

Междинен съкратен консолидиран финансов
отчет

ХИМИМПОРТ АД

30 септември 2011 г.



Съдържание

Страница

Междинен съкратен консолидиран отчет за финансовото състояние	1
Междинен съкратен консолидиран отчет за всеобхватния доход	3
Междинен съкратен консолидиран отчет за промените в собствения капитал	4
Междинен съкратен консолидиран отчет за паричните потоци	5
Пояснения към междинния съкратен консолидиран финансов отчет	7

Междинен съкратен консолидиран отчет за финансовото състояние

Активи	Пояснение	30	31 декември	30
		септември 2011	2010	септември 2010
		'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.
Нетекущи активи				
Имоти, машини и съоръжения	9	528 247	551 032	577 507
Инвестиционни имоти		51 523	50 357	56 978
Инвестиции в асоциирани предприятия		117 739	102 494	104 336
Репутация		46 987	46 993	49 250
Други нематериални активи	8	90 052	83 195	93 925
Дългосрочни финансови активи		1 333 616	1 226 814	991 735
Дългосрочни вземания от свързани лица		2 738	3 439	5 895
Отсрочени данъчни активи		2 391	2 946	2 245
Нетекущи активи		2 173 293	2 067 270	1 881 871
Текущи активи				
Материални запаси		34 160	32 651	33 805
Краткосрочни финансови активи		1 187 762	1 071 875	1 125 428
Краткосрочни вземания от свързани лица		255 456	206 798	135 520
Търговски вземания		175 612	157 948	166 077
Данъчни вземания		3 480	5 083	3 700
Други вземания		349 517	327 370	232 628
Пари и парични еквиваленти		1 051 968	681 959	651 206
Текущи активи		3 057 955	2 483 684	2 348 364
Нетекущи активи, класифицирани като държани за продажба		33 976	33 476	10 008
Общо активи		5 265 224	4 584 430	4 240 243

Съставил:

/А. Керезов/

Дата: 29 ноември 2011 г.



Изпълнителен директор:

/И. Каменов/

Междинен съкратен консолидиран отчет за финансовото състояние (продължение)

Собствен капитал и пасиви	Пояснение	30 септември 2011 '000 лв.	31 декември 2010 '000 лв.	30 септември 2010 '000 лв.
Собствен капитал				
Собствен капитал, принадлежащ на акционерите на Химимпорт АД				
Акционерен капитал	10	230 347	229 759	229 856
Премия резерв		225 473	219 761	219 704
Други резерви		52 100	(3 124)	(3 139)
Неразпределена печалба от минали години		601 178	526 222	499 727
Печалба за годината		101 904	133 869	101 137
		1 211 002	1 106 487	1 047 285
Неконтролиращо участие		220 401	217 796	241 420
Общо собствен капитал		1 431 403	1 324 283	1 288 705
Специализирани резерви		126 160	119 967	108 547
Пасиви				
Нетекущи пасиви				
Дългосрочни финансови задължения	11	877 484	855 309	739 619
Задължения към осигурени лица		396 688	353 798	332 304
Дългосрочни търговски задължения		20 895	23 178	17 296
Дългосрочни задължения към свързани лица		1 400	826	-
Задължения по финансов лизинг		21 998	26 126	28 712
Пенсионни и други задължения към персонала		2 204	2 118	2 069
Други дългосрочни задължения		2 033	2 326	2 429
Други провизии		387	387	383
Отсрочени данъчни пасиви		22 462	21 737	17 375
Нетекущи пасиви		1 345 551	1 285 805	1 140 187
Текущи пасиви				
Краткосрочни финансови задължения	11	2 014 098	1 506 223	1 483 916
Търговски задължения		252 065	234 624	109 664
Краткосрочни задължения към свързани лица		47 286	25 630	1 441
Задължения по финансов лизинг		6 250	8 814	7 944
Пенсионни и други задължения към персонала		15 034	12 588	16 168
Данъчни задължения		12 936	13 512	12 471
Други задължения		14 441	52 984	71 200
Текущи пасиви		2 362 110	1 854 375	1 702 804
Общо пасиви		3 707 661	3 140 180	2 842 991
Общо собствен капитал, резерви и пасиви		5 265 224	4 584 430	4 240 243

Съставил:

/А. Керезов/

Дата: 29 ноември 2011 г.

Изпълнителен директор:

/И. Каменов/

Поясненията към междинния съкратен консолидиран финансов отчет от стр. 7 до стр. 32 представляват неразделна част от него.

Междинен съкратен консолидиран отчет за всеобхватния доход

Пояснение	За 9	За 9	За 3	За 3
	месеца към 30 септемвр и 2011 '000 лв.	месеца към 30 септемв ри 2010 '000 лв.	месеца към 30 септемв ри 2011 '000 лв.	месеца към 30 септемв ри 2010 '000 лв.
Приходи от нефинансова дейност	541 751	519 599	264 486	241 876
Печалба/(загуба) от продажба на нетекущи активи	18 006	(1 464)	13 450	(1 595)
Разходи за нефинансова дейност	(469 963)	(445 486)	(222 706)	(215 300)
Нетен резултат от нефинансова дейност	89 794	72 649	55 230	24 981
Приходи от застраховане	264 174	233 143	36 847	32 510
Разходи по застраховане	(245 097)	(220 647)	(30 906)	(26 136)
Нетен резултат от застраховане	19 077	12 496	5 941	6 374
Приходи от лихви	149 545	144 274	40 778	49 244
Разходи за лихви	(92 201)	(80 118)	(22 186)	(33 781)
Нетни приходи от лихви	57 344	64 156	18 592	15 463
Положителни разлики от операции с финансови инструменти	190 972	174 009	62 438	56 636
Отрицателни разлики от операции с финансови инструменти	(162 409)	(129 240)	(81 285)	(42 041)
Нетен резултат от операции с финансови инструменти	28 563	44 769	(18 847)	14 595
Административни разходи	(120 753)	(99 738)	(40 518)	(31 507)
Печалба от придобивания	-	7 780	-	243
Дял от печалбата/(загубата) от инвестиции в асоциирани предприятия	15 245	11 485	10 593	11 867
Други финансови приходи	25 462	20 593	(8 881)	4 890
Доход за разпределяне по осигурителни партии	(941)	(13 196)	7 913	(8 471)
Печалба за периода преди данъци	113 791	120 994	30 023	38 435
Разходи за данъци	(7 141)	(7 952)	(596)	(1 773)
Нетна печалба за периода	106 650	113 042	29 427	36 662
Друг всеобхватен доход	-	(2 976)	-	-
Дял от изменения в асоциирани предприятия	-	-	-	-
Преоценка на финансови активи	(127)	658	1 033	-
Общо всеобхватен доход	106 523	110 724	30 460	36 662
Печалба, принадлежаща на:				
Акционерите на Химимпорт АД	101 904	101 137	30 647	31 512
Неконтролиращо участие	4 746	11 905	(1 220)	5 150
Общо всеобхватен доход принадлежащ на:				
Акционерите на Химимпорт АД	101 883	98 819	31 680	31 512
Неконтролиращо участие	4 640	11 905	(1 220)	5 150
Основен доход на акция в лв.	13 0,70	0,65	0,21	0,20
Нетен доход на акция с намалена стойност в лв.	13 0,47	0,44	0,14	0,14
Съставя:				

/А. Керезов/

Дата: 29 ноември 2011 г.



