

Междинен съкратен консолидиран финансов отчет

ХИМИМПОРТ АД

31 декември 2011 г.



Съдържание

Страница

Консолидиран отчет за финансовото състояние	1
Консолидиран отчет за всеобхватния доход	3
Консолидиран отчет за промените в собствения капитал	4
Консолидиран отчет за паричните потоци	6
Пояснения към междинния съкратен консолидиран финансов отчет	7

Консолидиран отчет за финансовото състояние

Активи	Пояснение	31 декември 2011 '000 лв.	31 декември 2010 '000 лв.
Нетекущи активи			
Имоти, машини и съоръжения	0	514 663	551 032
Инвестиционни имоти		90 521	50 357
Инвестиции в асоциирани предприятия		113 658	102 494
Репутация		43 032	46 993
Други нематериални активи	8	105 578	83 195
Дългосрочни финансови активи		1 497 984	1 226 814
Дългосрочни вземания от свързани лица		2 181	3 439
Отсрочени данъчни активи		3 083	2 946
Нетекущи активи		2 370 700	2 067 270
Текущи активи			
Материални запаси		35 069	32 651
Краткосрочни финансови активи		1 229 858	1 071 875
Краткосрочни вземания от свързани лица		274 924	206 798
Търговски вземания		148 837	157 948
Данъчни вземания		4 451	5 083
Други вземания		400 898	327 370
Пари и парични еквиваленти		996 944	681 959
Текущи активи		3 090 981	2 483 684
Нетекущи активи, класифицирани като държани за продажба		33 306	33 476
Общо активи		5 494 987	4 584 430

Съставил:


 /А. Керзов/

Дата: 29 февруари 2012 г.



Изпълнителен директор:


 /И. Каменов/

Консолидиран отчет за финансовото състояние (продължение)

Собствен капитал и пасиви	Пояснение	31 декември 2011 ‘000 лв.	31 декември 2010 ‘000 лв.
Собствен капитал			
Собствен капитал, принадлежащ на акционерите на Химимпорт АД			
Акционерен капитал	10	230 345	229 759
Премии резерв		225 666	219 761
Други резерви		69 078	(3 124)
Неразпределена печалба от минали години		589 157	526 222
Печалба за годината		111 944	133 869
		1 226 190	1 106 487
Неконтролиращо участие		222 954	217 796
Общо собствен капитал		1 449 144	1 324 283
Специализирани резерви		138 748	119 967
Пасиви			
Нетекущи пасиви			
Дългосрочни финансови задължения	11	844 709	855 309
Задължения към осигурени лица		424 466	353 798
Дългосрочни търговски задължения		22 318	23 178
Дългосрочни задължения към свързани лица		2 002	826
Задължения по финансов лизинг		20 899	26 126
Пенсионни и други задължения към персонала		2 316	2 118
Други дългосрочни задължения		1 202	2 326
Други провизии		387	387
Отсрочени данъчни пасиви		27 279	21 737
Нетекущи пасиви		1 345 578	1 285 805
Текущи пасиви			
Краткосрочни финансови задължения	11	2 230 778	1 506 223
Търговски задължения		244 109	234 624
Краткосрочни задължения към свързани лица		13 769	25 630
Задължения по финансов лизинг		5 507	8 814
Пенсионни и други задължения към персонала		12 566	12 588
Данъчни задължения		9 623	13 512
Други задължения		45 156	52 984
Текущи пасиви		2 561 508	1 854 375
Пасиви, включени в групи за освобождаване, класифицирани като държани за продажба		9	-
Общо пасиви		3 907 095	3 140 180
Общо собствен капитал, резерви и пасиви		5 494 987	4 584 430

Съставил:

/А. Керезов/

Изпълнителен директор:


/И. Каменов/

Дата: 29 февруари 2012 г.



