

Междинен финансов отчет

Химимпорт АД

30 септември 2015 г.



Съдържание

Страница

Междинен съкратен отчет за финансовото състояние	1
Междинен съкратен отчет за всеобхватния доход	3
Междинен съкратен отчет за промените в собствения капитал	4
Междинен съкратен отчет за паричните потоци	7
Пояснения към междинния съкратен финансов отчет	8

Междинен съкратен отчет за финансовото състояние

Пояснения	30.09.2015 '000 лв.	31.12.2014 '000 лв.	30.09.2014 '000 лв.
Активи			
Нетекучи активи			
Имоти, машини и съоръжения	4	15 859	15 873
Инвестиционни имоти	5	33 572	33 572
Инвестиции в дъщерни предприятия	6	719 776	719 856
Дългосрочни финансови активи		54 287	42
Дългосрочни вземания от свързани лица	14	82 051	82 580
Дългосрочни вземания		109 063	112 096
Други нематериални активи		-	4
	1 014 608	964 023	969 593
Текущи активи			
Вземания от свързани лица	14	234 745	185 571
Предоставени заеми	7	150 463	116 056
Търговски вземания		47 215	42 479
Краткосрочни финансови активи		135 491	159 279
Други вземания		4 665	7 041
Материални запаси		367	367
Парични средства		83 688	84 147
	656 634	594 940	586 382
Общо активи	1 671 242	1 558 963	1 555 975


Съставил:


/А. Керзов/

Дата: 30 октомври 2015 г.



Изпълнителен директор:


/И. Каменов/

Междинен съкратен отчет за финансовото състояние (продължение)

Собствен капитал и пасиви	Пояснение	30.09.2015	31.12.2014	30.09.2014
		'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.
Собствен капитал				
Акционерен капитал	8	239 646	239 646	239 646
Премиен резерв		260 615	260 615	260 615
Други резерви		59 862	59 874	59 867
Неразпределена печалба от минали години		612 514	570 942	570 942
Текущ финансов резултат		35 887	41 572	38 434
Общо собствен капитал		1 208 524	1 172 649	1 169 504
Пасиви				
Нетекущи пасиви				
Дългосрочни задължения към свързани лица	14	164 547	155 414	154 367
Дългосрочни задължения за дивиденди	9	7 858	22 215	21 602
Дългосрочни банкови и други заеми	10	69 752	11 092	18 588
Пенсионни и други задължения към персонала		42	42	44
Отсрочени данъчни пасиви		14 528	17 073	16 135
		256 727	205 836	210 736
Текущи пасиви				
Краткосрочни задължения към свързани лица	14	144 502	112 989	88 633
Краткосрочни задължения за дивиденди	9	16 327	16 791	16 331
Краткосрочни банкови и други заеми	10	15 161	17 454	22 236
Търговски и други задължения		28 270	31 666	46 341
Задължения по финансов лизинг		-	5	10
Пенсионни и други задължения към персонала		97	83	79
Данъчни задължения		1 634	1 490	2 105
		205 991	180 478	175 735
Общо пасиви		462 718	386 314	386 471
Общо собствен капитал и пасиви		1 671 242	1 558 963	1 555 975

Съставил: _____
/А. Керзов/

Дата: 30 октомври 2015г.



Изпълнителен директор: _____

/И. Каменов/

Поясненията към междинния съкратен финансов отчет от стр. 7 до стр. 24 представляват неразделна част от него.

Междинен съкратен отчет за всеобхватния доход

Пояснения	За девет	За три	За девет	За три
	месеца към 30.09.2015 '000 лв.	месеца към 30.09.2015 '000 лв.	месеца към 30.09.2014 '000 лв.	месеца към 30.09.2014 '000 лв.
Положителни разлики от операции с финансови инструменти и нетекущи активи	18 204	1 615	21 406	-
Отрицателни разлики от операции с финансови инструменти	(1 997)	(1 174)	-	-
Нетен резултат от операции с финансови инструменти	16 207	441	21 406	-
Приходи от лихви	38 466	8 824	40 261	9 663
Разходи за лихви	(17 375)	(4 812)	(18 227)	(5 835)
Нетни приходи от лихви	21 091	4 012	22 034	3 828
Положителни разлики от промяна на валутни курсове	2 971	480	1 897	829
Отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	(2 921)	(478)	(1 885)	(818)
Нетен резултат от промяна на валутни курсове	50	2	12	11
Други финансови разходи	(265)	(61)	(266)	(228)
Други финансови разходи	(265)	(61)	(266)	(228)
Приходи от оперативна дейност	2 407	356	1 734	546
Печалба от продажба на нетекущи активи	42	-	23	-
Разходи за оперативна дейност	(4 507)	(1 623)	(2 423)	(601)
Нетен резултат от оперативна дейност	(2 058)	(1 267)	(666)	(55)
Печалба за периода преди данъци	35 025	3 127	42 520	3 556
Разходи за данъци	11 862	(153)	(4 086)	(356)
Нетна печалба за периода	35 887	2 974	38 434	3 200
Общо всеобхватен доход	35 887	2 974	38 434	3 200
Доход на акция в лв.	12 0.24	0.02	0.25	0.02
Доход на акция с намалена стойност в лв.	12 0.16	0.01	0.18	0.02

Съставил: _____
/А. Керезов/
Дата: 30 октомври 2015 г.



