

ХИМИМПОРТ АД

Междинен консолидиран финансов отчет

31 Март 2008 г.



Съдържание

	Страница
Междинен консолидиран баланс	2
Междинен консолидиран баланс	3
Междинен консолидиран отчет за доходите	4
Междинен консолидиран отчет за паричните потоци	5
Междинен консолидиран отчет за промените в собствения капитал	6
Пояснения към междинния консолидиран финансов отчет	7

Междинен консолидиран баланс

	Пояснение	31.3.2008	31.12.2007
		'000 лв.	'000 лв.
Активи			
Дълготрайни активи			
Имоти, машини, съоръжения и оборудване	4	462 081	434 285
Инвестиционни имоти		18 050	18 136
Репутация		10 822	10 822
Други нематериални активи		51 128	50 069
Инвестиции в асоциирани предприятия		111 371	26 272
Дългосрочни финансови активи		758 541	674 587
Дългосрочни вземания свързани лица извън групата		9 997	1 000
Активи по отсрочени данъци		2 119	1930
		1 424 109	1 217 101
Краткотрайни активи			
Материални запаси		66 195	71 872
Краткосрочни финансови активи		385 281	438 884
Краткосрочни вземания от свързани лица извън групата		48 596	35 522
Търговски вземания		96 034	126 977
Други вземания		112 775	107 619
Парични средства		672 386	748 869
		1 381 267	1 529 743
Общо активи		2 805 376	2 746 844

Изготвил:

Дата: 29.05.2008 г.



Изпълнителен
 Директор:

Междинен консолидиран баланс

	Пояснение	31.3.2008 '000 лв.	31.12.2007 '000 лв.
Собствен капитал			
Собствен капитал, принадлежащ на акционерите на Химимпорт АД			
Акционерен капитал		150 000	150 000
Премийни резерви		232 343	232 343
Други резерви		2 962	3 678
Финансов резултат от предходни периоди		243 708	124 587
Нетна печалба за периода		32 214	119 110
		661 227	629 718
Малцинствено участие		176 539	179 877
Общо собствен капитал		837 766	809 595
Специализирани резерви		68 516	59 608
Пасиви			
Дългосрочни пасиви			
Дългосрочни финансови задължения		818 764	915 864
Задължения към осигурени лица		71 240	70 722
Дългосрочни задължения към свързани лица извън групата		152 615	146 709
Други дългосрочни задължения		2 309	18 109
Отсрочени данъчни пасиви		11 442	11 274
		1 056 370	1 162 678
Краткосрочни пасиви			
Краткосрочни финансови задължения		690 871	518 613
Краткосрочни задължения към свързани лица извън групата		651	1 292
Търговски и други задължения		151 202	195 058
		842 724	714 963
Общо пасиви		1 899 094	1 877 641
Общо капитал и пасиви		2 805 376	2 746 844

Изготвил:

Дата: 29.05.2008 г.



Изпълнителен
Директор:

Междинен консолидиран отчет за доходите

Пояснение	31.3.2008 '000 лв.	31.3.2007 '000 лв.
Приходи от нефинансова дейност	138 922	53 729
Разходи за нефинансова дейност	(138 635)	(50 183)
Нетна печалба от нефинансова дейност	287	3 546
Приходи от застраховане	97 694	59 289
Разходи по застраховане	(95 721)	(58 850)
Нетна печалба от застраховане	1 973	439
Приходи от лихви	27 097	20 657
Разходи за лихви	(13 542)	(9 034)
Нетни приходи от лихви	13 555	11 623
Положителни разлики от операции с финансови инструменти	30 068	36 886
Отрицателни разлики от операции с финансови инструменти	(29 262)	(10 683)
Нетна печалба от операции с финансови инструменти	806	26 203
Административни разходи	(28 091)	(20 472)
Отрицателна репутация	28 364	1 729
Печалба от инвестиции в асоциирани предприятия	58	87
Други финансови приходи	15 250	6 366
Доход за разпределяне по осигурителни партии	5 504	(2 632)
Печалба за периода преди данъци	37 706	26 889
Разходи за данъци	(2 002)	(1 598)
Нетна печалба за периода	35 704	25 291
Принадлежаща на малцинственото участие	3 490	2 671
Принадлежаща на акционерите на Химимпорт АД	32 214	22 620

Доход на акция

Изготвил:

Дата: 29.05.2008 г.