Консолидиран отчет за всеобхватния доход

Пояснение	31 декември 2011 ‘000 лв.	31 декември 2010 ‘000 лв.
Приходи от нефинансова дейност	530 518	636 783
Печалба/(загуба) от продажба на нетекущи активи	30 906	(2 353)
Разходи за нефинансова дейност	(450 693)	(557 357)
Нетен резултат от нефинансова дейност	110 731	77 073
Приходи от застраховане	325 233	289 963
Разходи по застраховане	(303 226)	(275 972)
Нетен резултат от застраховане	22 007	13 991
Приходи от лихви	221 900	199 819
Разходи за лихви	(147 041)	(113 255)
Нетни приходи от лихви	74 859	86 564
Положителни разлики от операции с финансови инструменти	294 758	300 019
Отрицателни разлики от операции с финансови инструменти	(243 100)	(178 925)
Нетен резултат от операции с финансови инструменти	51 658	121 094
Административни разходи	(168 737)	(167 425)
Печалба от придобивания	-	6 940
Дял от печалбата от инвестиции в асоциирани предприятия	10 523	8 995
Други финансови приходи	46 789	29 064
Доход за разпределяне по осигурителни партии	(11 127)	(16 770)
Печалба за периода преди данъци	136 703	159 526
Разходи за данъци	12 (9 152)	(9 011)
Нетна печалба за периода	127 551	150 515
Друг всеобхватен доход		
Дял от изменения в асоциирани предприятия	-	(3 323)
Преоценка на финансови активи	182	5 566
Общо всеобхватен доход	127 733	152 758
Печалба, принадлежаща на:		
Акционерите на Химимпорт АД	111 944	133 869
Неконтролиращо участие	15 607	16 646
Общо всеобхватен доход принадлежащ на:		
Акционерите на Химимпорт АД	112 048	136 063
Неконтролиращо участие	15 685	16 695
Основен доход на акция в лв.	13 0.7699	0.9235
Нетен доход на акция с намалена стойност в лв.	13 0.5245	0.6170

Съставил: 
/А. Керезов/

Дата: 29 февруари 2012 г.



Изпълнителен директор:


/И. Каменов/

Консолидиран отчет за промените в собствения капитал

- За периода приключващ на 31 декември 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	795	6 227	-	-	7 022	-	7 022
Намаление на акционерния капитал и резервите от покупка на собствени акции, придобити от дъщерни дружества	(209)	(322)	-	-	(531)	-	(531)
Бизнес комбинации	-	-	18 720	(22 915)	(4 195)	(10 545)	(14 740)
Транзакции със собствениците	586	5 905	18 720	(22 915)	2 296	(10 545)	(8 249)
Печалба за периода до 31 декември 2011 г.	-	-	-	111 944	111 944	15 607	127 551
Друг всеобхватен доход							
Преоценка на финансови инструменти	-	-	104	-	104	78	182
	-	-	104	111 944	112 048	15 685	127 733
Общо всеобхватен доход за периода							
Други промени в собствения капитал	-	-	-	5 359	5 359	18	5 377
Разпределение на печалба от минали години	-	-	53 378	(53 378)	-	-	-
Салдо към 31 декември 2011 г.	230 345	225 666	69 078	701 101	1 226 190	222 954	1 449 144

Съставил :

/А. Керезов/

Дата: 29 февруари 2012 г.

Изпълнителен директор:

/И. Каменов/




Консолидиран отчет за промените в собствения капитал

(продължение)

- За периода приключващ на 31 декември 2010 г.

Всички суми са в '000 лв.

	Собствен капитал, принадлежащ на акционерите на Химимпорт АД				Общо	Неконтролиращо участие	Общо капитал
	Акционерен капитал	Премийни резерви	Други резерви	Неразпределена печалба			
Салдо към 1 януари 2010 г.	229 862	219 995	(9 093)	532 649	973 413	195 339	1 168 752
Увеличение на акционерния капитал и резервите от продажба на собствени акции, придобити от дъщерни дружества	131	383	-	-	514	-	514
Намаление на акционерния капитал и резервите от покупка на собствени акции, придобити от дъщерни дружества	(234)	(617)	-	-	(851)	-	(851)
Бизнес комбинации	-	-	452	(3 104)	(2 652)	5 762	3 110
Транзакции със собствениците	(103)	(234)	452	(3 104)	(2 989)	5 762	2 773
Печалба за периода до 31 декември 2010 г.	-	-	-	133 869	133 869	16 646	150 515
Друг всеобхватен доход	-	-	-	(3 323)	(3 323)	-	(3 323)
Дял от изменения в асоциирани предприятия	-	-	-	-	-	-	-
Преценка на финансови инструменти	-	-	5 517	-	5 517	49	5 566
Общо всеобхватен доход за периода	-	-	5 517	130 546	136 063	16 695	152 758
Салдо към 31 декември 2010 г.	229 759	219 761	(3 124)	660 091	1 106 487	217 796	1 324 283

Съставил:

/А. Керезов/

Дата: 29 февруари 2012 г.