Изпълнителен директор:

/И. Каменов/

Междинен съкратен консолидиран отчет за промените в собствения капитал

- За периода приключващ на 30 септември 2011 г.

Всички суми са в '000 лв.

	Отнасящ се към притежателите на собствен капитал на Химимпорт АД				Общо	Неконтролиращо участие	Общо собствен капитал
	Акционерен капитал	Премийни резерви	Други резерви	Неразпределена печалба			
Салдо към 1 януари 2011 г.	229 759	219 761	(3 124)	660 091	1 106 487	217 796	1 324 283
Увеличение на акционерния капитал и резервите от продажба на собствени акции, придобити от дъщерни дружества	797	6 027	-	-	6 824	-	6 824
Намаление на акционерния капитал и резервите от покупка на собствени акции, придобити от дъщерни дружества	(209)	(315)	-	-	(524)	-	(524)
Бизнес комбинации	-	-	1 867	(5 535)	(3 668)	(2 035)	(5 703)
Транзакции със собствениците	588	5 712	1 867	(5 535)	2 632	(2 035)	597
Печалба за периода до 30 септември 2011 г.	-	-	-	101 904	101 904	4 746	106 650
Друг всеобхватен доход							
Преоценка на финансови инструменти	-	-	(21)	-	(21)	(106)	(127)
	-	-	(21)	-	(21)	(106)	(127)
Общо всеобхватен доход за периода	-	-	(21)	101 904	101 883	4 640	106 523
Разпределение на печалба от минали години	-	-	53 378	(53 378)	-	-	-
Салдо към 30 септември 2011 г.	230 347	225 473	52 100	703 082	1 211 002	220 401	1 431 403

Поясненията към междинния съкратен консолидиран финансов отчет от стр. 7 до стр. 32 представляват неразделна част от него.

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

- За периода приключващ на 30 септември 2010 г.

Всички суми са в '000 лв.

	Отнасящ се към притежателите на собствен капитал на предприятието майка				Общо	Неконтролиращо участие	Общо капитал
	Акционерен капитал	Премийни резерви	Други резерви	Неразпределена печалба			
Салдо към 1 януари 2010	229 862	219 995	(9 093)	532 649	973 413	195 339	1 168 752
Намаление на резервите от собствени акции, придобити от дъщерни дружества	(6)	(291)	-	-	(297)	-	(297)
Бизнес комбинации и други изменения в капитала	-	-	5 296	(29 946)	(24 650)	34 176	9 526
Транзакции със собствениците	(6)	(291)	5 296	(29 946)	(24 947)	34 176	9 229
Печалба за периода до 30 септември 2010 г.	-	-	-	101 137	101 137	11 905	113 042
Друг всеобхватен доход							
Изменение в асоциирани дружества	-	-	-	(2 976)	(2 976)	-	(2 976)
Преценка на финансови инструменти	-	-	658	-	658	-	658
	-	-	658	(2 976)	(2 318)	-	(2 318)
Общо всеобхватен доход за периода	-	-	658	98 161	98 819	11 905	110 724
Салдо към 30 септември 2010 г.	229 856	219 704	(3 139)	600 864	1 047 285	241 420	1 288 705

Изготвил:

/А. Керезов/

Дата: 29 ноември 2011



Изпълнителен директор:

/И. Каменов/

Междинен съкратен консолидиран отчет за паричните потоци

Пояснение	За 9 месеца	За 9 месеца
	към 30 септември 2011 г.	към 30 септември 2010 г.
	'000 лв.	'000 лв.
Оперативна дейност		
Постъпления от краткосрочни заеми	124 320	97 402
Плащания по краткосрочни заеми	(121 330)	(69 949)
Продажба на текущи финансови активи	628 966	427 848
Придобиване на текущи финансови активи	(663 084)	(421 477)
Постъпления от клиенти	276 412	311 699
Плащания на доставчици	(276 467)	(295 834)
Постъпления от осигурени лица	66 572	64 573
Плащания на осигурени лица	(19 648)	(21 576)
Плащания към персонала и осигурителни институции	(72 329)	(59 572)
Постъпления от банкова дейност	32 775 432	32 286 166
Плащания за банкова дейност	(32 459 635)	(32 130 293)
Постъпления от застрахователна дейност	104 855	97 434
Плащания за застрахователна дейност	(66 060)	(97 293)
Платени данъци върху печалбата	(6 007)	(7 860)
Други постъпления	86 005	80 002
Нетен паричен поток от оперативна дейност	378 002	261 270
Инвестиционна дейност		
Придобиване на дъщерни предприятия, нетно	(21 405)	9 534
Продажба на имоти, машини и съоръжения	122	1 249
Придобиване на имоти, машини и съоръжения	(61 351)	(11 872)
Придобиване на нематериални активи	(805)	(237)
Продажба на инвестиционни имоти	13	250
Придобиване на инвестиционни имоти	(163)	(1 934)
Продажба на нетекущи финансови активи	142 483	122 690
Придобиване на нетекущи финансови активи	(246 169)	(219 523)
Получени лихви	43 648	23 722
Плащания по предоставени заеми	(60 898)	(52 680)
Постъпления от предоставени заеми	68 644	51 368
Други (плащания)/постъпления	3 387	(1 633)
Нетен паричен поток от инвестиционна дейност	(132 494)	(79 066)
Финансова дейност		
Покупка на собствени акции	(601)	(250)
Постъпления от получени заеми	197 017	222 638
Плащания по получени заеми	(73 870)	(165 575)
Платени лихви	(29 356)	(18 376)
Плащания по финансов лизинг	(4 391)	(5 981)
Други постъпления/(плащания)	36 753	(1 259)
Нетен паричен поток от финансова дейност	125 552	31 197
(Загуба)/печалба от валутна преоценка	(1 051)	4
Пари и парични еквиваленти в началото на периода	681 959	437 801
Нетно увеличение на пари и парични еквиваленти	371 060	213 405
Пари и парични еквиваленти в края на периода	1 051 968	651 206

Съставил:

/А. Керезов/

Дата: 29 ноември 2011 г.



