

Междинен съкратен консолидиран доклад за
дейността

Междинен съкратен консолидиран финансов отчет

ХИМИМПОРТ АД

30 септември 2016 г.



Съдържание

Страница

Междинен съкратен консолидиран отчет за финансовото състояние	2
Междинен съкратен консолидиран отчет за всеобхватния доход	4
Междинен съкратен консолидиран отчет за промените в собствения капитал	5
Междинен съкратен консолидиран отчет за паричните потоци	8
Пояснения към междинния съкратен консолидиран финансов отчет	9

Междинен съкратен консолидиран отчет за финансовото състояние

Пояснения	30.09.2016	31.12.2015	30.09.2015
	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.
Активи			
Нетекущи активи			
Имоти, машини и съоръжения	7 480 358	468 447	596 581
Инвестиционни имоти	322 065	302 421	307 542
Инвестиции, отчитани по метода на собствения капитал	5 30 564	26 845	153 463
Репутация	33 317	33 317	35 662
Други нематериални активи	180 223	193 822	72 853
Дългосрочни финансови активи	8 2 304 578	2 592 660	2 537 338
Дългосрочни вземания от свързани лица	15 9 179	11 774	34 652
Други дългосрочни вземания	3 986	4 094	37
Отсрочени данъчни активи	5 172	5 640	4 728
Нетекущи активи	3 369 442	3 639 020	3 742 856
Текущи активи			
Материални запаси	35 454	51 184	36 178
Краткосрочни финансови активи	9 2 463 766	2 347 993	2 243 862
Краткосрочни вземания от свързани лица	15 199 168	214 749	115 577
Търговски вземания	124 043	100 485	109 902
Данъчни вземания	2 989	3 197	873
Други вземания	169 457	176 760	186 617
Презастрахователни активи	91 396	72 959	65 048
Пари и парични еквиваленти	1 747 080	1 229 113	1 429 498
Текущи активи	4 833 353	4 196 440	4 187 555
Нетекущи активи, класифицирани като държани за продажба	6 166	3 594	2 682
Общо активи	8 208 961	7 839 054	7 933 093

Съставил:


/А. Керазов/

Дата: 28 ноември 2016 г.

Изпълнителен директор:


/И. Каменов/



Междинен съкратен консолидиран отчет за финансовото състояние
(продължение)

	Пояснения	30.09.2016 '000 лв.	31.12.2015 '000 лв.	30.09.2015 '000 лв.
Собствен капитал и пасиви				
Собствен капитал				
Акционерен капитал	10	224 609	225 092	226 156
Премия резерв		218 774	218 469	218 790
Други резерви		74 988	71 581	66 656
Неразпределена печалба		751 929	704 427	794 990
Печалба за периода		62 442	58 483	69 870
Собствен капитал, отнасящ се до собствениците на предприятието майка		1 332 742	1 278 052	1 376 462
Неконтролиращо участие		247 021	239 083	244 320
Общо собствен капитал		1 579 763	1 517 135	1 620 782
Специализирани резерви		310 459	294 405	275 694
Пасиви				
Нетекущи пасиви				
Дългосрочни финансови задължения	11	1 247 083	1 121 684	1 210 175
Задължения към осигурени лица		1 023 058	940 121	903 968
Дългосрочни търговски задължения		38 946	42 876	1 037
Дългосрочни задължения към свързани лица	15	3 802	3 607	3 179
Задължения по финансов лизинг		3 853	4 910	3 816
Пенсионни и други задължения към персонала		4 174	2 728	2 373
Други дългосрочни задължения		3 373	5 401	5 719
Други провизии		598	598	598
Отсрочени данъчни пасиви		29 433	27 612	27 538
Нетекущи пасиви		2 354 320	2 149 537	2 158 403
Текущи пасиви				
Краткосрочни финансови задължения	11	3 737 989	3 645 785	3 579 597
Търговски задължения		150 846	137 813	149 445
Краткосрочни задължения към свързани лица	15	13 582	16 217	19 012
Задължения по финансов лизинг		1 766	1 809	3 682
Пенсионни и други задължения към персонала		10 326	12 277	9 839
Данъчни задължения		5 232	6 986	8 170
Други задължения		44 678	57 090	108 469
Текущи пасиви		3 964 419	3 877 977	3 878 214
Общо пасиви		6 318 739	6 027 514	6 036 617
Общо собствен капитал, резерви и пасиви		8 208 961	7 839 054	7 933 093

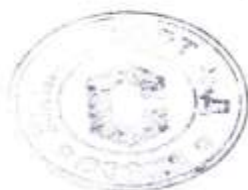
Съставил:

/А. Керазов/

Дата: 28 ноември 2016 г.

Изпълнителен директор:

/И. Каменов/




Междинен съкратен консолидиран отчет за всеобхватния доход

Пояснение	За девет	За три	За девет	За три
	месеца	месеца	месеца	месеца
	30.09.2016	30.09.2016	30.09.2015	30.09.2015
	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.
Приходи от нефинансова дейност	371 676	138 718	402 622	156 367
Разходи за нефинансова дейност	(319 575)	(114 935)	(372 010)	(156 487)
Промяна в справедливата стойност на инвестиционни имоти	1 180	23	19	(10)
Печалба от продажба на нетекущи активи	318	(3 696)	16 451	16 484
Нетен резултат от нефинансова дейност	53 599	20 110	47 082	16 354
Приходи от застраховане	607 614	74 882	528 386	111 945
Разходи по застраховане	(580 301)	(70 267)	(487 493)	(87 459)
Нетен резултат от застраховане	27 313	4 615	40 893	24 486
Приходи от лихви	151 699	45 954	174 256	52 566
Разходи за лихви	(40 732)	(7 463)	(87 352)	(23 334)
Нетни приходи от лихви	110 967	38 491	86 904	29 232
Печалба от операции с финансови инструменти	368 128	114 200	325 668	80 072
Загуба от операции с финансови инструменти	(308 288)	(88 534)	(316 395)	(80 783)
Нетен резултат от операции с финансови инструменти	59 840	25 666	9 273	(711)
Административни разходи	(171 969)	(50 652)	(153 431)	(50 309)
Печалба от инвестиции, отчитани по метода на собствения капитал	3 719	2 738	15 052	2 815
Други финансови приходи	31 269	11 613	57 020	14 497
Доход за разпределяне по осигурителни партии	(34 259)	(24 239)	(20 185)	(6 833)
Печалба за периода преди данъци	80 479	28 342	82 608	29 531
Разходи за данъци	(7 104)	(2 149)	(870)	(620)
Нетна печалба за периода	73 375	26 193	81 738	28 911
Друг всеобхватен доход				
Преоценка на финансови активи	(2 663)	(7 180)	(1 383)	(2 275)
Общо всеобхватен доход	70 712	19 013	80 355	26 636
Печалба, принадлежаща на:				
Акционерите на Химимпорт АД	62 442	20 265	69 870	20 361
Неконтролиращо участие	10 933	5 928	11 868	8 550
Общо всеобхватен доход принадлежащ на:				
Акционерите на Химимпорт АД	60 698	15 199	67 287	17 016
Неконтролиращо участие	10 014	3 814	13 068	9 620
Основен доход на акция в лв.	13 0,28	0,09	0,48	0,14
Нетен доход на акция с намалена стойност в лв.	13 -		0,32	0,09

Съставил:  /А. Керзов/

Дата: 28 ноември 2016 г.



Изпълнителен директор:  /И. Каменов/

Междинен съкратен консолидиран отчет за промените в собствения капитал

Всички суми са в '000 лв.

	Отнасящ се към притежателите на собствен капитал на предприятието майка					Неконтролира що участие	Общо капитал
	Акционерен капитал	Премийни резерви	Други резерви	Неразпределена печалба	Общо		
Саддо към 1 януари 2016	225 092	218 469	71 581	762 910	1 278 052	239 083	1 517 135
(Намаление)/увеличение на акционерния капитал и резервите от продажба на собствени акции, придобити от дъщерни дружества	(483)	305	-	-	(178)	-	(178)
Бизнес комбинации	-	-	(386)	2 966	2 580	(2 076)	504
Разпределение на дивидент	-	-	-	(8 410)	(8 410)	-	(8 410)
Транзакции със собствениците	(483)	305	(386)	(5 444)	(6 008)	(2 076)	(8 084)
Печалба за периода до 30 септември 2016 г.	-	-	-	62 442	62 442	10 933	73 375
Друг всеобхватен доход	-	-	(1 744)	-	(1 744)	(919)	(2 663)
Общо всеобхватен доход за периода	-	-	(1 744)	62 442	60 698	10 014	70 712
Разпределение на печалба от минали години	-	-	5 537	(5 537)	-	-	-
Саддо към 30 септември 2016 г.	224 609	218 774	74 988	814 371	1 332 742	247 021	1 579 763

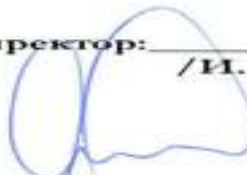
Съставил:


/А. Керезов/

Дата: 28 ноември 2016 г.



Изпълнителен директор:


/И. Каменов/

Междинен съкратен консолидиран отчет за промените в собствения капитал

Всички суми са в '000 лв.

	Отнасящ се към притежателите на собствен капитал на предприятието майка					Неконтролира що участие	Общо капитал
	Акционерен капитал	Премийни резерви	Други резерви	Неразпределена печалба	Общо		
Салдо към 1 януари 2015	227 384	219 182	68 238	788 788	1 303 592	232 945	1 536 537
(Намаление)/увеличение на акционерния капитал и резервите от продажба на собствени акции, придобити от дъщерни дружества	(2 292)	(713)	-	-	(3 005)	-	(3 005)
Бизнес комбинации	-	-	(9 311)	7 180	(2 131)	(2 610)	(4 741)
Разпределение на дивиденди	-	-	-	-	-	(2 945)	(2 945)
Транзакции със собствениците	(2 292)	(713)	(9 311)	7 180	(5 136)	(5 555)	(10 691)
Печалба за периода до 31 Декември 2015 г.	-	-	-	58 483	58 483	8 623	67 106
Друг всеобхватен доход	-	-	6 661	-	6 661	3 070	9 731
Общо всеобхватен доход за периода	-	-	6 661	58 483	65 144	11 693	76 837
Разпределение на печалба от минали години	-	-	5 993	(5 993)	-	-	-
Дялово изменение на инвестициите отчитани по метода на собствения капитал	-	-	-	(85 548)	(85 548)	-	(85 548)
Салдо към 31 Декември 2015 г.	225 092	218 469	71 581	762 910	1 278 052	239 083	1 517 135

Съставил: 
/А. Керзов/

Дата: 28 ноември 2016 г.