Изпълнителен директор:

/И. Каменов/



Консолидиран отчет за паричните потоци

	31 декември 2011	31 декември 2010
	'000 лв.	'000 лв.
Оперативна дейност		
Постъпления от краткосрочни заеми	135 372	267 516
Плащания по краткосрочни заеми	(164 538)	(195 481)
Продажба на текущи финансови активи	990 013	185 617
Придобиване на текущи финансови активи	(1 055 272)	(226 816)
Постъпления от клиенти	435 822	661 265
Плащания на доставчици	(345 336)	(559 495)
Постъпления от осигурени лица	89 187	90 292
Плащания на осигурени лица	(22 169)	(28 329)
Плащания към персонала и осигурителни институции	(93 608)	(112 103)
Постъпления от банкова дейност	43 527 672	44 187 527
Плащания за банкова дейност	(43 206 223)	(43 822 002)
Постъпления от застрахователна дейност	301 519	149 747
Плащания за застрахователна дейност	(280 284)	(77 751)
Платени данъци върху печалбата	(9 570)	(9 355)
Други постъпления/(плащания)	745	(9 358)
Нетен паричен поток от оперативна дейност	303 330	501 274
Инвестиционна дейност		
Придобиване на дъщерни предприятия, нетно	(100 170)	(263)
Продажба на имоти, машини и съоръжения	16 351	8 400
Придобиване на имоти, машини и съоръжения	(38 529)	(13 594)
Придобиване на нематериални активи	(1 465)	(506)
Продажба на инвестиционни имоти	19	265
Придобиване на инвестиционни имоти	(4 536)	(2 345)
Продажба на нетекущи финансови активи	269 293	131 022
Продажба на дъщерни и асоциирани предприятия, нетно	-	(59)
Придобиване на нетекущи финансови активи	(416 017)	(176 472)
Получени лихви	44 955	34 038
Получени дивиденди	-	955
Плащания по предоставени заеми	(28 359)	(300 281)
Постъпления от предоставени заеми	26 195	105 758
Други постъпления	8 041	13 390
Нетен паричен поток от инвестиционна дейност	(224 222)	(199 692)
Финансова дейност		
(Покупки)/продажби на собствени акции	(601)	1 022
Постъпления от получени заеми	248 405	50 117
Плащания по получени заеми	(70 910)	(57 774)
Изплатен гарантиран дивидент по привилегировани акции	(2 566)	(8 506)
Платени лихви	(20 775)	(29 951)
Плащания по финансов лизинг	(5 471)	(11 248)
Други постъпления/(плащания)	88 931	(636)
Нетен паричен поток от финансова дейност	237 013	(56 976)
Загуба от валутна преоценка	(1 136)	(224)
Пари и парични еквиваленти в началото на периода	681 959	437 801
Нетно увеличение на пари и парични еквиваленти	316 121	244 158
Пари и парични еквиваленти в края на периода	996 944	681 959

Съставил:

/А. Керезов/

Дата: 29 февруари 2012 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 консолидиран финансов отчет

Консолидираният 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.

Финансовият отчет е консолидиран отчет на дружеството. Дружеството-майка е публикувало и индивидуален отчет на 30 януари 2012 г.

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

дъщерните дружества, действащи в Македония, чиято функционална валута е македонски денар. Валутата на представяне на Групата е български лева.

Всички суми са представени в хиляди лева ('000 лв.) (включително сравнителната информация за 2010 г.), освен ако не е посочено друго.

Консолидираният 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 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 трансакции 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

Химимпорт АД
Междинен съкратен консолидиран финансов отчет
31 декември 2011 г.

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.

Химимпорт АД
Междинен съкратен консолидиран финансов отчет
31 декември 2011 г.