Изпълнителен директор:

/И. Каменов/

Пояснения към междинния съкратен консолидиран финансов отчет

1. Предмет на дейност

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

2. Основа за изготвяне на междинния съкратен консолидиран финансов отчет

Този междинен съкратен консолидиран финансов отчет за период от три месеца до 30 септември 2011 г. е изготвен в съответствие с МСС 34 „Междинно финансово отчитане”. Той не съдържа цялата информация, която се изисква за изготвяне на пълни годишни консолидирани финансови отчети съгласно МСФО и следва да се чете заедно с годишния консолидиран финансов отчет на Групата към 31 декември 2010 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 консолидиран финансов отчет е изготвен в лева, което е функционалната валута на предприятието майка. Всички суми са представени в хиляди лева ('000 лв.), освен ако не е посочено друго.

Междинният съкратен консолидиран финансов отчет е съставен при спазване на принципа на действащо предприятие.

Към датата на изготвяне на настоящия консолидиран финансов отчет ръководството е направило преценка на способността на Групата да продължи своята дейност като действащо предприятие на база на наличната информация за

предвидимото бъдеще. След извършения преглед на дейността на Групата ръководството очаква, че Групата има достатъчно финансови ресурси, за да продължи оперативната си дейност в близко бъдеще и продължава да прилага принципа за действащо предприятие при изготвянето на консолидирания финансов отчет.

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 2011 г.

Този междинен съкратен финансов отчет е изготвен съгласно приетата счетоводна политика в последния годишен консолидиран финансов отчет към 31 декември 2010 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 2011 г. и които имат ефект върху междинния консолидиран финансов отчет на Групата:

- МСС 32 „Финансови инструменти: представяне” (изменен) в сила от 1 февруари 2010 г., приет от ЕС на 24 декември 2009 г.;
- Годишни подобрения 2010 г. в сила от 1 януари 2011 г., освен ако не е посочена друга дата, приет от ЕС на 18 февруари 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:

МСС 32 „Финансови инструменти: представяне” (изменен) в сила от 1 февруари 2010, приет от ЕС на 24 декември 2009 г.

С изменението на МСС 32 се уточнява как се отчитат някои права, когато емитираните инструменти са деноминирани във валута, различна от функционалната валута на емитента. Ако тези инструменти са емитирани пропорционално на съществуващите акционери на емитента, за фиксирана парична сума, те следва да бъдат класифицирани като собствен капитал, дори ако тяхната цена на упражняване е деноминирана във валута, различна от функционалната валута на предприятието.

Годишни подобрения 2010 г. в сила от 1 януари 2011 г., освен ако не е посочена друга дата, приет от ЕС на 18 февруари 2011 г.:

- Изменението на МСФО 1 пояснява, че предприятия, прилагащи за първи път МСФО, не прилагат МСС 8 при промени в счетоводната политика, възникнали в резултат на преминаването към МСФО или през периодите на първия финансов отчет, изготвен съгласно МСФО. Изменението изисква от предприятията, прилагащи за първи път МСФО, да оповестят и обяснят промените в счетоводната политика или използването на освобождаванията съгласно МСФО 1 в периода между първия междинен финансов отчет и първия годишен финансов отчет съгласно МСФО.

- Изменението на МСФО 3 (в сила от 1 юли 2010 г.) пояснява, че признатото условно възнаграждение в резултат на бизнес комбинации преди датата на прилагане на МСФО 3 (ревизиран 2008 г.) не следва да бъде коригирано към датата

на прилагане на МСФО 3 (ревизиран 2008 г.) и дава указания за последващото му оценяване.

Правото на избор при оценяването на неконтролиращото участие по справедлива стойност или пропорционално на стойността на разграничимите нетни активи на придобивания се прилага само за компонентите на неконтролиращото участие, които удостоверяват собственост и дават право на техните притежатели да получат пропорционален дял от нетните активи на придобивания в случай на ликвидация. Изменението на МСФО 3 пояснява, че всички други компоненти на неконтролиращото участие следва да бъдат оценявани по справедлива стойност към датата на придобиване, освен ако не се изисква друга оценка съгласно МСФО. Изменението на МСФО 3 пояснява насоките за отчитане на транзакции за плащане на базата на акции на придобивания, които придобиващият се съгласява или отказва да приеме, в съответствие с метода съгласно МСФО 2 към датата на придобиване.

- Изменението на МСФО 7 пояснява изискванията за оповестяване на стандарта, като отстранява несъответствия, повтарящи се изисквания и отделни оповестявания, които могат да бъдат подвеждащи.

- Изменението на МСС 1 пояснява, че предприятията могат да представят изискваните равнения за всеки компонент от другия всеобхватен доход в отчета за промените в собствения капитал или в поясненията към финансовия отчет.

- Измененията на МСС 21, МСС 28 и МСС 31 (в сила от 1 юли 2010 г.) са свързани с изискванията при перспективното прилагане на промените в МСС 27 от 2008 г.

- Изменението на МСС 34 цели подобряване на междинното финансово отчитане като пояснява изискваните оповестявания включително актуалните изменения в изискванията на МСФО 7.

- Изменението на КРМСФО 13 пояснява, че когато справедливата стойност на наградите кредити (напр. бонус точки) се оценява на базата на стойността на наградите, които ще бъдат предоставени, при определянето на справедливата стойност на дадените награди кредити трябва да се вземат пред вид очакваните кредити, които няма да бъдат използвани както и отстъпки или поощрения, които биха били предложени на клиенти, които не са спечелили награди кредити при първоначална покупка.