31.3.2008	31.3.2007
лв.	лв.
0.21	0.17

6

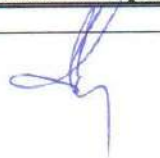
Изпълнителен
 Директор:

Междинен консолидиран отчет за паричните потоци

	31.03.08	31.03.07
	'000 лв	'000 лв
Оперативна дейност		
Постъпления от краткосрочни заеми	41 682	58 036
Плащания по краткосрочни заеми	(15 791)	(37 846)
Продажба на финансови инструменти	37 717	304
Придобиване на финансови инструменти	(1 609)	(3 124)
Постъпления от клиенти	170 801	68 044
Плащания на доставчици	(169 617)	(89 183)
Постъпления от осигурени лица	7 567	4 830
Плащания на осигурени лица	(1 202)	(528)
Плащания към персонала и осигурителни институции	(21 507)	(9 595)
Постъпления от банкова дейност	5 606 929	4 907 038
Плащания за банкова дейност	(5 637 625)	(4 811 452)
Постъпления от застрахователна дейност	27 853	17 086
Плащания за застрахователна дейност	(23 395)	(12 686)
Платени данъци върху печалбата	(1 448)	(984)
Други плащания	(5 241)	(1 885)
Нетен паричен поток от оперативна дейност	15 114	88 055
Инвестиционна дейност		
Нетни постъпления/(плащания) от придобиване на дъщерни дружества	(30 979)	245
Продажба на имоти, машини, съоръжения и оборудване	47	37 608
Придобиване на имоти, машини, съоръжения и оборудване	(53 679)	(50 172)
Придобиване на инвестиционни имоти	(147)	(990)
Продажба на финансови инструменти	77 035	108
Придобиване на финансови инструменти	(109 884)	(3 164)
Получени лихви	737	30
Предоставени заеми	(5 523)	(5 216)
Други плащания	(501)	(599)
Нетен паричен поток от инвестиционна дейност	(122 894)	(22 150)
Финансова дейност		
Постъпления от емитиран акционерен капитал	-	29 348
Постъпления от получени заеми	67 466	2 961
Плащания по получени заеми	(32 172)	(8 694)
Платени лихви	(1 890)	(874)
Плащания по финансов лизинг	(3 001)	(536)
Други парични постъпления/(плащания)	894	(209)
Нетен паричен поток от финансова дейност	31 297	21 996
Пари и парични еквиваленти в началото на периода	748 869	366 211
Нетно намаление/увеличение на пари и парични еквиваленти за периода	(76 483)	87 901
Пари и парични еквиваленти в края на периода	672 386	454 112

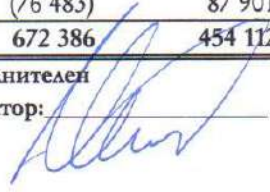
Изготвил:

Дата: 29.05.2008 г.




Изпълнителен

Директор:



Междинен консолидиран отчет за промените в собствения капитал

Всички суми са в '000 лв.	Акционерен капитал	Премийни резерви	Други резерви	Неразпределена печалба	Малцинствено участие	Общо капитал
Салдо към 1 януари 2007	130 000	33 252	4 333	117 603	46 481	331 669
Разходи по публична емисия	-	(327)	-	-	-	(327)
Увеличение на резервите и неразпределената печалба	-	-	62	4 007	-	4 069
Нетни приходи/(разходи), признати директно в собствения капитал към 31 Март 2007 г.	-	(327)	62	4 007	-	3 742
Нетна печалба за периода	-	-	-	22 620	2 671	25 291
Общо приходи и разходи, признати към 31 Март 2007 г.	-	(327)	62	26 627	2 671	29 033
Малцинствено участие от бизнескомбинации	-	-	-	-	61	61
Салдо към 31 Март 2007 г.	130 000	32 925	4 395	144 230	49 213	360 763
Салдо към 1 януари 2008 г.	150 000	232 343	3 678	243 697	179 877	809 595
Дарения	-	-	(1)	-	-	(1)
Изменение на резервите и неразпределената печалба	-	-	(715)	11	-	(704)
Нетни приходи/(разходи), признати директно в собствения капитал към 31 Март 2008 г.	-	-	(716)	11	-	(705)
Нетна печалба за периода	-	-	-	32 214	3 490	35 704
Общо приходи и разходи, признати към 31 Март 2008 г.	-	-	(716)	32 225	3 490	34 999
Малцинствено участие от бизнескомбинации	-	-	-	-	(6 828)	(6 828)
Салдо към 31 Март 2008 г.	150 000	232 343	2 962	275 922	176 539	837 766

Изготвил:

Дата: 29.05.2008 г.



