

Междинен финансов отчет

Химимпорт АД

31 декември 2011 г.



Съдържание

Страница

Междинен съкратен отчет за финансовото състояние	1
Междинен съкратен отчет за всеобхватния доход	3
Междинен съкратен отчет за промените в собствения капитал	5
Междинен съкратен отчет за паричните потоци	5
Пояснения към междинния съкратен финансов отчет	6

Междинен съкратен отчет за финансовото състояние

	Пояснения	31.12.2011 '000 лв	31.12.2010 '000 лв	31.12.2009 '000 лв
Активи				
Нетекущи активи				
Имоти, машини и съоръжения	5	15 900	20 941	19 679
Инвестиционни имоти		38 429	10 109	9 917
Инвестиции в дъщерни предприятия		645 821	568 832	294 459
Инвестиции в асоциирани предприятия		16 773	16 773	26 470
Нематериални активи	4	-	5	9
Дългосрочни финансови активи		19 605	19 622	20 595
Дългосрочни вземания от свързани лица		121 770	96 214	191 106
Дългосрочни вземания		165 692	160 211	71 806
Отсрочени данъчни активи		24	24	11
		1 024 014	892 731	634 052
Текущи активи				
Материални запаси		378	384	46
Краткосрочни финансови активи		36 802	55 669	25 360
Предоставени заеми		39 917	33 538	109 543
Търговски вземания		67 807	84 823	68 988
Вземания от свързани лица		132 532	120 286	187 592
Данъчни вземания		116	116	70
Други вземания		5 426	3 186	9 872
Парични средства		105 901	101 883	122 775
		388 879	399 885	524 246
Общо активи		1 412 893	1 292 616	1 158 298

Съставил:

/А. Керезов/

Дата: 30 януари 2012 г.

Изпълнителен директор:

/И. Каменов/

Междинен съкратен отчет за финансовото състояние (продължение)

Собствен капитал и пасиви	Пояснение	31.12.2011	31.12.2010	31.12.2009
		'000 лв	'000 лв	'000 лв
Собствен капитал				
Акционерен капитал	6	239 646	239 646	239 646
Премиен резерв		260 592	260 599	260 475
Други резерви		59 853	6 477	6 534
Неразпределена печалба от минали години		368 960	330 437	239 929
Текущ финансов резултат		91 999	91 901	90 508
Общо собствен капитал		1 021 050	929 060	837 092
Пасиви				
Нетекущи пасиви				
Дългосрочни задължения за дивиденди		56 245	65 285	74 101
Дългосрочни банкови и други заеми	7	20 432	14 772	5 474
Дългосрочни задължения към свързани лица		130 359	133 426	225
Задължения по финансов лизинг		-	-	491
Пенсионни и други задължения към персонала		50	50	27
Отсрочени данъчни пасиви		9 720	5 768	2 550
		216 806	219 301	82 868
Текущи пасиви				
Краткосрочни задължения за дивиденди		16 777	16 773	8 432
Краткосрочни банкови заеми	7	3 000	2 920	2 920
Краткосрочни други заеми	7	29 858	36 906	42 720
Търговски задължения		16 582	15 394	16 916
Задължения по финансов лизинг		61	921	1 650
Пенсионни и други задължения към персонала		112	122	174
Краткосрочни задължения към свързани лица		103 861	67 407	155 510
Данъчни задължения		1 568	570	2 971
Други задължения		3 218	3 242	7 045
		175 037	144 255	238 338
Общо пасиви		391 843	363 556	321 206
Общо собствен капитал и пасиви		1 412 893	1 292 616	1 158 298
Съставил:		Изпълнителен директор:		
/А. Керезов/		/И. Камспов/		
Дата: 30 януари 2012 г.				