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 31.12.2011 г.	Производство, търговия и услуги '000 лв.	Финансов сектор '000 лв.	Транспорт '000 лв.	Недвижими имоти '000 лв.	Строителен и инженерен сектор '000 лв.	Елиминации '000 лв.	Консолидиран '000 лв.
Приходи от нефинансова дейност от външни клиенти	81 482	40 976	383 080	217	2 707	22 056	530 518
Печалба от продажба на нетекущи активи	17 041	12 652	1 647	-	646	(1 080)	30 906
Междусегментни приходи от нефинансова дейност	26 735	4 575	3 688	-	1 475	(36 473)	-
Общо приходи от нефинансова дейност	125 258	58 203	388 415	217	4 828	(15 497)	561 424
Резултат от нефинансова дейност	23 695	58 203	21 446	(79)	1 129	6 337	110 731
Приходи от застраховане от външни клиенти	-	325 233	-	-	-	-	325 233
Междусегментни приходи от застраховане	-	5 667	-	-	-	(5 667)	-
Общо приходи от застраховане	-	330 900	-	-	-	(5 667)	325 233
Резултат от застраховане	-	24 636	-	-	-	(2 629)	22 007
Приходи от лихви	9 371	235 789	13 130	507	115	(37 012)	221 900
Разходи за лихви	(12 005)	(152 708)	(18 651)	(5)	(684)	37 012	(147 041)
Резултат от лихви	(2 634)	83 081	(5 521)	502	(569)	-	74 859
Положителни разлики от операции с финансови инструменти от външни клиенти	21 142	275 221	-	-	1	(1 606)	294 758
Междусегментни положителни разлики от операции с финансови инструменти	-	2 756	-	-	-	(2 756)	-
Общо положителни разлики от операции с финансови инструменти	21 142	277 977	-	-	1	(4 362)	294 758
Резултат от операции с финансови инструменти	20 470	31 308	(1)	-	1	(120)	51 658
Административни разходи	(8 918)	(167 145)	(12 417)	(102)	(172)	20 017	(168 737)
Резултат от инвестиции в асоциирани предприятия по метода на собствения капитал	112	436	9 975	-	-	-	10 523
Други финансови приходи/(разходи)	(211)	93 560	22	-	41	(46 623)	46 789
Приходи за разпределяне по осигурителни партити	-	(11 127)	-	-	-	-	(11 127)
Резултат за периода преди данъци	32 514	112 952	13 504	321	430	(23 018)	136 703
Разходи за данъци	(2 553)	(6 332)	(259)	(41)	-	33	(9 152)
Нетен резултат за периода	29 961	106 620	13 245	280	430	(22 985)	127 551



Оперативни сегменти	Производство, търговия и услуги	Финансов сектор	Транспорт	Недвижими имоти	Строителен и инженерен сектор	Елиминации	Консолидиран
31.12.2011 г.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.
Активи на сегмента	876 749	5 674 923	780 419	46 102	15 949	(2 012 813)	5 381 329
Инвестиции в асоциирани предприятия по метода на собствения капитал	4 667	17 083	73 770	-	5	18 133	113 658
Общо консолидирани активи	881 416	5 692 006	854 189	46 102	15 954	(1 994 680)	5 494 987
Специализирани резерви	-	138 748	-	-	-	-	138 748
Пасиви на сегмента	402 128	3 849 937	444 044	238	13 180	(802 441)	3 907 086
Общо консолидирани пасиви	402 128	3 849 937	444 044	238	13 180	(802 441)	3 907 086