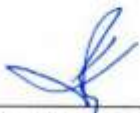
Изпълнителен директор: _____
/И. Каменов/

Междинен съкратен отчет за промените в собствения капитал

Всички суми са в '000 лв.

	Акционерен капитал	Премиен резерв	Резерв от актюерски печалби загуби	Други резерви	Неразпределена печалба	Общо собствен капитал
Салдо към 1 януари 2015 г.	239 646	260 615	38	59 836	612 514	1 172 649
Нетна печалба за периода, приключващ на 30 септември 2015 г.	-	-	-	-	35 887	35 887
Общо всеобхватен доход	-	-	-	-	35 887	35 887
Други промени в капитала	-	-	-	(12)	-	(12)
Салдо към 30 септември 2015 г.	239 646	260 615	38	59 824	648 401	1 208 524

Съставил:


/А. Керезов/

Дата: 30 октомври 2015 г.



Изпълнителен директор:


/И. Каменов/

Междинен съкратен отчет за промените в собствения капитал (продължение)

Всички суми са в '000 лв.	Акционерен капитал	Премиен резерв	Преоценки по планове с дефинирани доходи	Други резерви	Неразпределена печалба	Общо собствен капитал
Салдо към 1 януари 2014 г.	239 646	260 615	31	59 841	570 942	1 131 075
Печалба за годината	-	-	-	-	41 572	41 572
Друг всеобхватен доход	-	-	7	-	-	7
Общо всеобхватен доход	-	-	7	-	41 572	41 579
Други изменения на собствения капитал	-	-	-	(5)	-	(5)
Салдо към 31 декември 2014 г.	239 646	260 615	38	59 836	612 514	1 172 649

Съставил:

/А. Керезов/

Дата: 30 юли 2015 г.



Изпълнителен директор:

/И. Каменов/

Междинен съкратен отчет за промените в собствения капитал (продължение)

Всички суми са в '000 лв.

	Акционерен капитал	Преимен резерв	Преоценки по планове с дефинирани доходи	Други резерви	Неразпределена печалба	Общо собствен капитал
Сaldo към 1 януари 2014 г.	239 646	260 615	31	59 841	570 942	1 131 075
Нетна печалба за периода, приключващ на 30 септември 2014 г.	-	-	-	-	38 434	38 434
Общо всеобхватен доход	-	-	-	-	38 434	38 434
Други промени в капитала	-	-	-	(5)	-	(5)
Сaldo към 30 септември 2014 г.	239 646	260 615	31	59 836	609 376	1 169 504

Съставил:

/А. Керезов/

Дата: 30 октомври 2015 г.



Изпълнителен директор:

/И. Каменов/

Междинен съкратен отчет за паричните потоци

	30.09.2015 ’000 лв.	30.09.2014 ’000 лв.
Оперативна дейност		
Постъпления от краткосрочни заеми	106 489	211 227
Плащания по краткосрочни заеми	(154 488)	(213 115)
Постъпления/(плащания) от продажба на краткосрочни финансови активи	2 823	(7 839)
Постъпления от клиенти	899	3 259
Плащания към доставчици	(1 555)	(1 823)
Постъпления от лихви	21 109	12 978
Плащания на лихви, комисионни и др.	(15 754)	(11 284)
Плащания към персонал и осигурителни институции	(1 796)	(638)
Платен корпоративен данък	(1 966)	(2 286)
Платени данъци	(333)	(441)
Други плащания, нето	(2 051)	(5 259)
Нетен паричен поток от оперативна дейност	(46 623)	(15 221)
Инвестиционна дейност		
Придобиване на дълготрайни активи	(31)	(73)
Постъпления от продажба на дълготрайни активи	25	-
Постъпления от продажба на участия в дъщерни и асоциирани предприятия	23	-
Придобиване на инвестиции в дъщерни дружества	-	(3 752)
Постъпления по предоставени заеми	3 155	20 294
Предоставени дългосрочни заеми	(5 046)	(2 687)
Нетен паричен поток от инвестиционна дейност	(1 874)	13 782
Финансова дейност		
Изплатен гарантиран дивидент по привилегирвани акции	(6 392)	(3 515)
Постъпления по получени банкови и други заеми	65 756	-
Плащания по получени дългосрочни и банкови заеми	(9 799)	-
Плащания на лихви	(210)	(1 283)
Плащания по финансов лизинг	(5)	(18)
Нетен паричен поток от финансова дейност	49 350	(4 816)
Нетно увеличение /(намаление) на паричните средства	853	(6 255)
Парични средства в началото на периода	84 147	86 096
Загуба от валутна преоценка на парични средства	(1 312)	(894)
Парични средства в края на периода	83 688	78 947
Съставил: _____		
/А. Керезов/		
Дата: 30 октомври 2015 г.		
	Изпълнителен директор: _____	
	/И. Каменов/	