Междинен съкратен отчет за всеобхватния доход

Пояснения	За дванадесет месеца към 31.12.2011 ’000 лв	За дванадесет месеца към 31.12.2010 ’000 лв
Положителни разлики от операции с финансови инструменти	26 068	90 464
Отрицателни разлики от операции с финансови инструменти	(74)	(59)
Нетен резултат от операции с финансови инструменти	25 994	90 405
Приходи от лихви	42 838	40 647
Разходи за лихви	(31 377)	(32 559)
Нетни приходи от лихви	11 461	8 088
Положителни разлики от промяна на валутни курсове	1 713	874
Отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	(1 608)	(929)
Нетен резултат от промяна на валутни курсове	105	(55)
Приходи от дивиденди	31 477	-
Други финансови приходи	66	202
Други финансови разходи	(107)	(1 468)
Други финансови разходи	31 436	(1 266)
Приходи от оперативна дейност	32 715	7 838
Печалба от продажба на нетекущи активи	3 075	144
Разходи за оперативна дейност	(7 555)	(9 558)
Нетен резултат от оперативна дейност	28 235	(1 576)
Печалба за периода преди данъци	97 231	95 596
Разходи за данъци	8 (5 232)	(3 695)
Нетна печалба за периода	91 999	91 901
Друг всеобхватен доход	-	-
Преценка на инвестиционни имоти	-	-
Общо всеобхватен доход	91 999	91 901
Доход на акция в лв.	9 0,6098	0,6099
Доход на акция с намалена стойност в лв.	9 0,4202	0,4182

Съставил: _____

/А. Керезов/

Дата: 30 януари 2012 г.



Изпълнителен директор: _____

/И. Каменов/

Междинен съкратен отчет за промените в собствения капитал

Всички суми са в '000 лв.

	Акционерен капитал	Премиен резерв	Други резерви	Неразпределена печалба	Общо собствен капитал
Салдо към 1 януари 2011 г.	239 646	260 599	6 477	422 338	929 060
Увеличение на акционерния капитал и премиения резерв от конвертиране на привилегировани акции в обикновени акции	-	(7)	-	-	(7)
Разпределение на печалба от минали периоди	-	-	53 378	(53 378)	-
Транзакции със собственици	-	(7)	53 378	(53 378)	(7)
Нетна печалба за периода, приключващ на 31.12.2011 г.	-	-	-	91 999	91 999
Друг всеобхватен доход	-	-	-	-	-
Общо всеобхватен доход	-	-	-	91 999	91 999
Други промени в капитала	-	-	(2)	-	(2)
Салдо към 31 декември 2011 г.	239 646	260 592	59 853	460 959	1 021 050

Съставил:


/А. Керезов/

Дата: 30 януари 2012 г.

Изпълнителен директор:


/И. Каменов/



Междинен съкратен отчет за промените в собствения капитал (продължение)

Всички суми са в '000 лв.

	Акционерен капитал	Премиен резерв	Други резерви	Неразпределена печалба	Общо собствен капитал
Салдо към 1 януари 2010 г.	239 646	260 475	6 534	330 437	837 092
Увеличение на акционерния капитал и премиен резерв от конвертиране на привилегирани акции в обикновени акции	-	124	-	-	124
Транзакции със собственици	-	124	-	-	124
Нетна печалба за периода, приключващ на 31.12.2010 г.	-	-	-	91 901	91 901
Друг всеобхватен доход	-	-	-	-	-
Общо всеобхватен доход	-	-	-	91 901	91 901
Други промени в капитала	-	-	(57)	-	(57)
Салдо към 31 декември 2010 г.	239 646	260 599	6 477	422 338	929 060

Съставил:


/А. Керезов/

Дата: 30 януари 2012 г.