Изпълнителен директор: 
/И. Каменов/

Междинен съкратен консолидиран отчет за промените в собствения капитал

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 2015	227 384	219 182	68 238	788 788	1 303 592	232 945	1 536 537	
(Намаление)/увеличение на акционерния капитал и резервите от продажба на собствени акции, придобити от дъщерни дружества	(1 228)	(392)	-	-	(1 620)	-	(1 620)	
Бизнес комбинации	-	-	(4 978)	12 181	7 203	(1 693)	5 510	
Транзакции със собствениците	(1 228)	(392)	(4 978)	12 181	5 583	(1 693)	3 890	
Печалба за периода до 30 септември 2015 г.	-	-	-	69 870	69 870	11 868	81 738	
Друг всеобхватен доход								
Преоценка на финансови инструменти	-	-	(2 583)	-	(2 583)	1 200	(1 383)	
Общо всеобхватен доход за периода	-	-	(2 583)	69 870	67 287	13 068	80 355	
Разпределение на печалба от минали години	-	-	5 979	(5 979)	-	-	-	
Салдо към 30 септември 2015 г.	226 156	218 790	66 656	864 860	1 376 462	244 320	1 620 782	

Съставил:

/А. Керезов/

Дата: 28 ноември 2016 г.



Изпълнителен директор:

/И. Каменов/



Междинен съкратен консолидиран отчет за паричните потоци

	30.09.2016 '000 лв.	30.09.2015 '000 лв.
Постъпления от краткосрочни заеми	75 718	113 358
Плащания по краткосрочни заеми	(79 144)	(161 003)
Продажба на текущи финансови активи	448 913	576 479
Придобиване на текущи финансови активи	(415 635)	(624 949)
Постъпления от клиенти	362 751	403 005
Плащания на доставчици	(327 985)	(343 798)
Постъпления от осигурени лица	96 311	99 902
Плащания на осигурени лица	(22 694)	(20 627)
Плащания към персонала и осигурителни институции	(85 666)	(67 459)
Постъпления от банкова дейност	30 297 233	31 251 067
Плащания за банкова дейност	(30 022 983)	(30 847 009)
Постъпления от застрахователна дейност	174 848	189 127
Плащания за застрахователна дейност	(156 619)	(166 393)
Платени данъци върху печалбата	(4 659)	(5 566)
Други постъпления/(плащания)	2 387	(23 839)
Нетен паричен поток от оперативна дейност	342 776	372 295
Инвестиционна дейност		
Придобиване на асоциирани, дъщерни предприятия, нетно	-	(3 957)
Получени дивиденди от финансови активи	2 200	298
Продажба на имоти, машини и съоръжения	3 939	23 637
Придобиване на имоти, машини и съоръжения	(24 765)	(34 229)
Продажба на нематериални активи	7	-
Придобиване на нематериални активи	(1 245)	(85)
Продажба на инвестиционни имоти	9 931	15 564
Придобиване на инвестиционни имоти	(32 443)	(5 119)
Продажба на нетекущи финансови активи	364 605	502 080
Придобиване на нетекущи финансови активи	(154 423)	(1 000 841)
Получени лихви	44 614	36 569
Постъпления от предоставени заеми	42 357	17 113
Плащания по предоставени заеми	(51 139)	(22 585)
Други плащания	(6 040)	(3 626)
Нетен паричен поток от инвестиционна дейност	197 598	(475 181)
Финансова дейност		
Изплатен гарантиран дивидент по привилегировани акции	-	(2 724)
Покупка на собствени акции	(69)	(1 228)
Постъпления от получени заеми	45 281	104 951
Плащания по получени заеми	(42 768)	(45 004)
Платени лихви	(6 487)	(4 565)
Плащания по финансов лизинг	(1 053)	(3 248)
Други (плащания)/постъпления	(16 763)	1 794
Нетен паричен поток от финансова дейност	(21 859)	49 976
Нетно увеличение на пари и парични еквиваленти	518 515	(52 910)
Пари и парични еквиваленти в началото на периода	1 229 113	1 480 670
(Загуба)/печалба от валутна преоценка	(548)	1 738
Пари и парични еквиваленти в края на периода	1 747 080	1 429 498

Съставил:  /А. Керзов/

Дата: 28 ноември 2016 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. Седалището и адресът на управление на Дружеството е ул. Стефан Караджа №2, гр. София.

Дружеството е регистрирано на Българска Фондова Борса – София на 30 октомври 2006 г.

Химимпорт АД (Групата) включва дружеството-майка и всички дъщерни дружества.

Основната дейност на Групата се състои в:

- Придобиване, управление и продажба на участия в български и чуждестранни дружества;
- Финансиране на дружества, в които Групата 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 консолидиран финансов отчет

Този междинен съкратен консолидиран финансов отчет на Групата е изготвен в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО), разработени и публикувани от Съвета по Международни счетоводни стандарти (СМСС) и приети от ЕС. 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 2015 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).

Отделните елементи на междинния консолидиран финансов отчет на Групата се оценяват във валутата на основната икономическа среда, в която предприятията от Групата извършват дейността си (“функционална валута”). Междинният

консолидиран финансов отчет е съставен в български лева (лв.), което е функционалната валута на предприятието майка. Това е функционалната валута на дружеството-майка и на дъщерните дружества, с изключение на дъщерните дружества, действащи в Холандия, Германия, и Словакия, чиято функционална валута е евро, на дъщерните дружества, действащи в Македония, чиято функционална валута е македонски денар и на дъщерните дружества, действащи в Русия, чиято функционална валута е руска рубла. Валутата на представяне на Групата е български лева.

Всички суми са представени в хиляди лева ('000 лв.) (включително сравнителната информация за 2015 г.), освен ако не е посочено друго.

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

3. Счетоводна политика и промени през периода

3.1. Счетоводна политика

Този междинен съкратен консолидиран финансов отчет е изготвен съгласно приетата счетоводна политика в последния годишен консолидиран финансов отчет към 31 декември 2015 г.