Следните нови стандарти, изменения и разяснения, които са задължителни за прилагане за първи път от финансовата година, започваща на 1 януари 2011 г., не са свързани с дейността на Групата и нямат ефект върху междинния консолидиран финансов отчет:

- МСФО 1 “Прилагане за първи път на Международните стандарти за финансово отчитане” (изменен) – Ограничени освобождавания от сравнителни оповестявания съгласно МСФО 7 за предприятия, прилагащи за първи път МСФО – в сила от 1 юли 2010 г., приет от ЕС на 31 март 2010 г.;
- МСС 24 „Оповестяване на свързани лица” (изменен) в сила от 1 януари 2011 г., приет от ЕС на 19 юли 2010 г.;
- КРМСФО 14 „Предплащане на минимално финансиране” в сила от 1 януари 2011 г., приет от ЕС на 19 юли 2010 г.;
- КРМСФО 19 „Погасяване на финансови задължения с инструменти на собствения капитал” в сила от 1 юли 2010 г., приет от ЕС на 23 юли 2010 г.;

3.2. Стандарти, изменения и разяснения, които все още не са влезли в сила и не се прилагат от по-ранна дата от Групата

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 2011 г. и не са били приложени от по-ранна дата от Групата:

МСФО 1 “Прилагане за първи път на Международните стандарти за финансово отчитане” - изменения относно свръхинфлация и фиксирани дати, в сила от 1 юли 2011 г., все още не са приети от ЕС

Измененията включват две промени в стандарта. Датата 1 януари 2004 г. е заменена с датата на преминаване към МСФО при сделки, свързани с отписване на активи и пасиви, и при определяне на справедливата стойност на финансови активи и пасиви, като се използват техники за оценяване. Втората промяна позволява на дружества след период на свръхинфлация да оценяват финансовите активи и пасиви, държани преди нормализирането на икономиката, по справедлива стойност и да я използва като приета стойност при изготвянето на първия отчет по МСФО.

МСФО 7 „Финансови инструменти: оповестяване” – отписване – в сила от 1 юли 2011 г., все още не е приет от ЕС

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 Групата, особено в случай на секюритизиране на финансови активи.

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 Групата 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 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 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”.

4. Оценки

При изготвянето на представения междинен финансов отчет са използвани редица предположения, оценки и допускания относно признаването и оценяването на активи, пасиви, приходи и разходи. Действителните резултати могат да се различават от предположенията, оценките и допусканията на ръководството и в редки случаи съответстват напълно на предварително оценените резултати.

Предположенията, оценките и допусканията, приложени в междинния финансов отчет, включително основните източници на несигурност, не се различават от тези, използвани в последния годишен финансов отчет на Групата към 31 декември 2010 г.

5. Значими събития и сделки през периода

Като цяло състоянието на Групата е стабилно въпреки сегашната икономическа среда и разполага с достатъчно капитал и ликвидност да обслужва своите оперативни дейности и дългове.

Целите и политиката на Групата относно управлението на капитала, кредитния и ликвидния риск са описани в последния годишен финансов отчет на Групата към 31 декември 2010 г.

6. Промени на контролиращото участие в дъщерни дружества

6.1. Намаление на контролиращо участие

На 3 януари 2011 г. е осъществено вливане на Статер банка АД, Куманово в Централна кооперативна банка АД, Скопие, като след тази дата цялото имущество на Статер банка АД, Куманово, като преобразуващо се дружество преминава към Централна кооперативна банка АД, Скопие, като приемащо дружество. След тази дата Статер банка АД, Куманово престава да съществува като юридическо лице. С резултат на вливането Групата притежава 483 121 броя обикновени акции с право на глас от капитала на Централна кооперативна банка АД, Скопие (56.35%).

7. Отчитане по сегменти

Ръководството, отговорно за вземане на оперативни решения, определя оперативните сегменти базирайки се на видовете дейности, основните продукти и услуги, които се осъществяват от Групата. Дейността на Групата се разглежда като съвкупност от единици – оперативни сегменти, които могат да варират в зависимост от естеството и развитието на конкретен сегмент, като се отчита влиянието на рискови фактори, парични потоци, продукти и пазарни изисквания.

Всеки от оперативните сегменти се управлява отделно, доколкото той изисква отделни технологии и ресурси, както и отделни маркетингови подходи.

Съгласно МСФО 8 обявените печалби по сегменти, се основават на информацията, която се използва за нуждите на вътрешно управленско отчитане и която се преглежда регулярно от лицата, отговорни за вземане на оперативни решения.

При отчитането по сегменти според МСФО 8 Групата прилага същата политика на оценяване, както в последния годишен консолидиран финансов отчет.

Основните оперативни сегменти на Групата са следните:

- Производство и търговия
- Финансов сектор
- Транспортен сектор
- Недвижими имоти
- Строителен и инженерен сектор

Сделките в Групата между отделните сегменти се извършват при пазарни условия.

Информацията за оперативните сегменти на Групата е обобщена, както следва:



Бизнес сегменти 30.09.2011	Производство	Финансов сектор	Транспорт	Недвижими имоти	Строителен и инженерен сектор	Елиминации	Консолидиран
	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.
Приходи от нефинансова дейност от външни клиенти	203 861	36 399	300 251	172	1 068	-	541 751
Печалба от продажба на нетекущи активи	12 056	5 856	110	-	-	(16)	18 006
Междусегментни приходи от нефинансова дейност	20 373	2 851	3 050	-	314	(26 588)	-
Общо приходи от нефинансова дейност	236 290	45 106	303 411	172	1 382	(26 604)	559 757
Резултат от нефинансова дейност	19 708	45 106	24 340	(27)	110	557	89 794
Приходи от застраховане от външни клиенти	-	264 174	-	-	-	-	264 174
Междусегментни приходи от застраховане	-	4 022	-	-	-	(4 022)	-
Общо приходи от застраховане	-	268 196	-	-	-	(4 022)	264 174
Резултат от застраховане	-	20 219	-	-	-	(1 142)	19 077
Приходи от лихви	7 815	175 091	3 358	321	86	(37 126)	149 545
Разходи за лихви	(9 584)	(109 157)	(10 076)	-	(510)	37 126	(92 201)
Резултат от лихви	(1 769)	65 934	(6 718)	321	(424)	-	57 344
Положителни разлики от операции с финансови инструменти от външни клиенти	10 548	181 363	-	-	1	(940)	190 972
Междусегментни положителни разлики от операции с финансови инструменти	-	48	-	-	-	(48)	-
Общо положителни разлики от операции с финансови инструменти	10 548	181 411	-	-	1	(988)	190 972
Резултат от операции с финансови инструменти	10 316	16 507	-	-	1	1 739	28 563
Административни разходи	(4 262)	(107 543)	(9 239)	(13)	(706)	1 010	(120 753)
Резултат от инвестиции в асоциирани предприятия по метода на собствения капитал	122	1 342	13 781	-	-	-	15 245
Други финансови приходи/(разходи)	(591)	35 289	(2 493)	-	(29)	(6 714)	25 462
Приходи за разпределяне по осигурителни партии	-	(941)	-	-	-	-	(941)
Резултат за периода преди данъци	23 524	75 913	19 671	281	(1 048)	(4 550)	113 791
Разходи за данъци	(2 422)	(4 293)	(421)	(30)	-	25	(7 141)
Нетен резултат за периода	21 102	71 620	19 250	251	(1 048)	(4 525)	106 650