Изпълнителен директор:


/И. Каменев/



Междинен съкратен отчет за паричните потоци

	31.12.2011	31.12.2010
	'000 лв	'000 лв
Оперативна дейност		
Постъпления от краткосрочни заеми	134 163	259 748
Плащания по краткосрочни заеми	(163 784)	(167 678)
Постъпления от продажба на краткосрочни финансови активи	163 835	24 154
Придобиване на краткосрочни финансови активи	(120 109)	(12 228)
Постъпления от клиенти	6 598	16 809
Плащания към доставчици	(5 318)	(7 576)
Постъпления от лихви	23 186	8 226
Плащания към персонал и осигурителни институции	(2 683)	(1 299)
Платени данъци	(920)	(3 087)
Други постъпления	108	179
Други плащания	(9 294)	(207)
Нетен паричен поток от оперативна дейност	25 782	117 041
Инвестиционна дейност		
Придобиване на дълготрайни активи	(1 150)	(1 326)
Постъпления от продажба на дълготрайни активи	-	1 512
Постъпления от продажба на участия в дъщерни и асоциирани предприятия	-	1 000
Придобиване на участия в дъщерни и асоциирани предприятия	(65 569)	(373)
Получени дивиденди	-	536
Постъпления по предоставени заеми	14 021	79 153
Предоставени дългосрочни заеми	(9 142)	(192 027)
Нетен паричен поток от инвестиционна дейност	(61 840)	(111 525)
Финансова дейност		
Постъпления от емисия на преференциални акции	-	-
Плащания на комисионни по емисия на преференциални акции	-	-
Изплатен гарантиран дивидент по привилегировани акции	(2 762)	(9 532)
Постъпления по получени дългосрочни и банкови заеми	89 121	11 484
Плащания по получени дългосрочни и банкови заеми	(28 801)	(14 826)
Плащания по финансов лизинг	(1 015)	(1 930)
Плащания на лихви, комисионни и др.	(15 775)	(11 610)
Нетен паричен поток от финансова дейност	40 768	(26 414)
Нетно увеличение на паричните средства	4 710	(20 898)
Парични средства в началото на периода	101 883	122 775
(Загуба)/печалба от валутна переоценка на парични средства	(692)	6
Парични средства в края на периода	105 901	101 883

Съставил:

/А. Керезов/

Изпълнителен директор:

/И. Каменов/

Дата: 30 януари 2012 г.



Пояснения към междинния съкратен финансов отчет

1. Предмет на дейност

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

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

Основната дейност на Дружеството се състои в:

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

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

Членове на Надзорния съвет на дружеството са:

Химимпорт Инвест АД
ЦКБ Груп ЕАД
Марияна Баждарова

Членове на Управителния съвет на дружеството са:

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

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

2. Основа за изготвяне на междинния съкратен финансов отчет

Този междинен съкратен финансов отчет за период от шест месеца до 31 декември 2011 г. е изготвен в съответствие с МСС 34 „Междинно финансово отчитане“. Той не съдържа цялата информация, която се изисква за изготвяне на пълни годишни финансови отчети съгласно МСФО и следва да се чете заедно с годишния финансов отчет на Дружеството към 31 декември 2010 г., изготвен в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО), разработени и публикувани от Съвета по международни счетоводни стандарти (СМСС) и приети от Европейския съюз (ЕС).

Междинният съкратен финансов отчет е съставен в български лева, което е функционалната валута на Дружеството. Всички суми са представени в хиляди лева (‘000 лв.) (включително сравнителната информация за 2010 г.), освен ако не е посочено друго.

Дружеството изготвя и междинен съкратен консолидиран финансов отчет в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО), разработени и публикувани от Съвета по международни счетоводни стандарти (СМСС) и приети от Европейския съюз (ЕС). В него инвестициите в дъщерни предприятия са отчетени и оповестени в съответствие с МСС 27 „Консолидирани и индивидуални финансови отчети“.

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

3. Счетоводна политика и промени през периода

3.1. Общи положения и нови стандарти, изменения и разяснения, които са влезли в сила за финансовата година, започваща на 1 януари 2011 г.