3.2. Промени в приблизителните оценки

При изготвянето на представения междинен съкратен консолидиран 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.

При изготвянето на представения междинен съкратен консолидиран финансов отчет значимите преценки на ръководството при прилагането на счетоводните политики на Групата и основните източници на несигурност на счетоводните приблизителни оценки не се различават от тези, оповестени в годишния финансов отчет на Групата към 31 декември 2015 г.

3.3. Управление на риска относно финансови инструменти

Групата е изложена на различни видове рискове по отношение на финансовите си инструменти. Най-значимите финансови рискове, на които е изложена Групата са пазарен риск, кредитен риск и ликвиден риск.

Междинният съкратен консолидиран финансов отчет не включва цялата информация относно управлението на риска и оповестяванията, изисквани при изготвянето на годишни консолидирани финансови отчети, и следва да се чете заедно с годишния консолидиран финансов отчет на Групата към 31 декември 2015 г. Не е имало промени в политиката за управление на риска относно финансови инструменти през периода.



4. 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.

5. Инвестиции, отчетани по метода на собствения капитал

5.1. Инвестиции в асоциирани предприятия

Групата притежава акции или дялове от капитала на следните асоциирани предприятия:

Име	30.09.2016 '000 лв.	Участие %	31.12.2015 '000 лв.	Участие %	30.09.2015 '000 лв.	Участие %
Луфтханза Техник София ООД	6 495	24.90%	5 666	24.90%	4 625	24.90%
ВиТиСи АД	3 064	41.00%	2 544	41.00%	3 538	41.00%
Амадеус България ООД	3 141	45.00%	3 168	45.00%	3 183	45.00%
Силвър Уингс България ООД	4 587	42.50%	3 967	42.50%	5 762	42.50%
Суиспорт България	4 578	49.00%	4 253	49.00%	3 645	49.00%
Добрички панаир АД	755	39.98%	741	39.98%	755	39.98%
Каварна Газ ООД	464	35.00%	463	35.00%	462	35.00%
Фрапорт ТСЕМ АД			-	0.00%	130 457	40.00%
	23 084		20 802		152 427	

Инвестициите в асоциирани предприятия са отчетени в междинния съкратен консолидиран финансов отчет на Групата по метода на собствения капитал. Датата на междинните финансови отчети на асоциираните предприятия е 30 юни 2016.

5.2. Инвестиции в съвместни предприятия

Групата притежава акции или дялове от капитала на следните съвместни предприятия:

Име	30.09.2016 '000 лв.	Участие %	31.12.2015 '000 лв.	Участие %	30.09.2015 '000 лв.	Участие %
Нюанс БГ АД	2 473	50.00%	1 036	50.00%	1 036	50,00%
Варнафери ООД	5 007	50.00%	5 007	50.00%	-	50,00%
	7 480		6 043		1 036	

6. 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:



Оперативни Сегменти	Производство, търговия и услуги '000 лв.	Финанси '000 лв.	Транспорт '000 лв.	Недвижими имоти '000 лв.	Строителство и инженеринг '000 лв.	Елиминации '000 лв.	Консолидиран '000 лв.
30 септември 2016 г.							
Приходи от нефинансова дейност от външни клиенти	91 138	14 675	253 052	236	11 221	1 354	371 676
Промяна в справедливата стойност на инвестиционни имоти	-	(53)	-	-	-	1 233	1 180
Печалба от продажба на нетекущи активи	(529)	25	2 485	-	-	(1 663)	318
Междусегментни приходи от нефинансова дейност	5 423	1 649	3 822	-	780	(11 674)	-
Общо приходи от нефинансова дейност	96 032	16 296	259 359	236	12 001	(10 750)	373 174
Резултат от нефинансова дейност	8 617	16 296	22 476	(363)	281	6 292	53 599
Приходи от застраховане от външни клиенти	-	607 614	-	-	-	-	607 614
Междусегментни приходи от застраховане	-	3 606	-	-	-	(3 606)	-
Общо приходи от застраховане	-	611 220	-	-	-	(3 606)	607 614
Резултат от застраховане	-	30 315	-	-	-	(3 002)	27 313
Приходи от лихви	4 222	161 372	540	194	116	(14 745)	151 699
Разходи за лихви	(6 158)	(43 516)	(5 286)	(42)	(472)	14 742	(40 732)
Резултат от лихви	(1 936)	117 856	(4 746)	152	(356)	(3)	110 967
Положителни разлики от операции с финансови инструменти от външни клиенти	2 351	379 042	1 378	-	-	(14 643)	368 128
Общо положителни разлики от операции с финансови инструменти	2 351	379 042	1 378	-	-	(14 643)	368 128
Резултат от операции с финансови инструменти	2 325	68 393	1 376	-	-	(12 254)	59 840
Административни разходи	(3 899)	(165 975)	(7 190)	-	-	5 095	(171 969)
Печалба от инвестиции, отчитани по метода на собствения капитал	15	-	3 704	-	-	-	3 719
Други финансови приходи / разходи	(519)	42 890	(2 068)	(2)	(26)	(9 006)	31 269
Приходи за разпределяне по осигурителни партиди	-	(34 259)	-	-	-	-	(34 259)
Резултат за периода преди данъци	4 603	75 516	13 552	(213)	(101)	(12 878)	80 479
Разходи за данъци	(695)	(5 988)	(113)	-	-	(308)	(7 104)
Нетен резултат за периода	3 908	69 528	13 439	(213)	(101)	(13 186)	73 375



