

Междинен финансов отчет

Химимпорт АД

30 юни 2011 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	30.6.2011 '000 лв	31.12.2010 '000 лв	30.6.2010 '000 лв
Активи				
Нетекущи активи				
Имоти, машини и съоръжения	5	19 425	19 791	18 919
Инвестиционни имоти		4 130	4 162	3 264
Инвестиции в дъщерни предприятия		587 847	568 832	289 400
Инвестиции в асоциирани предприятия		16 773	16 773	16 773
Нематериални активи	4	3	5	7
Дългосрочни финансови активи		19 605	19 622	4 265
Дългосрочни вземания от свързани лица		93 104	96 214	157 953
Дългосрочни вземания		164 169	160 211	73 250
Отсрочени данъчни активи		24	24	11
		905 080	885 634	563 842
Текущи активи				
Материални запаси		382	384	42
Краткосрочни финансови активи		75 120	55 669	24 220
Предоставени заеми		38 447	33 538	110 942
Търговски вземания		81 257	84 823	70 913
Вземания от свързани лица		139 910	120 286	283 781
Данъчни вземания		116	116	1
Други вземания		5 420	3 186	43 180
Парични средства		100 597	101 883	126 643
		441 249	399 885	659 722
Общо активи		1 346 329	1 285 519	1 223 564

Съставил:

/А. Керезов/

Дата: 28 юли 2011 г.



Изпълнителен директор:

/И. Каменов/

Междинен съкратен отчет за финансовото състояние (продължение)

Собствен капитал и пасиви	Пояснение	30.06.2011	31.12.2010	30.06.2010
		г. '000 лв	г. '000 лв	г. '000 лв
Собствен капитал				
Акционерен капитал	6	239 646	239 646	239 646
Премияен резерв		260 599	260 599	260 506
Други резерви		59 855	6 477	6 534
Неразпределена печалба от минали години		363 592	325 148	325 148
Текущ финансов резултат		48 236	91 822	47 449
Общо собствен капитал		971 928	923 692	879 283
Пасиви				
Нетекущи пасиви				
Дългосрочни задължения за дивиденди		67 127	65 285	61 718
Дългосрочни други заеми	7	6 343	14 772	804
Дългосрочни задължения към свързани лица		130 247	133 426	-
Пенсионни и други задължения към персонала		50	50	27
Отсрочени данъчни пасиви		5 073	5 189	408
		208 840	218 722	62 957
Текущи пасиви				
Краткосрочни задължения за дивиденди		19 660	16 773	25 489
Краткосрочни банкови заеми	7	2 920	2 920	2 920
Краткосрочни други заеми	7	29 646	36 906	58 029
Търговски задължения		14 996	15 394	16 564
Задължения по финансов лизинг		71	921	1 658
Пенсионни и други задължения към персонала		109	122	132
Краткосрочни задължения към свързани лица		91 128	67 407	160 943
Данъчни задължения		3 729	570	7 440
Други задължения		3 302	2 092	8 149
		165 561	143 105	281 324
Общо пасиви		374 401	361 827	344 281
Общо собствен капитал и пасиви		1 346 329	1 285 519	1 223 564

Съставил: _____

/А. Керезбв/

Дата: 28 юли 2011 г.