Бизнес сегменти	Производство	Финансов сектор	Морски и речен транспорт	Недвижими имоти	Строителен и инженерен сектор	Елиминации	Консолидиран
30.09.2011	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.
Активи на сегмента	872 408	5 361 944	727 443	45 932	15 067	(1 875 309)	5 147 485
Инвестиции в асоциирани предприятия по метода на собствения капитал	4 667	17 183	10 126	-	5	85 758	117 739
Общо консолидирани активи	877 075	5 379 127	737 569	45 932	15 072	(1 789 551)	5 265 224
Специализирани резерви	-	126 160	-	-	-	-	126 160
Пасиви на сегмента	408 531	3 643 143	331 204	102	12 780	(688 099)	3 707 661
Общо консолидирани пасиви	408 531	3 643 143	331 204	102	12 780	(688 099)	3 707 661



Бизнес сегменти	Производство и търговия	Финансов сектор	Транспорт	Недвижими имоти	Строителен и инженерен сектор	Елиминации	Консолидиран
30.09.2010	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.
Приходи от нефинансова дейност от външни клиенти	206 169	22 591	287 940	381	2 518	-	519 599
Печалба от продажба на нетекущи активи	(1 653)	154	73	-	-	(38)	(1 464)
Междусегментни приходи от нефинансова дейност	14 511	1 425	3 588	-	137	(19 661)	-
Общо приходи от нефинансова дейност	219 027	24 170	291 601	381	2 655	(19 699)	518 135
Резултат от нефинансова дейност	19 606	24 170	31 092	63	261	(2 543)	72 649
Приходи от застраховане от външни клиенти	-	233 143	-	-	-	-	233 143
Междусегментни приходи от застраховане	-	8 550	-	-	-	(8 550)	-
Общо приходи от застраховане	-	241 693	-	-	-	(8 550)	233 143
Резултат от застраховане	-	17 734	-	-	-	(5 238)	12 496
Приходи от лихви	5 975	167 161	2 744	321	27	(31 954)	144 274
Разходи за лихви	(14 756)	(84 496)	(12 459)	(30)	(310)	31 933	(80 118)
Резултат от лихви	(8 781)	82 665	(9 715)	291	(283)	(21)	64 156
Положителни разлики от операции с финансови инструменти от външни клиенти	8 023	166 221	47	-	-	(282)	174 009
Междусегментни положителни разлики от операции с финансови инструменти	-	-	-	-	-	-	-
Общо положителни разлики от операции с финансови инструменти	8 023	166 221	47	-	-	(282)	174 009
Резултат от операции с финансови инструменти	8 023	36 463	43	-	-	240	44 769
Административни разходи	(4 941)	(94 548)	(8 704)	(13)	-	8 468	(99 738)
Печалба от придобивания	-	-	-	-	-	7 780	7 780
Резултат от инвестиции в асоциирани предприятия по метода на собствения капитал	33	551	10 901	-	-	-	11 485
Други финансови приходи/(разходи)	(254)	29 092	(3 275)	(1)	(5)	(4 964)	20 593
Приходи за разпределяне по осигурителни партии	-	(13 196)	-	-	-	-	(13 196)
Резултат за периода преди данъци	13 686	82 931	20 342	340	(27)	3 722	120 994
Разходи за данъци	(1 654)	(6 052)	(241)	(31)	-	26	(7 952)
Нетен резултат за периода	12 032	76 879	20 101	309	(27)	3 748	113 042



Бизнес сегменти	Производство и търговия	Финансов сектор	Морски и речен транспорт	Недвижими имоти	Строителен и инженерен сектор	Елиминации	Консолидиран
30.09.2010	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.
Активи на сегмента	689 361	4 301 063	663 791	46 576	13 093	(1 577 977)	4 135 907
Инвестиции в асоциирани предприятия по метода на собствения капитал	4 670	16 773	10 476	-	30	72 387	104 336
Общо консолидирани активи	694 031	4 317 836	674 267	46 576	13 123	(1 505 590)	4 240 243
Специализирани резерви	-	108 547	-	-	-	-	108 547
Пасиви на сегмента	365 229	2 719 874	424 079	1 012	9 463	(676 666)	2 842 991
Общо консолидирани пасиви	365 229	2 719 874	424 079	1 012	9 463	(676 666)	2 842 991



8. Други нематериални активи

Стойности за представените отчетни периоди могат да бъдат анализирани, както следва:

- за периода, приключващ на 30 септември 2011 г.

	Търговски марки	Лицензи и патенти	Програмни продукти	Връзки с клиенти	Продукти от развойна дейност	Разходи по проучване и оценка	Учредени Вещни права	Общо
	‘000 ЛВ	‘000 ЛВ	‘000 ЛВ	‘000 ЛВ	‘000 ЛВ	‘000 ЛВ	‘000 ЛВ	‘000 ЛВ
Отчетна стойност								
Салдо към 1 януари 2011 г.	34 701	7 941	6 948	8 258	1 145	3 275	45 923	108 191
Новопридобити активи:								-
- отделно придобити	-	761	197	-	-	6 438	13 077	20 473
Отписани активи:								
- отделно отписани	-	(8)	(18)	-	-	(6 521)	(2 965)	(9 512)
Салдо към 30 септември 2011 г.	34 701	8 694	7 127	8 258	1 145	3 192	56 035	119 152
Амортизация								
Салдо към 1 януари 2011 г.	(12 890)	(3 378)	(3 968)	(848)	(52)	-	(3 860)	(24 996)
Амортизация новопридобити	-	-	(1)	-	-	-	-	(1)
Отписани амортизация	-	2	4	-	-	-	-	6
Амортизация	(2 432)	(411)	(698)	(382)	(173)	-	(13)	(4 109)
Салдо към 30 септември 2011 г.	(15 322)	(3 787)	(4 663)	(1 230)	(225)	-	(3 873)	(29 100)
Балансова стойност към 30 септември 2011 г.	19 379	4 907	2 464	7 028	920	3 192	52 162	90 052

- за периода, приключващ на 30 септември 2010 г.