Пояснения към междинния съкратен финансов отчет

1. Предмет на дейност

Химимпорт АД е регистрирано като акционерно дружество от Софийски градски съд на 24.01.1990 г. Седалището и адресът на управление на Дружеството е ул. Стефан Караджа 2, София.

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

Основната дейност на Дружеството се състои в:

- Придобиване, управление и продажба на участия в български и чуждестранни дружества;
- Финансиране на дружества, в които дружеството участва;
- Банкови услуги, финанси, застраховане и пенсионно осигуряване;
- Секюритизация на недвижими имоти и вземания;
- Добив на нефт и газ;
- Изграждане на мощности в областта на нефтопреработвателната промишленост, производството на биогорива и производство на изделия от каучук;
- Производство и търговия с петролни и химически продукти;
- Производство на растителни масла, изкупуване, преработка и търговия със зърнени храни;
- Авиационен транспорт и наземни дейности по обслужване и ремонт на самолети и самолетни двигатели;
- Речен и морски транспорт и пристанищна инфраструктура;
- Търговско представителство и посредничество;
- Комисионна, спедиционна и складова дейност.

Дружеството се управлява чрез двустепенна система на управление, включваща Надзорен съвет и Управителен съвет.

Членове на Надзорния съвет на дружеството са:

Инвест Кепитъл АД
ЦКБ Груп ЕАД
Марияна Баждарова

Членове на Управителния съвет на дружеството са:

Александър Керезов
Иво Каменов
Марин Митев
Никола Мишев
Миролюб Иванов
Цветан Ботев

Дружеството се представява от изпълнителните директори Иво Каменов и Марин Митев, заедно и поотделно.

2. Основа за изготвяне на междинния съкратен финансов отчет

Този междинен съкратен финансов отчет за период от девет месеца до 30 септември 2015 г. е изготвен в съответствие с МСС 34 „Междинно финансово отчитане“. Той не съдържа цялата информация, която се изисква за изготвяне на пълни годишни финансови отчети съгласно МСФО и следва да се чете заедно с годишния финансов отчет на Дружеството към 31 декември 2014 г., изготвен в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО), разработени и публикувани от Съвета по международни счетоводни стандарти (СМСС) и приети от Европейския съюз (ЕС).

Междинният съкратен финансов отчет е съставен в български лева, което е функционалната валута на Дружеството. Всички суми са представени в хиляди лева (‘000 лв.) (включително сравнителната информация за 2014 г.), освен ако не е посочено друго.

Дружеството изготвя и междинен съкратен консолидиран финансов отчет в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО), разработени и публикувани от Съвета по международни счетоводни стандарти (СМСС) и приети от Европейския съюз (ЕС). В него инвестициите в дъщерни предприятия са отчетени и оповестени в съответствие с МСФО 10 „Консолидирани финансови отчети“.

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

3. Счетоводна политика и промени през периода

Този междинен съкратен финансов отчет е изготвен съгласно приетата счетоводна политика в последния годишен финансов отчет на Дружеството към 31 декември 2014 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 2014 г. и които имат ефект върху междинния финансов отчет на Дружеството:

МСФО 10 „Консолидирани финансови отчети“ в сила от 1 януари 2014 г., приет от ЕС на 11 декември 2012 г.

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. Прилагането на стандарта не е довело до промени в класификацията на съществуващите инвестиции на Дружеството към 31.12.2014 г. или през предходните периоди.

МСФО 11 „Съвместни ангажimenti“ в сила от 1 януари 2014 г., приет от ЕС на 11 декември 2012 г.

МСФО 11 „Съвместни ангажimenti“ 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. Няма промени в нетните активи или финансовия резултат на Дружеството в индивидуалния финансов отчет, не се очаква да има и в консолидирания финансов отчет на Групата.

МСФО 12 „Оповестяване на дялове в други предприятия” в сила от 1 януари 2014 г., приет от ЕС на 11 декември 2012 г.

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 структурирани предприятия относно рисковете, на които е изложено Дружеството в резултат на инвестиции в структурирани предприятия. Прилагането на МСФО 12 ще доведе до разширяване на оповестяванията в консолидирания финансов отчет на Групата.

МСФО 10, МСФО 11, МСФО 12 – Преходни разпоредби, в сила от 1 януари 2014 г., приети от ЕС на 16 април 2013 г.