Изпълнителен директор: _____

/И. Каменов/

Междинен съкратен отчет за всеобхватния доход

Пояснения	За шест	За три	За шест	За три
	месеца към 30.06.2011	месеца към 30.06.2011	месеца към 30.06.2010	месеца към 30.06.2010
	'000 лв	'000 лв	'000 лв	'000 лв
Положителни разлики от операции с финансови инструменти	24 091	5 452	23 496	19 067
Отрицателни разлики от операции с финансови инструменти	(74)	(71)	(129)	-
Нетен резултат от операции с финансови инструменти	24 017	5 381	23 367	19 067
Приходи от лихви	20 586	10 520	27 001	17 801
Разходи за лихви	(14 726)	(7 088)	(12 669)	(6 506)
Нетни приходи от лихви	5 860	3 432	14 332	11 295
Положителни разлики от промяна на валутни курсове	82	19	369	241
Отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	(138)	(46)	(419)	(245)
Нетен резултат от промяна на валутни курсове	(56)	(27)	(50)	(4)
Други финансови разходи	(23)	(10)	(29)	(12)
Други финансови (разходи)	(23)	(10)	(29)	(12)
Приходи от оперативна дейност	24 470	23 322	15 551	1 841
Печалба от продажба на нетекущи активи	-	-	223	29
Разходи за оперативна дейност	(2 956)	(1 849)	(2 410)	(1 171)
Нетен резултат от оперативна дейност	21 514	21 473	13 364	699
Печалба за периода преди данъци	51 312	30 249	50 984	31 045
Разходи за данъци	8 (3 076)	(2 833)	(3 535)	(3 104)
Нетна печалба за периода	48 236	27 416	47 449	27 941
Друг всеобхватен доход				
Общо всеобхватен доход	48 236	27 416	47 449	27 941
Доход на акция	0,3197	0,1380	0,3151	0,1856
Доход на акция с намалена стойност	0,2210	0,0966	0,2176	0,1362

Съставил:

/А. Керезов/

Дата: 28 юни 2011 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 2011 г.	239 646	260 599	6 477	416 970	923 692
Разпределение на печалба от минали периоди	-	-	53 378	(53 378)	-
Транзакции със собственици	-	-	53 378	(53 378)	-
Нетна печалба за периода приключващ на 30 юни 2011 г.	-	-	-	48 236	48 236
Други промени в капитала	-	-	-	48 236	48 236
Общо други промени в капитала	-	-	-	48 236	48 236
Салдо към 30 юни 2011 г.	239 646	260 599	59 855	411 828	971 928
Салдо към 1 Януари 2010 г.	239 646	260 475	6 534	325 148	831 803
Увеличение на акционерния капитал и премиения резерв от конвертиране на привилегировани акции в обикновени акции	-	31	-	-	31
Транзакции със собственици	-	31	-	-	31
Нетна печалба за периода приключващ на 30 Юни 2010 г.	-	-	-	47 449	47 449
Друг всеобхватен доход	-	-	-	47 449	47 449
Общо всеобхватен доход	-	-	-	47 449	47 449
Салдо към 30 Юни 2010 г.	239 646	260 506	6 534	372 597	879 283

Състави:

/А. Керезов/

Дата: 28 юли 2011 г.

Изпълнителен директор:

/И. Каменов/



Междинен съкратен отчет за паричните потоци

	30.6.2011 '000 ЛВ	30.6.2010 '000 ЛВ
Оперативна дейност		
Постъпления от краткосрочни заеми	83 017	71 306
Плащания по краткосрочни заеми	(82 455)	(41 196)
Постъпления от продажба на краткосрочни финансови активи	1 207	15 755
Придобиване на краткосрочни финансови активи	(654)	-
Постъпления от клиенти	4 231	7 540
Плащания към доставчици	(2 877)	(3 669)
Постъпления от лихви	14 066	5 352
Плащания към персонал и осигурителни институции	(919)	(459)
Платени данъци	(278)	(664)
Други постъпления	17 697	-
Други плащания	(2 201)	-
Нетен паричен поток от оперативна дейност	30 834	53 965
Инвестиционна дейност		
Придобиване на дълготрайни активи	-	(319)
Постъпления от продажба на дълготрайни активи	-	2 934
Придобиване на участия в дъщерни и асоциирани предприятия	(20 501)	(373)
Постъпления по предоставени заеми	8 854	-
Предоставени дългосрочни заеми	(6 012)	-
Нетен паричен поток от инвестиционна дейност	(17 659)	2 242
Финансова дейност		
Постъпления по получени заеми	3 037	9 802
Плащания по получени дългосрочни и банкови заеми	(9 940)	(54 717)
Плащания по финансов лизинг	(1 015)	(1 163)
Плащания на лихви, комисионни и др.	(6 531)	(6 279)
Нетен паричен поток от финансова дейност	(14 449)	(52 357)
Нетно (намаление)/ увеличение на паричните средства	(1 274)	3 850
Парични средства в началото на периода	101 883	122 775
(Загуба)/ печалба от валутна преоценка на парични средства	(12)	18
Парични средства в края на периода	100 597	126 643

Съставил: _____

/А. Керезов/

Дата: 28 юни 2011 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 представява от изпълнителните директори Иво Каменов и Марин Митев, заедно и поотделно.