Изпълнителен
Директор:

Пояснения към междинния консолидиран финансов отчет

1 Обща информация

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;

Седалището и адресът на управление на Дружеството е ул. Ст. Караджа 2, София.

Междинният консолидиран финансов отчет към 31 Март 2008 г. е одобрен и приет от Управителния съвет на 29 Май 2008 г.

2 Основа за изготвяне на междинните консолидирани финансовите отчети

Този съкратен междинен консолидиран финансов отчет е изготвен в съответствие с Международен стандарт за финансово отчитане (МСФО) 34 Междинни финансови отчети. Той не съдържа цялата информация, която се изисква за изготвяне на пълни годишни финансови отчети, и следва да се чете заедно с годишните финансови отчети на дружеството към 31 декември 2007 г.

Междинните консолидирани финансови отчети са изготвени в лева, това е и функционалната валута на дружеството.

Основните счетоводни политики на дружеството съответстват на тези, изложени в годишните финансови отчети на дружеството към 31 декември 2007 г.

3 Отчитане по сектори

За отчитане на дейността на дружеството по сектори е направено следното деление:

- Производство
- Търговия
- Транспорт
- Застраховане
- Банкиране
- Финанси
- Пенсионни фондове

Бизнес Сегменти	Производ	Търговия	Транспорт	Застрахова	Банкира	Финанси	Пенсионни	Консолида	Група
	ство			не	не		фондове	ция	
31.3.2008	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.
Приходи от нефинансова дейност	68 062	12 286	74 277	-	1 538	2 758	-	(19 999)	138 922
Разходи за нефинансова дейност	(60 598)	(11 835)	(83 628)	-	-	-	-	17 426	(138 635)
Нетна печалба от нефинансова дейност	7 464	451	(9 351)	-	1 538	2 758	-	(2 573)	287
Приходи от застраховане	-	-	-	97 833	-	-	-	(139)	97 694
Разходи по застраховане	(4)	(2)	-	(95 854)	-	-	-	139	(95 721)
Нетна печалба от застраховане	(4)	(2)	-	1 979	-	-	-	-	1 973
Приходи от лихви	574	128	75	318	25 386	3 715	178	(3 277)	27 097
Разходи за лихви	(1 988)	(298)	(2 334)	(4)	(10 421)	(606)	(7)	2 116	(13 542)
Нетни приходи от лихви	(1 414)	(170)	(2 259)	314	14 965	3 109	171	(1 161)	13 555
Положителни разлики от операции с финансови инструменти	-	-	-	281	3 343	12 718	13 778	(52)	30 068
Отрицателни разлики от операции с финансови инструменти	-	-	-	(25 036)	(6 022)	(1 152)	(25 933)	28 881	(29 262)
Нетна печалба от операции с финансови инструменти	-	-	-	(24 755)	(2 679)	11 566	(12 155)	28 829	806
Административни разходи	-	-	-	(5 634)	(20 980)	(2 477)	(445)	1 445	(28 091)
Отрицателна репутация	-	-	-	-	-	-	-	28 364	28 364
Други финансови приходи / разходи	(296)	(222)	(412)	(51)	14 608	1 223	534	(134)	15 250
Резултат от инвестиции в асоциирани предприятия	-	-	-	-	-	-	-	58	58
Приходи за разпределяне по застрахователни партии	-	-	-	-	-	-	5 504	-	5 504
Печалба за периода преди данъци	5 750	57	(12 022)	(28 147)	7 452	16 179	(6 391)	54 828	37 706
Разходи за данъци	(637)	(11)	(100)	-	(745)	(509)	-	-	(2 002)
Нетна печалба за периода	5 113	46	(12 122)	(28 147)	6 707	15 670	(6 391)	54 828	35 704