Оперативни Сегменти 30 септември 2016 г.	Производство, търговия и услуги	Финанси	Транспорт	Недвижими имоти	Строителство и инженеринг	Елиминации	Консолидиран
	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.
Активи на сегмента	695 709	8 605 517	876 845	73 549	20 198	(2 093 421)	8 178 397
Инвестиции в отчитани по метода на собствения капитал	4 027	10	23 178	-	2	3 347	30 564
Общо консолидирани активи	699 736	8 605 527	900 023	73 549	20 200	(2 090 074)	8 208 961
Специализирани резерви	-	310 459	-	-	-	-	310 459
Пасиви на сегмента	234 862	6 257 977	350 865	5 335	15 755	(546 055)	6 318 739
Общо консолидирани пасиви	234 862	6 257 977	350 865	5 335	15 755	(546 055)	6 318 739
Оперативни Сегменти 31 Декември 2015 г.	Производство, търговия и услуги	Финанси	Транспорт	Недвижими имоти	Строителство и инженеринг	Елиминации	Консолидиран
	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.
Активи на сегмента	704 519	8 533 953	859 804	65 630	19 334	(2 371 031)	7 812 209
Инвестиции в отчитани по метода на собствения капитал	4 027	10	23 178	5	2	(377)	26 845
Общо консолидирани активи	708 546	8 533 963	882 982	65 635	19 336	(2 371 408)	7 839 054
Специализирани резерви	-	294 405	-	-	-	-	294 405
Пасиви на сегмента	239 761	6 210 999	343 379	3 724	14 790	(785 139)	6 027 514
Общо консолидирани пасиви	239 761	6 210 999	343 379	3 724	14 790	(785 139)	6 027 514



Оперативни Сегменти	Производство, търговия и услуги '000 лв.	Финанси '000 лв.	Транспорт '000 лв.	Недвижими имоти '000 лв.	Строителство и инженеринг '000 лв.	Елиминации '000 лв.	Консолидиран '000 лв.
30 Септември 2015 г.							
Приходи от нефинансова дейност от външни клиенти	95 037	11 558	278 222	17 158	647	-	402 622
Промяна в справедливата стойност на инвестиционни имоти	-	-	-	-	-	19	19
Печалба от продажба на нетекущи активи	2 330	46	(6)	-	16 864	(2 783)	16 451
Междусегментни приходи от нефинансова дейност	8 000	1 593	4 699	-	-	(14 292)	-
Общо приходи от нефинансова дейност	105 367	13 197	282 915	17 158	17 511	(17 056)	419 092
Резултат от нефинансова дейност	11 757	13 197	14 066	(197)	17 080	(8 821)	47 082
Приходи от застраховане от външни клиенти	-	528 386	-	-	-	-	528 386
Междусегментни приходи от застраховане	-	5 078	-	-	-	(5 078)	-
Общо приходи от застраховане	-	533 464	-	-	-	(5 078)	528 386
Резултат от застраховане	-	45 344	-	-	-	(4 451)	40 893
Приходи от лихви	5 308	193 478	2 675	108	245	(27 558)	174 256
Разходи за лихви	(7 589)	(95 429)	(10 888)	(458)	(47)	27 059	(87 352)
Резултат от лихви	(2 281)	98 049	(8 213)	(350)	198	(499)	86 904
Положителни разлики от операции с финансови инструменти от външни клиенти	4 476	329 713	1 172	55	-	(9 748)	325 668
Резултат от операции с финансови инструменти	4 381	11 223	274	55	-	(6 660)	9 273
Административни разходи	(6 208)	(149 904)	(7 391)	-	-	10 072	(153 431)
Печалба от инвестиции, отчитани по метода на собствения капитал	60	-	14 992	-	-	-	15 052
Други финансови приходи / разходи	1 361	53 500	2 535	(30)	(33)	(313)	57 020
Приходи за разпределяне по осигурителни партии	-	(20 185)	-	-	-	-	(20 185)
Резултат за периода преди данъци	9 070	51 224	16 263	(522)	17 245	(10 672)	82 608
Разходи за данъци	(827)	76	(129)	-	-	10	(870)
Нетен резултат за периода	8 243	51 300	16 134	(522)	17 245	(10 662)	81 738



Оперативни Сегменти 30 септември 2015 г.	Производство, търговия и услуги '000 лв.	Финанси '000 лв.	Транспорт '000 лв.	Недвижими имоти '000 лв.	Строителство и инженеринг '000 лв.	Елиминации '000 лв.	Консолидиран '000 лв.
Активи на сегмента	782 123	8 402 608	882 072	18 972	66 286	(2 372 431)	7 779 630
Инвестиции в асоциирани предприятия по метода на собствения капитал	4 124	-	20 287	4	5	129 043	153 463
Общо консолидирани активи	786 247	8 402 608	902 359	18 976	66 291	(2 243 388)	7 933 093
Специализирани резерви	-	275 694	-	-	-	-	275 694
Пасиви на сегмента	313 252	6 178 993	409 519	15 594	1 439	(882 180)	6 036 617
Общо консолидирани пасиви	313 252	6 178 993	409 519	15 594	1 439	(882 180)	6 036 617



7. Имоти, машини и съоръжения

Стойността на имотите, машините и съоръженията, представени в консолидирания междинен финансов отчет към 30 септември 2016 г., е изчислена както следва:

	Земя '000 лв.	Сгради '000 лв.	Машини и съоръжения '000 лв.	Оборудване и резервни части '000 лв.	Транспортни средства '000 лв.	Ремонт на наети активи '000 лв.	Други '000 лв.	Аванси и разходи по придобиване на ДМА '000 лв.	Общо '000 лв.
Салдо към 1 януари 2016 г.	60 260	94 418	111 546	127 534	134 148	20 053	95 164	84 318	727 441
Новопридобити активи:									
- отделно придобити	15	5 791	4 031	811	2 010	1 749	4 600	25 670	44 677
- рекласифицирани	-	-	-	-	-	-	-	(2 590)	(2 590)
Отписани активи									
- отделно отписани	-	(4)	(3 698)	(128)	(6 326)	-	(25)	(6 388)	(16 569)
Салдо към 30 септември 2016 г.	60 275	100 205	111 879	128 217	129 832	21 802	99 739	101 010	752 959
Амортизация									
Салдо към 1 януари 2016 г.	-	(19 647)	(89 611)	(24 686)	(52 138)	(19 069)	(53 843)	-	(258 994)
Отписана амортизация	-	239	2 197	66	2 646	-	25	-	5 173
Амортизация	-	(859)	(6 383)	(2 749)	(4 283)	(2 484)	(2 022)	-	(18 780)
Салдо към 30 септември 2016 г.	-	(20 267)	(93 797)	(27 369)	(53 775)	(21 553)	(55 840)	-	(272 601)
Балансова стойност към 30 септември 2016 г.	60 275	79 938	18 082	100 848	76 057	249	43 899	101 010	480 358

- за периода, приключващ на 31 декември 2015 г.

	Земя '000 лв.	Сгради '000 лв.	Машини и съоръжения '000 лв.	Оборудване и резервни части '000 лв.	Транспортни средства '000 лв.	Ремонт на наети активи '000 лв.	Други '000 лв.	Аванси и разходи по придобиване на ДМА '000 лв.	Общо '000 лв.
Салдо към 1 януари 2015 г.	59 712	65 258	105 665	125 934	123 147	17 810	89 952	82 718	670 196
Новопридобити активи:									
- от бизнес комбинации	-	-	-	-	38 505	-	-	-	38 505
- отделно придобити	3 599	30 394	13 755	2 004	8 748	2 243	6 244	60 937	127 924
- рекласифицирани	(10)	(182)	-	-	-	-	-	-	(192)
Отписани активи									
- отделно отписани	(3 041)	(1 052)	(7 874)	(404)	(36 252)	-	(1 032)	(59 337)	(108 992)
Салдо към 31 Декември 2015г.	60 260	94 418	111 546	127 534	134 148	20 053	95 164	84 318	727 441
Амортизация									
Салдо към 1 януари 2015 г.	-	(20 101)	(84 333)	(23 094)	(63 106)	(17 416)	(49 967)	-	(258 017)
Бизнес комбинации	-	(8)	(1 017)	-	(220)	-	(97)	-	(1 342)
Отписана амортизация - рекламификация	-	189	-	-	-	-	-	-	189
Отписана амортизация	-	368	4 106	138	18 111	-	475	-	23 198
Амортизация	-	(95)	(8 367)	(1 730)	(6 923)	(1 653)	(4 254)	-	(23 022)
Салдо към 31 Декември 2015 г.	-	(19 647)	(89 611)	(24 686)	(52 138)	(19 069)	(53 843)	-	(258 994)
Балансова стойност към 31 Декември 2015 г.	60 260	74 771	21 935	102 848	82 010	984	41 321	84 318	468 447

- за периода, приключващ на 30 септември 2015 г.

	Земя '000 лв.	Сгради '000 лв.	Машини и съоръжения '000 лв.	Оборудване и резервни части '000 лв.	Транспортни средства '000 лв.	Ремонт на наети активи '000 лв.	Други '000 лв.	Аванси и разходи по придобиване на ДМА '000 лв.	Общо '000 лв.
Салдо към 1 Януари 2015 г.	59 712	65 257	107 859	146 880	123 147	17 810	66 813	82 718	670 196
Новопридобити активи:									
- от бизнес комбинации	16 645	15 388	-	-	-	-	38 505	-	70 538
- отделно придобити	3 575	16 438	7 398	1 634	6 033	-	127 411	42 961	205 450
Отписани активи									
- отделно отписани	(3 027)	(418)	(7 379)	(116)	(34 902)	-	(36)	(45 435)	(91 313)
Салдо към 30 Септември 2015 г.	76 905	96 665	107 878	148 398	94 278	17 810	232 693	80 244	854 871
Амортизация									
Салдо към 1 Януари 2015 г.	-	(20 099)	(86 215)	(40 651)	(63 106)	(17 416)	(30 530)	-	(258 017)
Бизнес комбинации	-	(8)	(1 017)	-	(220)	-	(97)	-	(1 342)
Отписана амортизация	-	2 338	3 777	116	17 782	-	11	-	24 024
Амортизация	-	(2 004)	(6 499)	(2 985)	(4 344)	(394)	(6 729)	-	(22 955)
Салдо към 30 Септември 2015 г.	-	(19 773)	(89 954)	(43 520)	(49 888)	(17 810)	(37 345)	-	(258 290)
Балансова стойност към 30 Септември 2015 г.	76 905	76 892	17 924	104 878	44 390	-	195 348	80 244	596 581

8. Дългосрочни финансови активи

Сумите, признати в междинния съкратен консолидиран отчет за финансовото състояние, се отнасят към следните категории дългосрочни финансови активи:

	30.09.2016	31.12.2015	30.09.2015
	'000 ЛВ	'000 ЛВ	'000 ЛВ
Финансови активи по справедлива стойност в печалба или загуба	6 614	6 856	8 304
Финансови активи, държани до падеж	355 356	646 342	215 904
Кредити и вземания	1 834 518	1 802 753	1 635 133
Финансови активи, обявени за продажба	161 501	177 429	700 827
	2 357 989	2 633 380	2 560 168
Намалени с обезценка	(53 411)	(40 720)	(22 830)
	2 304 578	2 592 660	2 537 338