2. Основа за изготвяне на междинния съкратен финансов отчет

Този междинен съкратен финансов отчет за период от шест месеца до 30 юни 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 финансови отчети съгласно МСФО и следва да се чете заедно с годишния финансов отчет на Дружеството 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 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 2010 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 2011 г.

Този междинен съкратен финансов отчет е изготвен съгласно приетата счетоводна политика в последния годишен финансов отчет на Дружеството 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 финансов отчет на Дружеството:

- МСС 24 „Оповестяване на свързани лица“ (изменен) в сила от 1 януари 2011 г., приет от ЕС на 19 юли 2010 г.;
- 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, все още не са приети от ЕС:

-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.

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 Дружеството и нямат ефект върху междинния 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 30 юни 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 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 2011 г. и не са били приложени от по-ранна дата от Дружеството:

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 дружеството, 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 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.

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 неамортизуеми активи” и разяснението е отменено.

4. Нематериални активи

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

- за периода, приключващ на 30 юни 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 30 юни 2011 г.	10	10	20
Амортизация			
Салдо към 1 януари 2011 г.	(5)	(10)	(15)
Амортизация	(2)	-	(2)
Салдо към 30 юни 2011 г.	(7)	(10)	(17)
Балансова стойност към 30 юни 2011 г.	3	-	3

- 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 2010 г.	10	10	10
Салдо към 31 декември 2010 г.	10	10	10
Амортизация			
Салдо към 1 януари 2010 г.	(1)	(10)	(11)
Амортизация	(4)	-	(4)
Салдо към 31 декември 2010 г.	(5)	(10)	(15)
Балансова стойност към 31 декември 2010 г.	5	-	5

- за периода, приключващ на 30 юни 2010 г.

	Търговски марки '000 лв.	Софтуерни лицензи '000 лв.	Общо '000 лв.
Брутна балансова стойност			
Салдо към 1 януари 2010 г.	10	10	20
Салдо към 30 юни 2010 г.	10	10	20
Амортизация			
Салдо към 1 януари 2010 г.	(1)	(10)	(11)
Амортизация	(2)	-	(2)
Салдо към 30 юни 2010 г.	(3)	(10)	(13)
Балансова стойност към 30 юни 2010 г.	7	-	7

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 30 юни 2011 г. може да бъде анализирана, както следва:

- 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.	8 580	26	118	8 787	167	171	6 231	24 080
Новопридобити активи	-	-	9	-	90	-	-	99
Отписани активи	-	-	-	-	(4)	-	-	(4)
Салдо към 30 юни 2011 г.	8 580	26	127	8 787	253	171	6 231	24 175
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.	8 580	3	13	4 387	87	124	6 231	19 425

- за периода, приключващ на 31 декември 2010 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 2010 г.	8 580	26	178	8 787	167	258	4 053	22 049
Новопридобити активи – закупени	-	-	17	-	-	1	2 178	2 196
Отписани активи	-	-	(77)	-	-	(88)	-	(165)
Салдо към 31 декември 2010 г.	8 580	26	118	8 787	167	171	6 231	24 080
Амортизация								
Салдо към 1 януари 2010 г.	-	(15)	(174)	(3 076)	(167)	(88)	-	(3 520)
Отписани активи	-	-	67	-	-	69	-	136
Амортизация	-	(1)	(4)	(878)	-	(22)	-	(905)
Салдо към 31 декември 2010 г.	-	(16)	(111)	(3 954)	(167)	(41)	-	(4 289)
Балансова стойност към 31 декември 2010 г.	8 580	10	7	4 833	-	130	6 231	19 791