Бизнес Сегменти	Производство	Търговия	Транспорт	Застраховане	Банкиране	Финанси	Пенсионни фондове	Консолидация	Група
	31.3.2008								
	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.
Активи на сегмента	466 516	144 299	364 922	101 914	1 582 648	1 013 898	92 984	(961 805)	2 805 376
Общо консолидирани активи	466 516	144 299	364 922	101 914	1 582 648	1 013 898	92 984	(961 805)	2 805 376
Специализирани резерви	-	-	-	67 528	-	-	988	-	68 516
Пасиви на сегмента	179 991	77 967	241 561	7 744	1 365 648	250 296	71 990	(296 103)	1 899 094
Общо консолидирани пасиви	179 991	77 967	241 561	7 744	1 365 648	250 296	71 990	(296 103)	1 899 094

Бизнес Сегменти	31.3.2007	Производство	Търговия	Транспорт	Застраховане	Банкиране	Финанси	Пенсионни фондове	Консолидация	Група
		'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.
Приходи от нефинансова дейност		20 503	5 110	28 354	-	999	522	-	(1 759)	53 729
Разходи за нефинансова дейност		(17 994)	(4 966)	(28 512)	-	-	-	-	1 289	(50 183)
Нетна печалба от нефинансова дейност		2 509	144	(158)	-	999	522	-	(470)	3 546
Приходи от застраховане		-	-	-	59 956	-	-	-	(667)	59 289
Разходи по застраховане		-	(4)	-	(59 513)	-	-	-	667	(58 850)
Нетна печалба от застраховане		-	(4)	-	443	-	-	-	-	439
Приходи от лихви		10	5	16	196	20 732	4	62	(368)	20 657
Разходи за лихви		(386)	(455)	(352)	(6)	(7 911)	(292)	-	368	(9 034)
Нетни приходи от лихви		(376)	(450)	(336)	190	12 821	(288)	62	-	11 623
Положителни разлики от операции с финансови инструменти		2	389	-	7 128	5 082	19 422	10 545	(5 682)	36 886
Отрицателни разлики от операции с финансови инструменти		(10)	-	-	(2 281)	(2 422)	(6 588)	(7 544)	8 162	(10 683)
Нетна печалба от операции с финансови инструменти		(8)	389	-	4 847	2 660	12 834	3 001	2 480	26 203
Административни разходи		-	-	-	(3 225)	(15 529)	(2 003)	(318)	603	(20 472)
Резултат от инвестиции в асоциирани предприятия		-	-	-	-	-	-	-	87	87
Отрицателна репутация		-	-	-	-	-	-	-	1 729	1 729
Други финансови приходи / разходи		413	(15)	(103)	(116)	5 962	5	348	(128)	6 366
Приходи за разпределяне по застрахователни партиди								(2 632)	-	(2 632)
Печалба за периода преди данъци		2 538	64	(597)	2 139	6 913	11 070	461	4 301	26 889
Разходи за данъци		(491)	(56)	(142)	(214)	(691)	(4)	-	-	(1 598)
Нетна печалба за периода		2 047	8	(739)	1 925	6 222	11 066	461	4 301	25 291

Бизнес Сегменти	31.12.2007	Производство	Търговия	Транспорт	Застраховане	Банкиране	Финанси	Пенсионни фондове	Консолидация	Група
		'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.
Активи на сегмента		496 191	116 352	339 421	126 259	1 566 880	1 012 859	99 086	(1 010 204)	2 746 844
Общо консолидирани активи		496 191	116 352	339 421	126 259	1 566 880	1 012 859	99 086	(1 010 204)	2 746 844
Специализирани резерви		-	-	-	58 460	-	-	1 148	-	59 608
Пасиви на сегмента		214 821	54 045	203 931	13 010	1 355 535	264 926	71 471	(300 098)	1 877 641
Общо консолидирани пасиви		214 821	54 045	203 931	13 010	1 355 535	264 926	71 471	(300 098)	1 877 641