Преходните разпоредби позволяват на предприятията да не прилагат МСФО 10 ретроспективно при определени обстоятелства и да представят коригирана сравнителна информация съгласно МСФО 10, МСФО 11, МСФО 12 единствено за преходния сравнителен период. Разпоредбите освобождават предприятията от изискването да представят сравнителна информация в неконсолидирани финансови отчети за периоди, предхождащи първата финансова година, в която МСФО 12 е приложен за първи път.

МСС 27 „Индивидуални финансови отчети” (ревизиран) в сила от 1 януари 2014 г., приет от ЕС на 11 декември 2012 г.

МСС 27 „Индивидуални финансови отчети” (ревизиран) се отнася вече само за индивидуални финансови отчети, изискванията за които не са съществено променени.

МСФО 10, МСФО 12, МСС 27 (изменения) – Инвестиционни дружества, в сила от 1 януари 2014 г., приети от ЕС през ноември 2013 г.

Измененията изключват дружества, които отговорят на дефиницията „инвестиционни предприятия“ и имат определени характеристики, от изискването да консолидират своите дъщерни предприятия. Вместо това инвестициите в дъщерни предприятия следва да се отчитат от инвестиционните дружества по справедлива стойност в печалбата или загубата.

МСС 28 „Инвестиции в асоциирани и съвместни предприятия” (ревизиран) в сила от 1 януари 2014 г., приет от ЕС на 11 декември 2012 г.

МСС 28 „Инвестиции в асоциирани и съвместни предприятия” (ревизиран) изисква прилагането на метода на собствения капитал при отчитането на асоциирани и съвместни предприятия. Промените в обхвата на стандарта са извършени поради публикуването на МСФО 11 „Съвместни ангажименти”.

МСС 32 „Финансови инструменти: представяне” (изменен) в сила от 1 януари 2014, приет от ЕС на 13 декември 2012 г.

Изменението уточнява, че правото на нетиране на финансови активи и пасиви трябва да бъде в сила към момента, а не да възниква в зависимост от бъдещо събитие. То също така трябва да може да бъде упражнявано от всички страни в рамките на обичайната дейност, както и в случай на неизпълнение, несъстоятелност или банкрут.

МСС 36 „Обезценка на активи” (изменен) в сила от 1 януари 2014, приет от ЕС през декември 2013 г.

Измененията изискват оповестяване на информацията относно възстановимата стойност на обезценени нефинансови активи, в случай че тя е определена на базата на справедливата стойност, намалена с разходите за продажба. Те следва да се приложат ретроспективно. По-ранното прилагане е възможно само заедно с МСФО 13.



МСС 39 „Финансови инструменти: признаване и оценяване” (изменен) в сила от 1 януари 2014, приет от ЕС през декември 2013 г.

Измененията позволяват да продължи отчитането на хеджиране в случай на новиране на деривативи в резултат на законови промени, които са определени като хеджиращи инструменти и които не се търгуват на борсата.

КРМСФО 21 „Данъци“, в сила от 1 януари 2014, приет от ЕС през юни 2014 г.

Разяснението засяга отчитането на задължения за плащане на данъци, различни от данъци върху дохода, наложени от държавата. Задължаващото събитие е дейността, в резултат на която следва да се плати данък съгласно законодателните норми. Дружествата нямат конструктивно задължение да заплащат данъци за бъдеща оперативна дейност, ако те са икономически принудени да продължат дейността си в бъдещи периоди.

4. Имоти, машини и съоръжения

Имотите, машините и съоръженията на Дружеството включват земи, сгради, машини и оборудване, самолети, транспортни средства, разходи за придобиване на ДМА и други. Балансовата стойност към 30 септември 2015 г. може да бъде анализирана, както следва:

	Земя	Сгради	Машини и оборудване	Транспортни средства	Други	Разходи за придобиване на ДМА	Общо
	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.
Брутна балансова стойност							
Салдо към 1 януари 2015 г.	8 178	26	221	203	1 397	6 370	16 395
Новопридобити активи	441	-	1	-	31	-	473
Отписани активи	(441)	-	-	(90)	(25)	-	(556)
Салдо към 30 септември 2015 г.	8 178	26	222	113	1 403	6 370	16 312
Амортизация							
Салдо към 1 януари 2015 г.	-	(20)	(207)	(202)	(93)	-	(522)
Отписани активи	-	-	-	90	-	-	90
Амортизация	-	(1)	(13)	(1)	(6)	-	(21)
Салдо към 30 септември 2015 г.	-	(21)	(220)	(113)	(99)	-	(453)
Балансова стойност към 30 септември 2015 г.	8 178	5	2	-	1 304	6 370	15 859

- за периода, приключващ на 31 декември 2014 г.