	Търговски марки	Ремонти на наети активи	Лицензи и патенти	Програмни продукти	Връзки с клиенти	Продукти от развойна дейност	Разходи по проучване и оценка	Учредени Вещни права	Общо
	'000 лв	'000 лв	'000 лв	'000 лв	'000 лв	'000 лв	'000 лв	'000 лв	'000 лв
Отчетна стойност									
Салдо към 1 януари 2010 г.	34 701	-	5 600	3 679	6 569	1 145	1 790	40 288	93 772
Новопридобити активи:									-
- от бизнес комбинации и рекласификации	-	-	360	3 383	3 735	-	-	-	7 478
- отделно придобити	-	-	2	154	-	-	-	23 409	23 565
Отписани активи	-	-	-	(1 074)	-	-	-	(2 896)	(3 970)
Салдо към 30 септември 2010 г.	34 701	-	5 962	6 142	10 304	1 145	1 790	60 801	120 845
Амортизация									
Салдо към 1 януари 2010 г.	(9 652)	-	(3 108)	(2 400)	(520)	(52)	-	(3 841)	(19 573)
Новопридобити от бизнес комбинации	-	-	-	(300)	-	-	-	-	(300)
Амортизация	(2 421)	-	(154)	(1 093)	(82)	-	-	(3 297)	(7 047)
Салдо към 30 септември 2010 г.	(12 073)	-	(3 262)	(3 793)	(602)	(52)	-	(7 138)	(26 920)
Балансова стойност към 30 септември 2010 г.	22 628	-	2 700	2 349	9 702	1 093	1 790	53 663	93 925



- за периода, приключващ на 31 декември 2010 г.

	Търговски марки	Лицензи и патенти	Програмн и продукти	Връзки с клиенти	Продукти от развойна дейност	Разходи по проучва не и оценка	Учредени вещни права	Общо
	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.
Отчетна стойност								
Салдо към 1 януари 2010 г.	34 701	5 600	3 679	6 569	1 145	1 790	40 288	93 772
Новопридобити активи:								
- от бизнес комбинации	-	1 308	2 396	3 615	-	-	-	7 319
- отделно придобити	-	1 033	1 189	-	-	4 737	11 468	18 427
Отписани активи								
- от бизнес комбинации и рекласификация	-	-	-	(1 926)	-	-	-	(1 926)
- отделно отписани	-	-	(316)	-	-	(3 252)	(5 833)	(9 401)
Салдо към 31 декември 2010 г.	34 701	7 941	6 948	8 258	1 145	3 275	45 923	108 191
Амортизация								
Салдо към 1 януари 2010 г.	(9 652)	(3 108)	(2 400)	(520)	(52)	-	(3 841)	(19 573)
Новопридобити от бизнес комбинации	-	-	(408)	-	-	-	-	(408)
Отписани активи	-	-	310	-	-	-	-	310
Амортизация	(3 238)	(270)	(1 470)	(328)	-	-	(19)	(5 325)
Салдо към 31 декември 2010 г.	(12 890)	(3 378)	(3 968)	(848)	(52)	-	(3 860)	(24 996)
Балансова стойност към 31 декември 2010 г.	21 811	4 563	2 980	7 410	1 093	3 275	42 063	83 195



9. Имоти, машини и съоръжения

Стойността на имотите, машините и съоръженията, представени в междинния финансов отчет към 30 юни 2011 г., е изчислена както следва: - за периода, приключващ на 30 септември 2011 г.

	Земя	Сгради	Машини и съоръжения	Оборудване	Транспортни средства	Ремонт на наети активи	Други	Разходи по придобиване на ДМА	Общо
	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.
Отчетна стойност									
Салдо към 1 януари 2011 г.	118 781	113 278	70 939	163 271	142 870	26 347	45 069	55 114	735 669
Новопридобити активи:									-
- отделно придобити	237	3 577	2 439	432	3 091	5	936	7 372	18 089
Отписани активи									
- от бизнес комбинации	(603)	(71)	(371)	(202)	(92)	-	(1 089)	-	(2 428)
- отделно отписани	(1)	(3)	(281)	(196)	(11 414)	(238)	(108)	(4 880)	(17 121)
Салдо към 30 септември 2011 г.	118 414	116 781	72 726	163 305	134 455	26 114	44 808	57 606	734 209
Амортизация									
Салдо към 1 януари 2011 г.	-	(25 079)	(43 115)	(26 863)	(48 926)	(15 549)	(25 105)	-	(184 637)
Отписана амортизация	-	33	700	119	6 369	152	234	-	7 607
Амортизация	-	(3 090)	(7 702)	(3 844)	(7 894)	(5 008)	(1 394)	-	(28 932)
Салдо към 30 септември 2011 г.	-	(28 136)	(50 117)	(30 588)	(50 451)	(20 405)	(26 265)	-	(205 962)
Балансова стойност към 30 септември 2011 г.	118 414	88 645	22 609	132 717	84 004	5 709	18 543	57 606	528 247



- за периода, приключващ на 30 септември 2010 г.

	Земя '000 лв.	Сгради '000 лв.	Машини и съоръжения '000 лв.	Оборудване '000 лв.	Транспортни средства '000 лв.	Други '000 лв.	Ремонт на насти активи '000 лв.	Разходи по придобиване на ДМА '000 лв.	Общо '000 лв.
Отчетна стойност									
Салдо към 1 януари 2010 г.	123 965	123 068	87 537	114 285	121 065	46 375	28 296	85 064	729 655
Новопридобити активи:									-
- от бизнес комбинации	-	4 842	3 030	-	4 115	3 870	-	-	15 857
- отделно придобити	579	141	7 712	25 831	18 220	720	-	12 510	65 713
Рекласификация	-	-	(23 581)	23 757	-	(121)	-	-	55
Отписани активи									
- отделно отписани	(753)	(2 392)	(531)	(7)	(2 672)	(2 080)	-	(48 182)	(56 617)
Салдо към 30 септември 2010 г.	123 791	125 659	74 167	163 866	140 728	48 764	28 296	49 392	754 663
Амортизация									
Салдо към 1 януари 2010 г.	-	(20 749)	(33 886)	(18 931)	(33 197)	(26 631)	(8 417)	-	(141 811)
Новопридобити от бизнес комбинации	-	(1 135)	(1 091)	(2)	(3 822)	-	-	-	(6 050)
Отписана амортизация	-	144	342	1	1 755	2 020	-	-	4 262
Амортизация	-	(3 451)	(8 421)	(9 497)	(9 417)	(2 771)	-	-	(33 557)
Рекласификация	-	-	983	(983)	-	-	-	-	-
Салдо към 30 септември 2010 г.	-	(25 191)	(42 073)	(29 412)	(44 681)	(27 382)	(8 417)	-	(177 156)
Балансова стойност към 30 септември 2010 г.	123 791	100 468	32 094	134 454	96 047	21 382	19 879	49 392	577 507



- за периода, приключващ на 31 декември 2010 г.