Този междинен съкратен финансов отчет е изготвен съгласно приетата счетоводна политика в последния годишен финансов отчет на Дружеството към 31 декември 2010 г. с изключение на прилагането на следните нови стандарти, изменения и разяснения към МСФО, които са задължителни за прилагане за първи път от финансовата година, започваща на 1 януари 2011 г. и които имат ефект върху междинния финансов отчет на Дружеството:

- МСС 24 „Оповестяване на свързани лица“ (изменен) в сила от 1 януари 2011 г., приет от ЕС на 19 юли 2010 г.;
- МСС 32 „Финансови инструменти: представяне“ (изменен) в сила от 1 февруари 2010 г., приет от ЕС на 24 декември 2009 г.;
- Годишни подобрения 2010 г. в сила от 1 януари 2011 г., освен ако не е посочена друга дата, приет от ЕС на 18 февруари 2011 г.

Съществените ефекти, както в текущия период, така и в предходни или бъдещи периоди, произтичащи от прилагането за първи път на новите изисквания във връзка с представяне, признаване и оценяване, са представени по-долу:

МСС 32 „Финансови инструменти: представяне“ (изменен) в сила от 1 февруари 2010, приет от ЕС на 24 декември 2009 г.

С изменението на МСС 32 се уточнява как се отчитат някои права, когато емитираните инструменти са деноминирани във валута, различна от функционалната валута на емитента. Ако тези инструменти са емитирани пропорционално на съществуващите акционери на емитента, за фиксирана парична сума, те следва да бъдат класифицирани

като собствен капитал, дори ако тяхната цена на упражняване е деноминирана във валута, различна от функционалната валута на предприятието.

Годишни подобрения 2010 г. в сила от 1 януари 2011 г., освен ако не е посочена друга дата, все още не са приети от ЕС:

-Изменението на МСФО 7 пояснява изискванията за оповестяване на стандарта, като отстранява несъответствия, повтарящи се изисквания и отделни оповестявания, които могат да бъдат подвеждащи.

-Изменението на МСС 1 пояснява, че предприятията могат да представят изискваните равнения за всеки компонент от другия всеобхватен доход в отчета за промените в собствения капитал или в поясненията към финансовия отчет.

-Измененията на МСС 21, МСС 28 и МСС 31 (в сила от 1 юли 2010 г.) са свързани с изискванията при перспективното прилагане на промените в МСС 27 от 2008 г.

-Изменението на МСС 34 цели подобряване на междинното финансово отчитане като пояснява изискваните оповестявания включително актуалните изменения в изискванията на МСФО 7.

Следните нови стандарти, изменения и разяснения, които са задължителни за прилагане за първи път от финансовата година, започваща на 1 януари 2011 г., не са свързани с дейността на Дружеството и нямат ефект върху междинния финансов отчет:

- МСФО 1 “Прилагане за първи път на Международните стандарти за финансово отчитане” (изменен) – Ограничени освобождавания от сравнителни оповестявания съгласно МСФО 7 за предприятия, прилагащи за първи път МСФО – в сила от 1 юли 2010 г., приет от ЕС на 30 юни 2010 г.;
- МСС 24 „Оповестяване на свързани лица” (изменен) в сила от 1 януари 2011 г., приет от ЕС на 19 юли 2010 г.;
- КРМСФО 14 „Предплащане на минимално финансиране” в сила от 1 януари 2011 г., приет от ЕС на 19 юли 2010 г.;
- КРМСФО 19 „Погасяване на финансови задължения с инструменти на собствения капитал” в сила от 1 юли 2010 г., приет от ЕС на 23 юли 2010 г.;

3.2. Стандарти, изменения и разяснения, които все още не са влезли в сила и не се прилагат от по-ранна дата от Дружеството

Следните нови стандарти, изменения и разяснения към съществуващи вече стандарти са публикувани, но не са влезли в сила за финансовата година, започваща на 1 януари 2011 г. и не са били приложени от по-ранна дата от Дружеството:

МСФО 1 “Прилагане за първи път на Международните стандарти за финансово отчитане” - изменения относно свръхинфлация и фиксирани дати, в сила от 1 юли 2011 г., все още не са приети от ЕС

Измененията включват две промени в стандарта. Датата 1 януари 2004 г. е заменена с датата на преминаване към МСФО при сделки, свързани с отписване на активи и пасиви, и при определяне на справедливата стойност на финансови активи и пасиви, като се използват техники за оценяване. Втората промяна позволява на дружества след период на свръхинфлация да оценяват финансовите активи и пасиви, държани преди нормализирането на икономиката, по справедлива стойност и да я използва като приета стойност при изготвянето на първия отчет по МСФО.