Оперативни сегменти	Производство, търговия и услуги	Финансов сектор	Транспорт	Недвижими имоти	Строителен и инженерен сектор	Елиминации	Консолидиран
31.12.2010 г.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.
Приходи от нефинансова дейност от външни клиенти	246 233	24 096	362 115	231	4 108	-	636 783
Печалба от продажба на нетекущи активи	(2 783)	20	404	-	-	6	(2 353)
Междусегментни приходи от нефинансова дейност	19 861	2 618	6 463	2 176	272	(31 390)	-
Общо приходи от нефинансова дейност	263 311	26 734	368 982	2 407	4 380	(31 384)	634 430
Резултат от нефинансова дейност	27 252	26 734	21 848	(98)	487	850	77 073
Приходи от застраховане от външни клиенти	-	289 963	-	-	-	-	289 963
Междусегментни приходи от застраховане	-	11 331	-	-	-	(11 331)	-
Общо приходи от застраховане	-	301 294	-	-	-	(11 331)	289 963
Резултат от застраховане	-	24 891	-	-	-	(10 900)	13 991
Приходи от лихви	8 810	218 364	9 120	510	117	(37 102)	199 819
Разходи за лихви	(11 794)	(124 450)	(14 132)	(31)	(431)	37 583	(113 255)
Резултат от лихви	(2 984)	93 914	(5 012)	479	(314)	481	86 564
Положителни разлики от операции с финансови инструменти от външни клиенти	4 755	293 754	3 500	-	-	(1 990)	300 019
Междусегментни положителни разлики от операции с финансови инструменти	27	-	1 084	-	-	(1 111)	-
Общо положителни разлики от операции с финансови инструменти	4 782	293 754	4 584	-	-	(3 101)	300 019
Резултат от операции с финансови инструменти	4 782	111 842	4 580	-	-	(110)	121 094
Административни разходи	(6 988)	(155 177)	(11 617)	(16)	(7)	6 380	(167 425)
Печалба от придобивания	-	-	-	-	-	6 940	6 940
Резултат от инвестиции в асоциирани предприятия по метода на собствения капитал	90	16	8 542	-	-	347	8 995
Други финансови приходи / разходи	(576)	42 184	(4 059)	-	1	(8 486)	29 064
Приходи за разпределяне по осигурителни партии	-	(16 770)	-	-	-	-	(16 770)
Резултат за периода преди данъци	21 576	127 634	14 282	365	167	(4 498)	159 526
Разходи за данъци	(1 893)	(6 163)	(929)	(41)	(18)	33	(9 011)
Нетен резултат за периода	19 683	121 471	13 353	324	149	(4 465)	150 515



Оперативни Сегменти	Производство, търговия и услуги	Финансов сектор	Транспорт	Недвижими имоти	Строителен и инженерен сектор	Елиминации	Консолидиран
31.12.2010 г.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.
Активи на сегмента	896 897	4 656 410	644 486	47 428	11 927	(1 775 212)	4 481 936
Инвестиции в асоциирани предприятия по метода на Собствения капитал	4 667	17 133	10 076	-	111	70 507	102 494
Общо консолидирани активи	901 564	4 673 543	654 562	47 428	12 038	(1 704 705)	4 584 430
Специализирани резерви	-	119 967	-	-	-	-	119 967
Пасиви на сегмента	449 736	3 013 490	264 875	998	8 698	(597 617)	3 140 180
Общо консолидирани пасиви	449 736	3 013 490	264 875	998	8 698	(597 617)	3 140 180



8. Други нематериални активи

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

- за периода, приключващ на 31 декември 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
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	7 730	784	6 129	-	-	7 941	13 078	35 662
Отписани активи:								
- отделно отписани	-	(8)	(6)	-	-	(7 471)	-	(7 485)
Салдо към 31 декември 2011г.	42 431	8 717	13 071	8 258	1 145	3 745	59 001	136 368
Амортизация								
Салдо към 1 януари 2011 г.	(12 890)	(3 378)	(3 968)	(848)	(52)	-	(3 860)	(24 996)
Отписани амортизация	-	2	4	-	-	-	-	6
Амортизация	(3 228)	(565)	(1 439)	(382)	(173)	-	(13)	(5 800)
Салдо към 31 декември 2011 г.	(16 118)	(3 941)	(5 403)	(1 230)	(225)	-	(3 873)	(30 790)
Балансова стойност към 31 декември 2011 г.	26 313	4 776	7 668	7 028	920	3 745	55 128	105 578



- за периода, приключващ на 31 декември 2010 г.