	Земя	Сгради	Машини и оборудване	Транспортни средства	Други	Разходи за придобиване на ДМА	Общо
	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.
Брутна балансова стойност							
Салдо към 1 януари 2014 г.	8 178	26	220	203	1 342	6 370	16 339
Новопридобити активи	-	-	1	-	99	-	100
Отписани активи	-	-	-	-	(44)	-	(44)
Салдо към 31 декември 2014 г.	8 178	26	221	203	1 397	6 370	16 395
Амортизация							
Салдо към 1 януари 2014 г.	-	(19)	(174)	(179)	(79)	-	(451)
Амортизация	-	(1)	(33)	(23)	(14)	-	(71)
Салдо към 31 декември 2014 г.	-	(20)	(207)	(202)	(93)	-	(522)
Балансова стойност към 31 декември 2014 г.	8 178	6	14	1	1 304	6 370	15 873

- за периода, приключващ на 30 септември 2014 г.

	Земя	Сгради	Машини и оборудване	Транспортни средства	Други	Разходи за придобиване на ДМА	Общо
	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.
Брутна балансова стойност							
Салдо към 1 януари 2014 г.	8 178	26	220	203	1 342	6 370	16 339
Новопридобити активи	-	-	-	-	72	-	72
Отписани активи	-	-	-	-	(44)	-	(44)
Салдо към 30 септември 2014 г.	8 178	26	220	203	1 370	6 370	16 367
Амортизация							
Салдо към 1 януари 2014 г.	-	(19)	(174)	(179)	(79)	-	(451)
Амортизация	-	(1)	(27)	(17)	(11)	-	(56)
Салдо към 30 септември 2014 г.	-	(20)	(201)	(196)	(90)	-	(507)
Балансова стойност към 30 септември 2014 г.	8 178	6	19	7	1 280	6 370	15 860

5. Инвестиционни имоти

Инвестиционните имоти на Дружеството включват земя и сграда, които се намират на ул. "Батенберг" № 1, гр. София, които се държат с цел увеличаване стойността на капитала.

Справедливата стойност е определена от лицензиран оценител на базата на налични актуални цени на активни пазари.

Промените в балансовите стойности могат да бъдат представени както следва:

	Инвестиционен имот
	'000 лв.
Балансова стойност към 1 януари 2014 г.	31 555
Балансова стойност към 30 септември 2014 г.	31 555
Нетна печалба от промяна на справедливата стойност	2 017
Балансова стойност към 31 декември 2014 г.	33 572
Балансова стойност към 30 септември 2015 г.	33 572

6. Инвестиции в дъщерни дружества

Дружеството има следните преки инвестиции в дъщерни предприятия:

Име на дъщерното предприятие	Страна на учредяване	Основна дейност	30.09.2015 '000 лв.	участие %	31.12.2014 '000 лв.	участие %	30.09.2014 '000 лв.	участие %
ЦКБ Груп ЕАД	България	Финансов сектор	210 270	100,00%	210 270	100.00%	210 270	100.00%
Зърнени храни България АД	България	Производство и търговия	165 363	63,65%	165 443	63.68%	165 443	63.68%
Бългериан Еървейз Груп ЕАД	България	Въздушен транспорт	158 699	100,00%	158 699	100.00%	158 699	100.00%
Българска Корабна Компания ЕАД	България	Морски и речен транспорт	44 393	100,00%	44 393	100.00%	44 393	100.00%
Централна Кооперативна Банка АД	България	Финансов сектор	33 707	9,90%	33 707	9.90%	33 707	9.90%
Еърпорт сървисиз – България ЕАД	България	Въздушен транспорт	31 540	100,00%	31 540	100.00%	31 114	100.00%
Спортен Комплекс Варна АД	България	Недвижими имоти	22 474	65,00%	22 474	65.00%	22 474	65.00%
Проучване и добив на нефт и газ АД	България	Производство и търговия	16 929	13,84%	16 929	13.84%	16 928	13.84%
Пристанище Леспорт АД	България	Морски и речен транспорт	16 380	99,00%	16 380	99.00%	16 380	99.00%
ЗАД Армеец	България	Финансов сектор	9 492	4,30%	9 492	4.30%	9 492	4.30%
Булхимекс ГмбХ	Германия	Производство и търговия	2 500	100,00%	2 500	100.00%	2 500	100.00%
Енергопроект АД	България	Инженерен сектор	2 166	83,20%	2 166	83.20%	2 166	83.20%
Транс Интеркар ЕООД	България	Транспорт	2 095	100,00%	2 095	100.00%	2 095	100.00%
Национална стокова борса АД	България	Производство и търговия	1 879	67,00%	1 879	67.00%	1 879	67.00%
Химимпорт Холандия Б:В.	Холандия	Финансов сектор	1 294	100,00%	1 294	100.00%	1 294	100.00%
Техноимпекс АД	България	Производство и търговия	480	87,67%	480	87.67%	480	87.67%
ХГХ Консулт ООД	България	Услуги	111	59,34%	111	59.34%	111	59.34%
Прайм Лега Консулт ООД	България	Услуги	4	70,00%	4	70.00%	4	70.00%
			719 776		719 856		719 429	