4 Имоти, машини и съоръжения

	Земя	Сгради	Машини и оборудване	Съоръже ния	Транспор тни средства	Други	Разходи по придобив ане на ДМА	Общо
	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.
Към 1 януари 2007 г.								
Отчетна стойност	28 668	58 844	37 800	52 403	64 947	23 403	17 001	283 066
Натрупана амортизация	-	(11 819)	(17 556)	(14 742)	(17 693)	(20 031)	229	(81 612)
Балансова стойност	28 668	47 025	20 244	37 661	47 254	3 372	17 230	201 454
За 2007 г.								
Начално салдо балансова стойност	28 668	47 025	20 244	37 661	47 254	3 372	17 230	201 454
Бизнес комбинации - отчетна стойност	3 425	2 995	9 492	292	6 333	121	978	23 636
Бизнес комбинации - амортизация	-	(793)	109	760	(2 542)	(33)	(229)	(2 728)
Новопридобити активи	56 286	60 523	17 918	28 545	28 601	1 724	63 001	256 598
Отписани активи - отчетна стойност	(741)	(198)	(426)	(591)	(14 309)	(68)	(13 285)	(29 618)
Отписани активи - амортизация	-	69	1 602	546	1 164	65	-	3 446
Начислена амортизация за периода	-	(1 895)	(5 978)	(1 336)	(8 918)	(376)	-	(18 503)
Крайно салдо балансова стойност	87 638	107 726	42 961	65 877	57 583	4 805	67 695	434 285
Към 31.12.2007								
Отчетна стойност	87 638	122 164	64 784	80 649	85 572	25 180	67 695	533 682
Натрупана амортизация	-	(14 438)	(21 823)	(14 772)	(27 989)	(20 375)	-	(99 397)
Балансова стойност	87 638	107 726	42 961	65 877	57 583	4 805	67 695	434 285

	Земя	Сгради	Машини и оборудване	Съоръже ния	Транспор тни средства	Други	Разходи по придобив ане на ДМА	Общо
	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.
За 2008 г.								
Начално салдо балансова стойност	87 638	107 726	42 961	65 877	57 583	4 805	67 695	434 285
Бизнес комбинации - отчетна стойност	231	1 637	291	3 071	4 940	1 907	5 188	17 265
Бизнес комбинации - амортизация	-	(35)	(103)	-	-	(485)	-	(623)
Новопридобити активи	8 846	864	6 796	2 511	13 917	55	19 892	52 881
Рекласификациране на активи	-	-	(11 503)	-	-	-	(22 338)	(33 841)
Отписани активи - отчетна стойност	-	(23)	(2 176)	(25)	(279)	(50)	-	(2 553)
Отписани активи - амортизация	-	12	219	21	57	39	-	348
Начислена амортизация за периода	-	(770)	(2 343)	(1 302)	(1 102)	(164)	-	(5 681)
Крайно салдо балансова стойност	96 715	109 411	34 142	70 153	75 116	6 107	70 437	462 081
Към 31.03.2008								
Отчетна стойност	96 715	124 642	58 192	86 206	104 150	27 092	70 437	567 434
Натрупана амортизация	-	(15 231)	(24 050)	(16 053)	(29 034)	(20 985)	-	(105 353)
Балансова стойност	96 715	109 411	34 142	70 153	75 116	6 107	70 437	462 081

5 Акционерен капитал

С решение на Управителния съвет на дружеството от 29.06.2007 г., потвърдено на същата дата от Надзорния съвет, започна процедура по увеличение на капитала на Химимпорт АД от 130 000 000 лв. на 150 000 000 лв. С решение № 1153-Е от 22.08.2007 г., КФН потвърди Проспект за публично предлагане на 20 000 000 бр. обикновени, безналични, свободнопрехвърляеми акции с номинал 1 лв. и емисионна стойност от 11 лв. Съобщенията за публичното предлагане бяха публикувани на 28.08.2007 г. в “Държавен вестник” и в “Пари”, а самата процедура по увеличение на капитала на Химимпорт АД започна на 10.09.2007 г.

На проведения на 02.10.2007 г. аукцион за неизползаните права от увеличението на капитала на Химимпорт АД са закупени всички предложени 1 127 178 неупражнени права.

На 17.10.2007 г. изтече крайният срок за плащане на упражнените права. Крайните резултати от увеличението на капитала на Химимпорт АД са, както следва:

Записани и платени – 19 999 984 броя акции

Постъпила сума по набирателна сметка – 219 999 824 лева при емисионна стойност от 11 лева за акция с номинал от 1 лев.

С влязло в сила Решение 28 на СГС от 22.10.2007 г. Дружеството увеличава акционерния си капитал на 149 999 984 лева.

6 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 акции, използван за изчисляването на основния доход на акция, както и нетната печалба, подлежаща на разпределение между притежателите на обикновени акции, са както следва:

	31.03.2008	31.03.2007
	ЛВ.	ЛВ.
Печалба, принадлежаща на акционерите на Химимпорт АД	32 214 000	22 620 000
Среднопретеглен брой на обикновените акции в обръщение	150 000 000	130 000 000
Основен доход на акция (лева за акция)	0.2148	0.1740