	Земя	Сгради	Машини и съоръжения	Оборудване	Транспортни средства	Ремонт на наети активи	Други	Разходи по придобиване на ДМА	Общо
	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.
Салдо към 1 януари 2010 г.	123 965	123 068	87 537	114 285	121 065	28 296	46 375	85 064	729 655
Новопридобити активи:									
- от бизнес комбинации	-	4 842	2 885	23 757	4 018	-	-	-	35 502
- отделно придобити	579	1 293	7 954	27 984	18 754	1 858	1 041	15 593	75 056
Отписани активи									
- от бизнес комбинации	-	-	(23 507)	-	-	(2 200)	(196)	(106)	(26 009)
- активи, държани за продажба	(5 010)	(12 844)	(2 814)	(2 701)	(121)	-	(7)	(797)	(24 294)
- отделно отписани	(753)	(3 081)	(1 116)	(54)	(846)	(1 607)	(2 144)	(44 640)	(54 241)
Салдо към 31 декември 2010 г.	118 781	113 278	70 939	163 271	142 870	26 347	45 069	55 114	735 669
Амортизация									
Салдо към 1 януари 2010 г.	-	(20 749)	(33 886)	(18 931)	(33 197)	(8 417)	(26 631)	-	(141 811)
Новопридобити от бизнес комбинации	-	(766)	(1 117)	(985)	(6 890)	(4)	-	-	(9 762)
Отписана амортизация - активи, държани за продажба	-	551	787	111	53	-	6	-	1 508
Отписана амортизация	-	219	1 728	18	2 440	93	2 119	-	6 617
Амортизация	-	(4 334)	(10 627)	(7 076)	(11 332)	(7 221)	(599)	-	(41 189)
Салдо към 31 декември 2010 г.	-	(25 079)	(43 115)	(26 863)	(48 926)	(15 549)	(25 105)	-	(184 637)
Балансова стойност към 31 декември 2010 г.	118 781	88 199	27 824	136 408	93 944	10 798	19 964	55 114	551 032

10. Акционерен капитал

Регистрираният капитал на Дружеството към 30 септември 2011 г. се състои от 150 875 596 на брой (31.12.2010 г.: 150 858 809 бр.) обикновени акции с номинална стойност в размер на 1 лв. за акция и 88 770 671 на брой (31.12.2010 г.: 88 787 458 бр.) привилегирани акции с номинална стойност 1 лв., като те включват 5 170 175 броя (31.12.2010 г.: 5 784 484 бр.) обикновени акции и 4 129 189 броя (31.12.2010 г.: 4 102 889 бр.) привилегирани акции, придобити от дружества в Групата на Химимпорт. Обикновените акции на Химимпорт АД 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 Групата.

	30.09.2011	31.12.2010
Издадени и напълно платени акции:		
- в началото на периода	229 758 894	229 862 302
- намаление на привилегирани акции от упражняване на права за конвертиране	(16 787)	(281 419)
- увеличение на обикновени акции от упражняване на права за конвертиране на привилегирани акции	16 787	281 419
- собствени акции /обикновени и привилегирани/, придобити от дъщерни дружества през периода	588 009	(103 408)
Акции, издадени и напълно платени към края на периода	230 346 903	229 758 894

На 12 юни 2009 г. Химимпорт АД 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 199 015 хил. лв. 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 105 082 хил.лв. са разпределени както следва:

- 27 622 хил.лв – премия от емисия
- (943) хил.лв - намалена премия от емисия от собствени акции, придобити от дъщерни дружества
- 8 348 хил.лв. – краткосрочни задължения за дивиденти
- (634) хил.лв – намалени краткосрочни задължения за дивиденти от собствени акции, придобити от дъщерни дружества
- 70 008 хил.лв. – дългосрочни задължения за дивиденти
- (2 710) хил.лв. – намалени дългосрочни задължения за дивиденти от собствени акции, придобити от дъщерни дружества
- 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 и продажба на 588 009 бр. собствени



привилегировани и обикновени акции, от дъщерни дружества за периода, са разпределени както следва:

- 28 256 хил. лв. – премия от емисия
- (1 237) хил. лв- намалена премия от емисия от собствени акции, придобити от дъщерни дружества
- 21 621 хил. лв – краткосрочни задължения за дивиденди
- (947) хил. лв.– намалени краткосрочни задължения за дивиденди от собствени акции, придобити от дъщерни дружества
- 67 127 хил. лв– дългосрочни задължения за дивиденди
- (2 940) хил. лв – намалени дългосрочни задължения за дивиденди от собствени акции, придобити от дъщерни дружества

Списъкът на основните акционери, притежаващи обикновени акции на Дружеството, е представен както следва:

	30.09.2011	30.09.2011	31.12.2010	31.12.2010
	Брой обикновени акции	%	Брой обикновени акции	%
Химимпорт Инвест АД	108 533 269	72.04%	109 348 114	72.48%
Други юридически и физически лица	42 342 327	27.96%	41 510 695	27.52%
	150 875 596	100.00%	150 858 809	100.00%
Собствени акции, придобити от дъщерни дружества				
ЦКБ Груп АД	(4 395 005)	2,91%	(5 192 408)	3.44%
ЗАО Армеец	(463 100)	0,31%	(463 100)	0.31%
ЦКБ АД	(57 000)	0,04%	(56 309)	0.04%
ПОАД ЦКБ Сила	(255 070)	0,17%	(72 667)	0.05%
	(5 170 175)	3.43%	(5 784 484)	3.83%
Нетен брой акции	145 705 421		145 074 325	

Списъкът на основните акционери, притежаващи акции (обикновени и привилегирани акции) от капитала на Химимпорт АД, е представен както следва:

	30.09.2011	30.09.2011	31.12.2010	31.12.2010
	Брой акции /обикновени и привилегирани/	%	Брой акции /обикновени и привилегирани/	%
Химимпорт Инвест АД	179 885 551	75.16%	180 713 551	75.41%
Други юридически и физически лица	59 760 716	24.84%	58 932 716	24.59%
	239 646 267	100.00%	239 646 267	100.00%
Собствени акции, придобити от дъщерни дружества				
ЦКБ Груп АД	(7 468 658)	3,12%	(8 266 061)	3.45%
ЗАД Армеец	(463 100)	0,77%	(463 100)	0.19%
ЦКБ АД	(80 500)	0,03%	(81 509)	0.03%
ПОАД ЦКБ Сила	(1 287 106)	0,54%	(1 076 703)	0.45%
	(9 299 364)	4,46%	(9 887 373)	4.13%
Нетен брой акции	230 346 903		229 758 894	

Данъкът върху дивидентите за физически лица и някои чуждестранни юридически лица е в размер на 5% за 2009 г., 2010 г. и 2011 г., като данъкът се удържа от брутната сума на дивидентите.

