплати, включително бонуси | 486 | 646 |
| Разходи за социални осигуровки | 10 | 14 |
| Служебни автомобили | 5 | 5 |
| Общо краткосрочни възнаграждения | 501 | 665 |



10. Събития след края на отчетния период

Няма настъпили съществени промени след дата на отчетния период.

11. Одобрение на междинния съкратен финансов отчет

Междинният съкратен финансов отчет към 30 юни 2012 г. (включително сравнителната информация) е одобрен и приет от управителния съвет на 30 юли 2012 г.