МСФО 7 „Финансови инструменти: оповестяване” – отписване – в сила от 1 юли 2011 г., все още не е приет от ЕС

Изменението на МСФО 7 води до по-голяма прозрачност при отчитането на сделки с прехвърляне на финансови инструменти и улеснява разбирането на ползвателите на финансовите отчети относно излагането на рискове при прехвърляне на финансови активи и ефекта от тях върху финансовото състояние на дружеството, особено в случай на секюритизиране на финансови активи.

МСФО 9 „Финансови инструменти” в сила от 1 януари 2013 г., все още не е приет от ЕС

МСФО 9 представлява първата част от проекта на Съвета по международни счетоводни стандарти (СМСС) за замяна на МСС 39 „Финансови инструменти: признаване и оценяване” до края на 2010 г. Той заменя четирите категории финансови активи при тяхното оценяване в МСС 39 с класификация на базата на един единствен принцип. МСФО 9 изисква всички финансови активи да се оценяват или по амортизирана стойност или по справедлива стойност. Амортизираната стойност предоставя информация, която е полезна при вземането на решения, относно финансови активи, които се държат основно с цел получаването на парични потоци, състоящи се от плащане на главница и лихва. За всички други финансови активи включително тези, държани за търгуване, справедливата стойност представлява най-подходящата база за оценяване. МСФО 9 премахва необходимостта от няколко метода за обезценка, като предвижда метод за обезценка само за активите, отчитани по амортизирана стойност. Допълнителни раздели във връзка с обезценка и счетоводно отчитане на хеджиране са все още в процес на разработване. Ръководството на Дружеството следва да оцени ефекта от измененията върху финансовия отчет. Въпреки това то не очаква измененията да бъдат приложени преди публикуването на всички раздели на стандарта и преди да може да се оцени техния цялостен ефект.

МСС 12 „Данъци върху доходи” – отсрочени данъци – в сила от 1 януари 2012 г., все още не е приет от ЕС

Стандартът изисква дружествата да оценяват отсрочените данъци, свързани с активи, в зависимост от начина, по който се очаква да бъде възстановена тяхната балансова стойност чрез използване или продажба. Тъй като при инвестиционни имоти, отчитани по справедлива стойност съгласно МСС 40 „Инвестиционни имоти”, е трудно и субективно да се определи каква част от възстановяването ще се извърши чрез последващо използване или продажба, се въвежда изключение от посочения принцип - опровержимото предположение, че балансовата стойност на посочените инвестиционни имоти ще бъде възстановена единствено чрез продажба. В резултат на изменението в стандарта са включени указанията на ПКР 21 „Данъци върху дохода – възстановяване на преоценените неамортизуеми активи” и разяснението е отменено.

4. Нематериални активи

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

- за периода, приключващ на 31 декември 2011 г.

	Търговски марки '000 лв.	Софтуерни лицензи '000 лв.	Общо '000 лв.
Брутна балансова стойност			
Салдо към 1 януари 2011 г.	10	10	20
Салдо към 31 декември 2011 г.	10	10	20
Амортизация			
Салдо към 1 януари 2011 г.	(5)	(10)	(15)
Амортизация	(5)	-	(5)
Салдо към 31 декември 2011 г.	(10)	(10)	(20)
Балансова стойност към 31 декември 2011 г.	-	-	-

- за периода, приключващ на 31 декември 2010 г.