7. Предоставени заеми

	30.09.2015	31.12.2014	30.09.2014
	'000 лв	'000 лв	'000 лв
Главници	133 290	95 926	111 060
Лихви	17 173	20 130	33 722
	150 463	116 056	144 782

8. Акционерен капитал

Регистрираният акционерен капитал на Дружеството към 30 септември 2015 г. се състои от 150 875 596 на брой обикновени акции с номинална стойност в размер на 1 лв. за акция и 88 770 671 на брой привилегирани акции с номинална стойност 1 лв. Обикновените акции на Дружеството са безналични, поименни и свободно прехвърляеми и дават право на 1 (един) глас и ликвидационен дял. Привилегированите акции са без право на глас. Те дават право на своите притежатели на кумулативен гарантиран дивидент и на гарантиран ликвидационен дял от имуществото на Дружеството.

	Брой акции към 30.09.2015 '000 лв.	Брой акции към 30.09.2014 '000 лв.
Издадени и напълно платени акции:		
- в началото на периода	239 646 267	239 646 267
Акции, издадени и напълно платени към края на периода	239 646 267	239 646 267
Акции, придобити от дъщерни дружества, с право на глас		
ЦКБ Груп АД	(5 160 005)	(5 160 005)
ЗАД Армеец	(745 400)	(745 400)
ПОАД ЦКБ Сила	(553 676)	(553 676)
ЦКБ АД	(121 100)	(115 000)

На 12 юни 2009 г. Дружеството издава задължително конвертируеми привилегирани акции с 9% гарантиран фиксиран годишен дивидент и гарантиран ликвидационен дял. По емисията са записани и заплатени 89 646 283 броя привилегирани акции при емисионна стойност 2.22 лв. всяка, представляващи 99.61% от предложените акции. Набраният при предлагането капитал възлиза на 199 014 748.26 лева. Задължителното конвертиране на акциите настъпва в края на седмата година от вписването на увеличението на капитала в Търговския регистър.

Набраните на 12 юни 2009 г. средства над номиналната стойност на акционерния капитал в размер на 109 369 хил.лв. са разпределени както следва:

- 27 622 хил.лв. – премия от емисия
- 8 348 хил.лв.– краткосрочни задължения за дивиденти
- 70 008 хил.лв. – дългосрочни задължения за дивиденти
- 3 391 хил.лв.– разходи по емисията

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

- 28 271 хил.лв. – премия от емисия
- 16 327 хил.лв. – краткосрочни задължения за дивиденди
- 7 858 хил.лв. – дългосрочни задължения за дивиденди

Мажоритарният акционер Инвест Кепитъл АД е изгълнил поетия си ангажимент, като са записани акции срещу полагащите му се права. Над 51% от останалите нови акции са записани от местни инвеститори, в това число близо 32% от институционални.

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

	към 30.09.2015	към 30.09.2015	към 30.09.2014	към 30.09.2014
	Брой обикновени акции	%	Брой обикновени акции	%
Инвест Кепитъл АД	111 439 365	73.86 %	111 539 365	73.93 %
Други юридически и физически лица	39 436 231	26.14 %	39 336 231	26.07 %
	150 875 596	100.00%	150 875 596	100.00%

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

	към 30.09.2015	към 30.09.2015	към 30.09.2014	към 30.09.2014
	Брой Акции /обикновени и привилегировани	%	Брой Акции /обикновени и привилегировани	%
Инвест Кепитъл АД	178 653 047	74.55 %	182 480 887	76.15 %
Други юридически и физически лица	60 993 220	25.45 %	57 165 380	23.85 %
	239 646 267	100.00 %	239 646 267	100.00%

9. Задължения за дивиденди

Към 30 септември 2015 г. задълженията за дивиденди по привилегированите акции са както следва:

	Текущи			Нетекущи		
	30.09.2015	31.12.2014	30.09.2014	30.09.2015	31.12.2014	30.09.2014
	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.
Задължение за дивиденди	16 327	16 791	16 331	7 858	22 215	21 602
	16 327	16 791	16 331	7 858	22 215	21 602

10. Заеми

Заемите включват финансови пасиви, отчитани по амортизирана стойност:

	Текущи			Нетекущи		
	30 септември 2015	31 декември 2014	30 септември 2014	30 септември 2015	31 декември 2014	30 септември 2014
	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.
Банкови заеми	3 000	3 000	4 369	58 675	-	16 820
Други заеми	12 161	14 454	17 867	11 077	11 092	1 768
Общо балансова стойност	15 161	17 454	22 236	69 752	11 092	18 588

11. Разходи за данъци върху дохода

Признатите разходи за данък са базирани на най-добрата преценка от страна на ръководството за очакваната годишна ставка за корпоративен данък, приложена за финансовия резултат, реализиран през текущия междинен период към 30 септември 2015 г. Използваната годишна ставка на корпоративния данък за 2014 г. е 10% (годишна ставка за дванадесетмесечния период, приключващ на 31 декември 2015 г., и за деветмесечния период приключващ на 30 септември 2014 г. е била 10 %).