- за периода, приключващ на 30 юни 2010 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 2010 г.	8 580	26	178	8 787	167	258	4 053	22 049
Новопридобити активи	-	-	11	-	-	1	850	862
Отписани активи	-	-	(37)	-	-	(11)	-	(48)
Салдо към 30 юни 2010 г.	8 580	26	152	8 787	167	248	4 903	22 863
Амортизация								
Салдо към 1 януари 2010 г.	-	(15)	(174)	(3 076)	(167)	(88)	-	(3 520)
Отписани активи	-	-	27	-	-	2	-	29
Амортизация	-	(1)	(2)	(439)	-	(11)	-	(453)
Салдо към 30 юни 2010 г.	-	(16)	(149)	(3 515)	(167)	(97)	-	(3 944)
Балансова стойност към 30 юни 2010 г.	8 580	10	3	5 272	-	151	4 903	18 919

6. Акционерен капитал

Регистрираният капитал на Дружеството към 30 юни 2011 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 30.06.2011 ‘000 лв.	Брой акции към 30.06.2010 ‘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)	(33 060)
- увеличение на обикновени акции от упражняване на права за конвертиране на привилегирани акции	16 787	33 060
Акции, издадени и напълно платени към края на периода	239 646 267	239 646 267
Собствени акции, придобити от дъщерни дружества		
ЦКБ Груп АД	(4 395 005)	(5 192 408)
ЗАД Армеец	(463 100)	(436 087)
ПОАД ЦКБ Сила	(255 070)	(72 667)
ЦКБ АД	(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 дивиденди
- 70 008 хил.лв. – дългосрочни задължения за дивиденди
- 3 391 хил.лв.– разходи по емисията

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



- 28 256 хил.лв. – премия от емисия
- 19 104 хил.лв. – краткосрочни задължения за дивиденди
- 65 285 хил.лв. – дългосрочни задължения за дивиденди

Мажоритарният акционер Химимпорт Инвест АД е изпълил 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 30.06.2011	към 30.06.2011	към 30.06.2010	към 30.06.2010
	Брой обикновени акции	%	Брой обикновени акции	%
Химимпорт Инвест АД	108 688 269	72.04%	109 724 464	72.85%
Други юридически и физически лица	42 187 327	27.96%	40 885 986	27.15%
	150 875 596	100.00%	150 610 450	100.00%

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

	към 30.06.2011	към 30.06.2011	към 30.06.2010	към 30.06.2010
	Брой Акции /обикновени и привилегирани	%	Брой Акции /обикновени и привилегирани	%
Химимпорт Инвест АД	180 123 551	75.16%	180 932 745	75.50%
Други юридически и физически лица	59 522 716	24.84%	58 713 522	24.50%
	239 646 267	100.00%	239 646 267	100.00%

7. Заеми

Заемите включват следните финансови пасиви:

	Текущи			Нетекущи		
	30 юни 2011	31 декември 2010	30 юни 2010	30 юни 2011	31 декември 2010	30 юни 2010
	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.
Финансови пасиви, отчитани по амортизирана стойност:						
Банкови заеми	2 920	2 920	2 920	-	-	-
Други заеми	29 646	36 906	58 029	6 343	14 772	804
Общо балансова стойност	32 566	39 826	60 949	6 343	14 772	804

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 30 юни 2011 г.	
Начално салдо към 1 януари 2011 г.	54 598
Получени през периода	99 028
Платени през периода	(114 717)
Крайно салдо към 30 юни 2011 г.	38 909
За периода, приключващ на 30 юни 2010 г.	
Начално салдо към 1 Януари 2010 г.	48 836
Получени през периода	94 171
Платени през периода	(81 254)
Крайно салдо към 30 юни 2010 г.	61 753