11. Заеми

Заемите включват следните финансови пасиви:

	30 септември 2011	30 септември 2010	31 декември 2010
	'000 лв	'000 лв	'000 лв
Дългосрочни заеми	877 484	739 619	855 309
Краткосрочни заеми	2 014 098	1 483 916	1 506 223
	2 891 582	2 223 535	2 361 532

11.1. Заеми, отчитани по амортизирана стойност, от небанкова дейност

Промените в заемите през периода на Групата, извън банковата дейност, са представени както следва:

	‘000 лв.
За периода, приключващ на 30 септември 2011 г.	
Начално салдо към 1 януари 2011 г.	399 237
Получени през периода	106 822
Платени през периода	(64 856)
Крайно салдо към 30 септември 2011 г.	441 203
За периода, приключващ на 30 септември 2010 г.	
Начално салдо към 1 януари 2010 г.	316 489
Получени през периода	115 388
Платени през периода	(128 084)
Крайно салдо към 30 септември 2010 г.	303 793

През периода Групата е получила заеми в общ размер на 106 822 хил. лв. по силата на краткосрочни договори за парични заеми при лихвени равнища между 8% – 11 %.

12. 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 2011 г. е 10% (очакваната годишна ставка за тримесечния период, приключващ на 30 септември 2011 г., е била 10 %).

13. Доход на акция

Основният доход на акция и доходът на акция с намалена стойност са изчислени, като за числител е използвана нетната печалба, подлежаща на разпределение между акционерите на предприятието-майка.

Среднопретегленият брой акции, използван за изчисляването на основния доход на акция, както и нетната печалба, подлежаща на разпределение между притежателите на обикновени акции, е представен, както следва:

	30 септември 2011	30 септември 2010	31 декември 2010
Нетна печалба, подлежаща на разпределение, в лева	101 904 000	101 137 000	133 869 000
Среднопретеглен брой акции	145 293 109	156 310 867	144 957 433
Основен доход на акция (лева за акция)	0,7014	0.6470	0.9235

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

	30 септември 2011	30 септември 2010	31 декември 2010
Нетна печалба, подлежаща на разпределение, в лева	108 595 449	108 106 708	141 795 559
Среднопретеглен брой акции	229 932 284	244 942 692	229 799 681
Доход на акция с намалена стойност (лева за акция)	0,4723	0.4414	0.6170

14. Сделки със свързани лица

Свързаните лица на Групата включват собствениците, асоциирани предприятия, ключов управленски персонал, и други описани по-долу.

14.1. Сделки със собствениците, асоциирани и други предприятия извън група

	30.9.2011 '000 ЛВ	30.9.2010 '000 ЛВ	31.12.2010 '000 ЛВ
Покупка и продажба на стоки и услуги, лихви			
<i>- приходи от лихви</i>			
Химимпорт Инвест АД	11 520	-	9 651
<i>- покупка на услуги и разходи за лихви</i>			
Химимпорт Инвест АД	(374)	-	(25)
Сделки с асоциирани предприятия и свързани лица извън групата			
Продажба на стоки и услуги, приходи от лихви и други приходи	30.9.2011	30.9.2010	31.12.2010
	'000 ЛВ	'000 ЛВ	'000 ЛВ
<i>- продажба на продукция</i>			
Каварна Газ ООД	943	854	1 316
Фрапорт ТСЕМ АД	177	151	248
Преслава ЕООД	-	11	11
Други	-	-	3

	30.9.2011	30.9.2010	31.12.2010
	'000 ЛВ	'000 ЛВ	'000 ЛВ
<i>- продажба на стоки и продукция</i>			
Фрапорт ТСЕМ АД	697	600	724
Асенова Крепост АД	63	-	83
Хемус ЕР АД	-	-	88
Други	-	-	41
<i>- продажба на услуги</i>			
Луфтханза Техник ООД	1 689	-	-
Хемус ЕР АД	927	309	1 426
ЦКБ Лидер ДФ	409	330	443
ЦКБ Актив ДФ	355	249	335
Асенова крепост АД	217	-	-
Холдинг Асенова Крепост АД	200	-	-
Фрапорт ТСЕМ АД	103	-	-
ПОК Съгласие АД	56	-	-
ЦКБ Гарант ДФ	22	8	6
Химснаб Трейд ООД	5	6	11
Консорциум Енергопроект-Роял Хасконинг	-	-	1 649
Други	224	8	147
<i>- приходи от лихви</i>			
Хемус ЕР АД	416	43	5 207
Фрапорт ТСЕМ АД	132	64	187
М КАР ООД	121	-	-
Конор - Швейцария	63	-	608
Асенова Крепост АД	46	-	22
Холдинг Асенова Крепост АД	-	-	42
Парк Билд ЕООД	-	3	5
Други	542	1 641	682
<i>- други приходи</i>			
Хемус ЕР АД	660	720	-
Луфтханза Техник ООД	33	-	-

Покупки на услуги и разходи за лихви	30.9.2011	30.9.2010	31.12.2010
	'000 ЛВ	'000 ЛВ	'000 ЛВ
<i>- покупки на услуги</i>			
Хемус ЕР АД	(12 430)	(2 857)	(7 994)
Фрапорт ТСЕМ АД	(3 234)	-	(6 200)
Луфтханза Техник ООД	(388)	-	-
Кепитъл Инвест ЕАД	(1)	-	(5)
Химснаб Трейд	-	-	(4)
Други	(10)	(22)	-
<i>- разходи за лихви</i>			
Фрапорт ТСЕМ АД	(358)	-	(443)
Амадеус България ООД	(26)	-	(17)
Инвест кепитъл ЕАД	(9)	-	(13)
Кепитъл инвест ЕАД	(3)	-	(8)
Химснаб трейд ООД	(1)	-	(1)
ПОК Съгласие АД	-	-	(1)
Други	-	-	(5)

14.2. Сделки с ключов управленски персонал

Възнагражденията на ключовия управленски персонал включват следните разходи:

	30 септември	30 септември	31
	2011	2010	декември
	'000 ЛВ	'000 ЛВ	'000 ЛВ
Краткосрочни възнаграждения			
- заплати	1 646	126	568
- разходи за социални осигуровки	21	14	28
- служебни автомобили	10	10	11
	1 677	150	607

15. Събития след края на отчетния период

Във връзка с прието решение за разпределяне на Гарантиран дивидент, полагащ се на една Привилегирована акция Ви уведомяваме, че:

„Химимпорт” АД преведе на „Централен депозитар” АД общия размер на сумата (след отчисляване на дължимия данък) за изплащане на дивидента по емисията привилегировани акции, издадена от дружеството.

16. Одобрение на междинния съкратен финансов отчет

Междинният съкратен консолидиран финансов отчет към 30 септември 2011 г. (включително сравнителната информация) е одобрен и приет от управителния съвет на 29 ноември 2011 г.