12. Доход на акция

Основният доход на акция е изчислен като за числител е използвана величината – нетна печалба, подлежаща на разпределение между притежателите на обикновени акции.

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

	Към 30.09.2015	Към 30.09.2014
Нетна печалба в лева, подлежаща на разпределение	35 887 000	38 434 000
Среднопретеглен брой акции	150 875 596	150 875 596
Основен доход на акция (лева за акция)	0.24	0.25

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

	Към 30.09.2015	Към 30.09.2014
Нетна печалба в лева, коригирана с разхода за дивиденди	38 510 500	42 071 004
Среднопретеглен брой акции	239 646 267	239 646 267
Доход на акция с намалена стойност (лева за акция)	0.16	0.18

13. Сделки със свързани лица

Ако не е изрично упоменато, транзакциите със свързани лица не са извършвани при специални условия и не са предоставяни или получавани никакви гаранции. Разчетните суми обикновено се изплащат по банков път.

13.1. Сделки със собствениците

Продажби	30.09.2015	30.09.2014
	'000 ЛВ	'000 ЛВ
<i>- продажба на услуги, приходи от наеми и приходи от лихви</i>		
Инвест Кепитъл АД – собственик	2 560	4 454

13.2. Сделки с дъщерни и асоциирани предприятия

Продажби	30.09.2015	30.09.2014
	'000 ЛВ	'000 ЛВ
<i>- продажба на стоки</i>		-
Транс Интеркар ЕООД	29	-
	29	-
<i>- продажба на услуги, приходи от наеми и приходи от лихви</i>		
ЦКБ Груп ЕАД	3 268	4 412
Омега Финанс ООД	2 725	1 952
Български Еървейз Груп ЕАД	1 727	1 122
Транс Интеркар ЕООД	757	756
Българска Корабна Компания ЕАД	540	399
Енергопроект АД	348	356
ЦКБ АД	125	557
Конор ООД	80	252
ЗАД Армеец	42	10
ЗАО ИК Банк	38	-
Параходство БРП АД	35	4
ПДНГ АД	32	32
Порт Балчик АД	26	62
ПОАД ЦКБ	8	8
Химцелтекс ООД	10	10
Зърнени Храни България АД	3	606
Други под 50 хил. лв.	30	16
	9 794	10 554

Покупки	30.09.2015	30.09.2014
	'000 ЛВ	'000 ЛВ
<i>- покупки на услуги, стоки и лихви (дъщерни)</i>		
Химимпорт Холандия ООД	9 477	10 721
Зърнени Храни България АД	970	-
Пристанище Леспорт АД	237	239
ХГХ Консулт ООД	212	225

Покупки	30.09.2015	30.09.2014
	'000 ЛВ	'000 ЛВ
ЗЕАД ЦКБ Живот	191	189
ЦКБ АД	1 223	1 079
ЗАД Армеец	166	176
Нико Комерс АД	95	
Прайм Лега Консулт ООД	99	93
Българска Петролна Рафинерия ЕООД	93	103
Национална Стокова Борса АД	80	75
ПДНГ АД	44	171
Омега Финанс ООД	29	212
Транс Интеркар ЕООД	35	6
СК Варна	1	-
	12 952	13 289

13.3. Сделки с ключов управленски персонал

Ключовият управленски персонал на Дружеството включва членовете на управителния съвет и надзорния съвет. Възнагражденията на ключовия управленски персонал се състоят от текущи заплати и възнаграждения, както следва:

	30 септември 2015	30 септември 2014
	'000 ЛВ.	'000 ЛВ.
Краткосрочни възнаграждения:		
Заплати, включително бонуси	1 502	254
Разходи за социални осигуровки	15	14
Служебни автомобили	2	-
Общо краткосрочни възнаграждения	1 519	268

14. Разчети със свързани лица

	30.9.2015	31.12.2014	30.9.2014
	'000 ЛВ.	'000 ЛВ.	'000 ЛВ.
Дългосрочни вземания от:			
- дъщерни предприятия			
ЦКБ Груп ЕАД	81 655	82 211	84 265
Транс Интеркар ЕООД	-	-	12 341
Порт Балчик АД	396	369	1 000
	82 051	82 580	97 606
Общо дългосрочни вземания от свързани лица:			
- в това число лихви	3 091	6 194	8 147