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 2011 г. е 10% (очакваната годишна ставка за шестмесечния период, приключващ на 30 юни 2010 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 30.06.2011	Към 30.06.2010
Нетна печалба в лева, подлежаща на разпределение	48 236 000	47 449 000
Среднопретеглен брой акции	150 890 187	150 603 626
Основен доход на акция (лева за акция)	0.3197	0.3151

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 30.06.2011	Към 30.06.2010
Нетна печалба в лева, коригирана с разхода за дивиденди	52 965 490	52 154 000
Среднопретеглен брой акции	239 666 267	239 646 267
Доход на акция с намалена стойност (лева за акция)	0,2210	0,2176

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

	30.6.2011	30.6.2010
	'000 ЛВ	'000 ЛВ
<i>- продажба на услуги, приходи от наеми и приходи от лихви</i>		
Химимпорт Инвест АД – собственик	7 045	1 631

10.2. Сделки с дъщерни и асоциирани предприятия

	30.6.2011 '000 ЛВ	30.6.2010 '000 ЛВ
<i>- продажба на стоки</i>		
Булхимтрейд ООД	4	-
	<hr/>	<hr/>
	4	-
<i>- приходи от продажба на нетекущи активи</i>		
Химимпорт Груп ЕАД	1 000	-
ЦКБ АД	-	748
ЦКБ Асетс Мениджмънт ЕАД	-	38
Омега Финанс ООД	-	37
Параходство БРП АД	-	12
	<hr/>	<hr/>
	1 000	835
<i>- продажба на услуги, приходи от наеми и приходи от лихви</i>		
ЦКБ Груп ЕАД	1 932	1 441
Българска Корабна Компания ЕАД	1 157	1 248
Хемус Еър АД	663	1 158
ЦКБ АД	966	-
Омега Финанс ООД	681	-
Транс Интеркар ЕООД	413	411
*Българскиан Авиейшгън Груп ЕАД	330	3 767
Енергопроект АД	268	320
Порт Балчик АД	60	60
Конор ООД	41	-
ПДНГ АД	10	-
Рабър Трейд ООД	3	-
Химцелтекс ООД	3	-
Параходство БРП АД	3	-
*Химимпорт Груп ЕАД	-	6 245
Химснаб АД	-	195
Булхимекс ООД	-	150
Пристанище Леспорт АД	-	90
Други	35	25
	<hr/>	<hr/>
	6 565	15 110

*- Намалените приходи от лихви, се дължат на решението на дружеството., да преобразува предоставените дългосрочни заеми на част от дъщерните си дружества като увеличение на инвестициите в същите.



Покупки	30.6.2011 '000 ЛВ	30.6.2010 '000 ЛВ
<i>- покупки на нетекущи активи</i>		
Спортен Комплекс Варна	-	1 020
<i>- покупки на услуги, стоки и лихви (дъщерни)</i>		
Химимпорт Холандия ООД	6 475	4 824
Омега Финанс ООД	631	-
Транс Интеркар ЕООД	243	192
ЦКБ АД	160	-
ПДНГ АД	145	-
ХГХ Консулт ООД	142	145
Пристанище Леспорт АД	134	-
ЗЕАД ЦКБ Живот	123	-
Българска Петролна Рафинерия ЕООД	57	-
ЗОК ЦКБ	23	-
ЗАД Армеец	22	142
Други	37	889
	8 192	6 192

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:

	30 юни 2011 '000 ЛВ.	30 юни 2010 '000 ЛВ.
Краткосрочни възнаграждения:		
Заплати, включително бонуси	646	84
Разходи за социални осигуровки	14	9
Служебни автомобили	5	4
Общо краткосрочни възнаграждения	665	97

11. Събития след края на отчетния период

Не са възникнали коригиращи събития или значителни некоригиращи събития между датата на междинния съкратен финансов отчет и датата на одобрението му за публикуване.

12. Одобрение на междинния съкратен финансов отчет

Междинният съкратен финансов отчет към 30 юни 2011 г. (включително сравнителната информация) е одобрен и приет от управителния съвет на 28 юли 2011 г.