9. Краткосрочни финансови активи

Сумите, признати в междинния съкратен консолидиран отчет за финансовото състояние, се отнасят към следните категории краткосрочни финансови активи:

	30.09.2016	31.12.2015	30.09.2015
	'000 ЛВ	'000 ЛВ	'000 ЛВ
Финансови активи по справедлива стойност в печалба или загуба	1 282 816	1 235 281	1 208 033
Финансови активи, държани до падеж	128 525	117 669	76 145
Кредити и вземания	984 241	862 382	844 131
Финансови активи, обявени за продажба	47 902	90 603	83 391
Вземания по застрахователни и презастрахователни договори	50 850	64 118	57 863
	2 494 334	2 370 053	2 269 563
Намалени с обезценка	(30 568)	(22 060)	(25 701)
	2 463 766	2 347 993	2 243 862



10. Акционерен капитал

Регистрираният акционерен капитал на Химимпорт АД към 30 септември 2016 г. се състои от 239 646 267 на брой обикновени акции с номинална стойност в размер на 1 лв. за акция, като те включват 15 036 919 броя обикновени акции, придобити от дружества в Групата на Химимпорт. Обикновените акции на Дружеството са безналични, поименни и свободно прехвърляеми и дават право на 1 (един) глас и ликвидационен дял.

	30.09.2016	31.12.2015	30.09.2015
Издадени и напълно платени акции:			
- в началото на периода	225 092 055	227 384 284	227 384 284
- собствени акции /обикновени и привилегирани/, (продадени)/ придобити от дъщерни дружества през периода	(482 707)	(2 292 229)	(1 227 949)
Акции, издадени и напълно платени към края на периода	224 609 348	225 092 055	226 156 335

На 15 юни 2016 г. всички привилегирани акции на Химимпорт АД, издадени на 12 юни 2009 са задължително конвертитани в обикновени, съгласно проспекта за издаването им.

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

	30.09.2016	30.09.2016	31.12.2015	31.12.2015	30.09.2015	30.09.2015
	Брой обикновен и акции	%	Брой обикновен и акции	%	Брой обикновен и акции	%
Инвест Кепитъл АД	175 002 247	73.03%	111 439 365	73,86%	111 439 365	73,86%
Други юридически и физически лица	64 643 773	26.97%	39 436 231	26,14%	39 436 231	26,14%
	239 646 267	100.00%	150 875 596	100,00%	150 875 596	100,00%

Собствени акции, придобити от дъщерни дружества

ЦКБ Груп АД	(5 160 005)	2,15%	(5 160 005)	3,42%	(5 160 005)	3,42%
ЗАД Армеец	(3 211 507)	1,34%	(745 400)	0,49%	(745 400)	0,49%
ЦКБ АД	(188 100)	0,08%	(121 100)	0,08%	(121 100)	0,40%
ПОАД ЦКБ Сила	(6 477 307)	2,70%	(609 676)	0,40%	(553 676)	0,08%
	(15 036 919)	6,27%	(6 636 181)	4,39%	(6 579 681)	4,36%
Нетен брой акции	224 609 348		144 239 415		144 295 915	



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

	30.09.2016	30.09.2016	31.12.2015	31.12.2015	30.09.2015	30.09.2015
	Брой акции обикновени	%	Брой акции /обикнове ни и привилегир овани/	%	Брой акции /обикнове ни и привилегир овани	%
Инвест Кепитъл АД	175 002 247	73.03%	176 830 847	73,79%	178 653 347	74,55%
Други юридически и физически лица	64 643 773	26.97%	62 815 420	26,21%	60 993 220	25,45%
	239 646 267	100.00%	239 646 267	100,00%	239 646 267	100%
Собствени акции, придобити от дъщерни дружества						
ЦКБ Груп АД	(5 160 005)	2,15%	(5 160 005)	2,15%	(5 160 005)	2.15%
ЗАД Армеец	(3 211 507)	1,34%	(3 745 400)	1,56%	(3 745 400)	1.56%
ЦКБ АД	(188 100)	0,08%	(188 100)	0,08%	(168 120)	0.07%
ПОАД ЦКБ Сила	(6 477 307)	2,70%	(5 460 707)	2,28%	(4 416 407)	1.84%
	(15 036 919)	6,27%	(14 554 212)	6,07%	(13 489 932)	5.03%
Нетен брой акции	224 609 348		225 092 055		226 156 335	

Данъкът върху дивидентите за физически лица и някои чуждестранни юридически лица е в размер на 5% за 2015 г. и 2016 г., като данъкът се удържа от брутната сума на дивидентите.

11. Заеми

Заемите включват следните финансови пасиви:

	Текущи			Нетекущи		
	30.09.2016	31.12.2015	30.09.2015	30.09.2016	31.12.2015	30.09.2015
	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.
Финансови пасиви, отчитани по амортизирана стойност:						
Задължения към депозанти	3 531 386	3 462 081	3 463 932	980 766	835 887	807 830
Задължения за дивиденди	26 486	14 257	14 198	7 142	6 912	6 875
Облигационни заеми	75	8 169	5 675	153 743	171 848	231 435
Банкови заеми	62 186	55 846	21 400	90 620	94 243	113 762
Други заеми	34 324	40 629	24 212	6 400	4 382	1 773
Задължения по договори за застраховане	43 143	37 383	29 210	-	-	-
Деривативи, държани за търгуване	787	578	1 195	-	-	-
Депозити от банки	11 533	6 433	6 119	-	-	-
Задължения по цесни	14 605	11 395	13 642	8 412	8 412	48 500
Задължения по споразумения за обратно изкупуване	13 464	9 014	14	-	-	-
Общо балансова стойност	3 737 989	3 645 785	3 579 597	1 247 083	1 121 684	1 210 175

Получените заеми на Групата през периода от извънбанкова дейност са по силата на дългосрочни и краткосрочни договори за парични заеми при лихвени равнища между 4% – 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. Приложимата годишна ставка на корпоративния данък за 2016 г. е 10% (годишната ставка за периода, приключващ на 31 декември 2015 г., е била 10 %).