Краткосрочни вземания от:	30.9.2015	31.12.2014	30.9.2014
	‘000 лв.	‘000 лв.	‘000 лв.
<i>- собственици</i>			
Инвест Кешпъл АД	83 648	97 520	78 385
<i>- дъщерни предприятия</i>			
Омега Финанс ООД	43 966	-	-
ЦКБ Груп ЕАД	25 470	25 442	25 890
Българска Корабна Компания ЕАД	19 656	17 081	19 665
Бългериан Еървейз Груп ЕАД	24 974	12 220	17 715
Транс Интеркар ЕООД	12 097	12 422	42
Енергопроект АД	7 537	6 990	6 318
Еърпорт Сървисиз България ЕАД	2 959	-	184
Проучване и добив на нефт и газ АД	9	-	-
Параходство БРП АД	699	663	10
Пристанище Леспорт АД	443	-	1 339
Химцелтекс ООД	192	182	179
ЗАД Армеец	63	12	12
Булхимтрейд ООД	56	56	81
Ай Ти Системс Консулт ЕООД	49	46	45
Техноимпекс АД	35	14	-
Прайм Лега Консулт ООД	12	11	14
Рабър Трейд ООД	11	11	19
Тексим трейдинг АД	9	-	-
Зърнени Храни България АД	-	-	6 713
ХГХ Консулт ООД	1	-	15
ЦКБ АД	6	1	1
Булхимекс ГмбХ	-	-	844
Други, под 100 хиляди лв.	579	211	244
	138 823	75 362	79 330
<i>- в това число търговски</i>	1 420	809	1 053
<i>- в това число лихви</i>	10 389	5 777	5 679
<i>- асоциирани предприятия</i>			
Луфтханза Техник ООД	5	5	5
<i>- други свързани лица под общ контрол</i>			
Конор ГмбХ	12 013	11 164	10 838
Ловико Сухиндол Груп АД	2	-	-
Хемус Ер ЕАД	-	1 520	1 469
Други	254	-	-
	12 269	12 684	12 307
<i>- в това число търговски</i>	-	1 520	1 469
<i>- в т.ч. за лихви</i>	2 237	2 158	2 134
Общо краткосрочни вземания от свързани лица:	234 745	185 571	170 027



	30.9.2015 ‘000 лв.	31.12.2014 ‘000 лв.	30.9.2014 ‘000 лв.
Дългосрочни задължения от:			
Химимпорт Холандия	141 398	140 597	140 597
ЗАД Армеец	10 560	10 560	8 434
Пристанище Леспорт АД	8 944	-	696
ЦКБ АД	3 645	4 257	3 630
Спортен Комплекс Варна АД	-	-	959
Национална Стокова Борса АД	-	-	51
	164 547	155 414	154 367
<i>- в това число лихви</i>	<i>237</i>	<i>78</i>	<i>727</i>
Общо дългосрочни задължения от свързани лица:	164 547	155 414	154 367
Краткосрочни задължения от:			
<i>- собственици</i>			
Химинвест Институт	-	-	494
<i>- дъщерни предприятия</i>			
ЦКБ АД	80 222	17 672	19 946
Зърнени Храни България АД	21 846	21 658	-
ЗАД Армеец	15 006	15 837	13 386
Химимпорт Холандия ЕАД	13 510	12 297	8 657
ЦКБ Живот ЕАД	4 873	4 660	4 596
Национална Стокова Борса АД	2 098	1 907	1 831
Българска Петролна Рафинерия ЕООД	1 157	1 439	1 406
Проучване и добив на нефт и газ АД	1 199	1 077	4 504
ХГХ Консулт ООД	52	59	33
Спортен Комплекс Варна АД	49	49	48
Слънчеви Лъчи Провадя ЕАД	14	-	-
Прайм Лега Консулт ООД	8	7	7
Транс Интеркар ЕООД	7	6	14
Омега Финанс ООД	-	17 384	15 442
Пристанище Леспорт АД	-	8 708	8 351
България Ер АД	-	82	82
Химойл Трейд ООД	-	-	170
Диализа България ООД	-	-	42
Други, под 100 хил. лв.	4 094	7 855	7 361
	144 135	110 697	85 876
<i>- в това число търговски</i>	<i>116</i>	<i>94</i>	<i>84</i>
<i>- в това число лихви</i>	<i>16 654</i>	<i>18 500</i>	<i>14 823</i>



	30.9.2015 ‘000 лв.	31.12.2014 ‘000 лв.	30.9.2014 ‘000 лв.
- други свързани лица извън групата			
Нико Комерс АД	366	2 290	2 262
М Кар ЕООД	1	2	1
	367	2 292	2 263
- в това число търговски	1	1	1
- в това число лихви	15	385	325
Общо краткосрочни задължения от свързани лица:	144 502	112 989	88 633

15. Събития след края на отчетния период

Няма настъпили съществени промени след датата на отчетния период.

16. Одобрение на междинния съкратен финансов отчет

Междинният съкратен финансов отчет към 30 септември 2015 г. (включително сравнителната информация) е одобрен и приет от управителния съвет на 30 октомври 2015 г.