	Търговски марки	Лицензи и патенти	Програмни продукти	Връзки с клиенти	Продукти от развойна дейност	Разходи по проучване и оценка	Учреден и 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 31 декември 2011 г., е изчислена както следва:

	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	253	1 525	2 914	618	7 150	320	1 121	38 414	52 315
Отписани активи									
- от бизнес комбинации	(1 358)	(10 950)	(5 999)	(316)	(607)	-	(1 093)	-	(20 323)
- отделно отписани	(1 914)	(19 054)	(1 084)	(245)	(12 333)	(237)	(120)	(7 961)	(42 948)
Салдо към 31 декември 2011 г.	115 762	84 799	66 770	163 328	137 080	26 430	44 977	85 567	724 713
Амортизация									
Салдо към 1 януари 2011 г.	-	(25 079)	(43 115)	(26 863)	(48 926)	(15 549)	(25 105)	-	(184 637)
Отписана амортизация	-	2 151	1 547	226	6 533	152	250	-	10 859
Амортизация	-	(3 950)	(9 908)	(4 887)	(9 313)	(5 857)	(2 357)	-	(36 272)
Салдо към 31 декември 2011 г.	-	(26 878)	(51 476)	(31 524)	(51 706)	(21 254)	(27 212)	-	(210 050)
Балансова стойност към 31 декември 2011 г.	115 762	57 921	15 294	131 804	85 374	5 176	17 765	85 567	514 663



- 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 31 декември 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 4 131 489 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.

	31.12.2011	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	585 709	(103 408)
Акции, издадени и напълно платени към края на периода	230 344 603	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 дивиденди
- (634) хил.лв – намалени краткосрочни задължения за дивиденди от собствени акции, придобити от дъщерни дружества
- 70 008 хил.лв. – дългосрочни задължения за дивиденди
- (2 710) хил.лв. – намалени дългосрочни задължения за дивиденди от собствени акции, придобити от дъщерни дружества
- 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 и продажба на 585 709 бр. собствени привилегирани и обикновени акции, от дъщерни дружества за периода, са разпределени както следва:



- 28 248 хил.лв. – премия от емисия
- (1 430) хил.лв.- намалена премия от емисия от собствени акции, придобити от дъщерни дружества
- 16 777 хил.лв. – краткосрочни задължения за дивиденди
- (849) хил.лв.– намалени краткосрочни задължения за дивиденди от собствени акции, придобити от дъщерни дружества
- 56 245 хил.лв– дългосрочни задължения за дивиденди
- (2 848) 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:

	31.12.2011	31.12.2011	31.12.2010	31.12.2010
	Брой обикновени акции	%	Брой обикновени акции	%
Химимпорт Инвест АД	108 533 269	71.94%	109 348 114	72.48%
Други юридически и физически лица	42 342 327	28.06%	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:

	31.12.2011	31.12.2011	31.12.2010	31.12.2010
	Брой акции /обикновени и привилегирани/	%	Брой акции /обикновени и привилегирани/	%
Химимпорт Инвест АД	179 885 551	75.06%	180 713 551	75.41%
Други юридически и физически лица	59 760 716	24.94%	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%
ЗАО Армеец	(463 100)	0.77%	(463 100)	0.19%
ЦКБ АД	(82 800)	0.03%	(81 509)	0.03%
ПОАД ЦКБ Сила	(1 287 106)	0.54%	(1 076 703)	0.45%
	(9 301 664)	4.46%	(9 887 373)	4.13%
Нетен брой акции	230 344 603		229 758 894	

Данъкът върху дивидентите за физически лица и някои чуждестранни юридически лица е в размер на 5% за 2010 г., 2011 г. и 2012 г., като данъкът се удържа от брутната сума на дивидентите.

11. Заеми

Заемите включват следните финансови пасиви:

	31 декември 2011 ‘000 ЛВ	31 декември 2010 ‘000 ЛВ
Дългосрочни заеми	844 709	855 309
Краткосрочни заеми	2 230 778	1 506 223
	3 075 487	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 31 декември 2011 г.	
Начално салдо към 1 януари 2011 г.	399 237
Получени през периода	144 969
Платени през периода	(87 659)
Крайно салдо към 31 декември 2011 г.	456 547

През периода Групата е получила заеми в общ размер на 144 969 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. Приложимата годишна ставка на корпоративния данък за 2011 г. е 10% (годишната ставка за периода, приключващ на 31 декември 2010 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:

	31 декември 2011	31 декември 2010
Нетна печалба, подлежаща на разпределение, в лева	111 944 000	133 869 000
Среднопретеглен брой акции	145 401 074	144 957 433
Основен доход на акция (лева за акция)	0.7699	0.9235

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

	31 декември 2011	31 декември 2010
Нетна печалба, подлежаща на разпределение, в лева	120 653 167	141 795 559
Среднопретеглен брой акции	230 038 610	229 799 681
Доход на акция с намалена стойност (лева за акция)	0.5245	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

	31.12.2011	31.12.2010
	‘000 ЛВ	‘000 ЛВ
<i>- приходи от лихви</i>		
Химимпорт Инвест АД	15 056	9 651
<i>- покупка на услуги и разходи за лихви</i>		
Химимпорт Инвест АД	(374)	(25)

14.2. Сделки с асоциирани и други предприятия извън група

Продажби на стоки и услуги, приходи от лихви и други приходи	31.12.2011 ‘000 ЛВ	31.12.2010 ‘000 ЛВ
<i>- продажба на продукция</i>		
Каварна Газ ООД	1 379	1316
Фрапорт ТСЕМ АД	177	248
Преслава ЕООД	-	11
Други	-	3
<i>- продажба на стоки и продукция</i>		
Фрапорт ТСЕМ АД	1 016	724
Асенова Крепост АД	115	83
Хемус ЕР АД	-	88
Други	22	41
<i>- продажба на услуги</i>		
Хемус ЕР АД	4 775	1 426
Луфтханза Техник София ООД	2 172	-
Консорциум Енергопроект-Роял Хасконинг	1 317	1 649
ЦКБ Лидер ДФ	479	443
ЦКБ Актив ДФ	374	335
Фрапорт ТСЕМ АД	252	-
ЦКБ Гарант ДФ	12	6
ПОК Съгласие АД	46	-
Химснаб Трейд ООД	4	11
Други	528	147
<i>- приходи от лихви</i>		
Хемус ЕР АД	7 294	5 207
Конор – Швейцария	795	608
Фрапорт ТСЕМ АД	181	187
М КАР ООД	161	-
Асенова Крепост АД	61	22
Холдинг Асенова Крепост АД	-	42
Парк Билд ЕООД	-	5
Други	948	682
<i>- други приходи</i>		
Хемус ЕР АД	(16 678)	(7 994)
Фрапорт ТСЕМ АД	(3 393)	(6 200)
Луфтханза Техник София ООД	(3 002)	-
Кешитъл Инвест ЕАД	(1)	(5)
Химснаб Трейд	-	(4)
Други	(9)	-

Покупки на услуги и разходи за лихви	31.12.2011	31.12.2010
	‘000 ЛВ	‘000 ЛВ
<i>- покупки на услуги</i>		
Хемус ЕР АД	(16 678)	(7 994)
Фрапорт ТСЕМ АД	(3 393)	(6 200)
Луфтханза Техник София ООД	(3 002)	-
Кепитъл Инвест ЕАД	(1)	(5)
Химснаб Трейд	-	(4)
Други	(9)	-
Фрапорт ТСЕМ АД	(480)	(443)
Амадеус България ООД	(29)	(17)
Инвест кепитъл ЕАД	(11)	(13)
Кепитъл инвест ЕАД	(3)	(8)
Химснаб трейд ООД	-	(1)
ПОК Съгласие АД	(1)	(1)
Други	(363)	(5)

14.3. Сделки с ключов управленски персонал

Възнагражденията на ключовия управленски персонал включват следните разходи:

	31 декември	31 декември
	2011	2010
	‘000 ЛВ	‘000 ЛВ
Краткосрочни възнаграждения		
- заплати	2 193	568
- разходи за социални осигуровки	28	28
- служебни автомобили	8	11
	<hr/>	<hr/>
	2 229	607

15. Събития след края на отчетния период

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

16. Одобрение на междинния съкратен финансов отчет

Междинният съкратен консолидиран финансов отчет към 31 декември 2011 г. (включително сравнителната информация) е одобрен и приет от управителния съвет на 29 февруари 2012 г.