13. 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 към 30 септември 2016 г., са както следва:

	Към 30.09.2016
Нетна печалба в лева, подлежаща на разпределение	62 422 000
Среднопретеглен брой акции	224 609 348
Основен доход на акция (лева за акция)	0.28

Среднопретегленият брой обикновени акции и общо акции/ обикновени и привилегировани, използван за изчисляването на дохода на акция и на намаления доход на акция, както и нетната печалба, коригирана с разхода за дивиденди, подлежаща на разпределение към 30 юни 2015 г., са както следва:

	Към 30 септември 2015	
	Доход на акция	Доход на акция с намалена стойност
Нетна печалба в лева, коригирана с разхода за дивиденди	69 870 000	72 493 500
Среднопретеглен брой акции	144 296 515	227 331 441
	0.48	0.32

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

	30.09.2016 '000 лв.	30.09.2015 '000 лв.
Продажба на стоки и услуги, приходи от лихви и други приходи		
- <i>приходи от лихви</i>		
- собственици	1 528	3 991
- <i>продажба на услуги и други приходи</i>		
- собственици	17	20
Покупки на услуги, разходи за лихви и други разходи		
- <i>покупка на услуги</i>		
- собственици	(160)	100
- <i>разходи от лихви</i>		
- собственици	(1)	1

14.2. Сделки с асоциирани и други предприятия извън група

	30.09.2016	30.09.2015
	'000 лв.	'000 лв.
Продажба на продукцията, стоки и услуги, приходи от лихви и други приходи		
- <i>продажба на продукцията</i>		
- асоциирани предприятия	401	678
- други свързани лица извън групата	327	364
- <i>продажба на стоки</i>		
- асоциирани предприятия	293	1 164
- други свързани лица извън групата	1 186	33
- <i>продажба на услуги</i>		
- асоциирани предприятия	4 976	4 105
- съвместни предприятия	23	21
- други свързани лица извън групата	1 636	1 650
- <i>приходи от лихви</i>		
- асоциирани предприятия	-	31
- съвместни предприятия	18	160
- други свързани лица извън групата	2 078	495
- <i>приходи от продажба на нетекущи активи</i>		
- други свързани лица извън групата	1	-
Покупки на услуги, разходи за лихви и други разходи	30.09.2016	30.09.2015
- <i>покупки на услуги</i>	'000 лв.	'000 лв.
- асоциирани предприятия	(13 159)	(21 567)
- други свързани лица извън групата	(6 664)	(1 536)
- <i>разходи за лихви и други разходи</i>		
- асоциирани предприятия	(3)	(110)
- други свързани лица извън групата	(48)	(97)

14.3. Сделки с ключов управленски персонал

Възнагражденията на ключовия управленски персонал включват следните разходи:

	30.09.2016 '000 лв.	30.09.2015 '000 лв.
Краткосрочни възнаграждения:		
Заплати, включително бонуси	(126)	(1 502)
Разходи за социални осигуровки	(15)	(15)
Служебни автомобили	-	(2)
Общо краткосрочни възнаграждения	(141)	(1 519)

15. Разчети със свързани лица

	30.09.2016 '000 лв.	31.12.2015 '000 лв.	30.09.2015 '000 лв.
Дългосрочни вземания от:			
- собственици	6 824	4 207	22 974
- асоциирани предприятия	2 317	1 096	2 347
- съвместни предприятия	38	39	2 730
- други свързани лица извън групата	-	6 432	6 601
Общо дългосрочни вземания от свързани лица	9 179	11 774	34 652

Краткосрочни вземания от:

- собственици	166 205	182 897	90 844
- асоциирани предприятия	672	3 271	2 841
- съвместни предприятия	530	525	2 594
- други свързани лица извън групата	31 761	28 056	19 298
Общо краткосрочни вземания от свързани лица	199 168	214 749	115 577

	30.09.2016 '000 лв.	31.12.2015 '000 лв.	30.09.2015 '000 лв.
Дългосрочни задължения към:			
- собственици	1	38	-
- асоциирани предприятия	1 606	2 663	2 355
- съвместни предприятия	169	145	260
- други свързани лица извън групата	2 026	761	564
Общо дългосрочни задължения към свързани лица	3 802	3 607	3 179

Краткосрочни задължения към:

- собственици	499	759	743
- асоциирани предприятия	5 633	11 609	13 768
- съвместни предприятия	0	-	817
- други свързани лица извън групата	7 450	3 849	3 684
Общо краткосрочни задължения към свързани лица	13 582	16 217	19 012

16. Събития след края на отчетния период

Към 27 октомври 2016 г. беше изплатен дивидент върху привилегированите и обикновените акции на акционерите на Химимпорт АД, гласуван на Общото събрание на акционерите.

17. Одобрение на междинния съкратен финансов отчет

Междинният съкратен консолидиран финансов отчет към 30 септември 2016 г. (включително сравнителната информация) е одобрен и приет от Управителния съвет на 28 ноември 2016 г.