	Търговски марки '000 лв.	Софтуерни лицензи '000 лв.	Общо '000 лв.
Брутна балансова стойност			
Салдо към 1 януари 2010 г.	10	10	20
Салдо към 31 декември 2010 г.	10	10	20
Амортизация			
Салдо към 1 януари 2010 г.	(1)	(10)	(11)
Амортизация	(4)	-	(4)
Салдо към 31 декември 2010 г.	(5)	(10)	(15)
Балансова стойност към 31 декември 2010 г.	5	-	5

5. Имоти, машини и съоръжения

Имотите, машините и съоръженията на Дружеството включват земи, сгради, машини и оборудване, самолети, транспортни средства, разходи за придобиване на ДМА и други. Балансовата стойност към 31 декември 2011 г. може да бъде анализирана, както следва:

- за периода, приключващ на 31 декември 2011 г.

	Земя	Сгради	Машини и оборудване	Самолети	Транспортни средства	Други	Разходи за придобиване на ДМА	Общо
	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.
Брутна балансова стойност								
Салдо към 1 януари 2011 г.	8 580	26	118	8 787	167	171	7 381	25 230
Новопридобити активи	-	-	12	(8 787)	90	-	139	(8 546)
Отписани активи	(401)	-	-	-	(4)	-	-	(405)
Салдо към 31 декември 2011 г.	8 179	26	130	-	253	171	7 520	16 279
Амортизация								
Салдо към 1 януари 2011 г.	-	(16)	(111)	(3 954)	(167)	(41)	-	(4 289)
Отписани активи	-	-	-	4 832	4	-	-	4 836
Амортизация	-	(7)	(7)	(878)	(21)	(13)	-	(926)
Салдо към 31 декември 2011 г.	-	(23)	(118)	-	(184)	(54)	-	(379)
Балансова стойност към 31 декември 2011 г.	8 179	3	12	-	69	117	7 520	15 900

- за периода, приключващ на 31 декември 2010 г.

	Земя	Сгради	Машини и Оборудване	Самолети	Транспортни средства	Други	Разходи за придобиване на ДМА	Общо
	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.
Брутна балансова стойност								
Салдо към 1 януари 2010 г.	8 580	26	178	8 787	167	258	5 203	23 199
Новопридобити активи – закупени	-	-	17	-	-	1	2 178	2 196
Отписани активи	-	-	(77)	-	-	(88)	-	(165)
Салдо към 31 декември 2010 г.	8 580	26	118	8 787	167	171	7 381	25 230
Амортизация								
Салдо към 1 януари 2010 г.	-	(15)	(174)	(3 076)	(167)	(88)	-	(3 520)
Отписани активи	-	-	67	-	-	69	-	136
Амортизация	-	(1)	(4)	(878)	-	(22)	-	(905)
Салдо към 31 декември 2010 г.	-	(16)	(111)	(3 954)	(167)	(41)	-	(4 289)
Балансова стойност към 31 декември 2010 г.	8 580	10	7	4 833	-	130	7 381	20 941

6. Акционерен капитал

Регистрираният капитал на Дружеството към 31 декември 2011 г. се състои от 150 875 596 на брой обикновени акции с номинална стойност в размер на 1 лв. за акция и 88 770 671 на брой привилегирани акции с номинална стойност 1 лв. Обикновените акции на Дружеството са безналични, поименни и свободно прехвърляеми и дават право на 1 (един) глас и ликвидационен дял. Привилегированите акции са без право на глас. Те дават право на своите притежатели на кумулативен гарантиран дивидент и на гарантиран ликвидационен дял от имуществото на Дружеството.

	Брой акции към 31.12.2011 '000 лв.	Брой акции към 31.12.2010 '000 лв.
Издадени и напълно платени акции:		
- в началото на периода	239 646 267	239 646 267
- издадени през периода привилегирани акции	-	-
- 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
Акции, издадени и напълно платени към края на периода	239 646 267	239 646 267
Собствени акции, придобити от дъщерни дружества, с право на глас		
ЦКБ Груп АД	(4 395 005)	(5 192 408)
ЗАО Армеец	(463 100)	(463 100)
ПОАД ЦКБ Сила	(255 070)	(72 667)
ЦКБ АД	-	(56 309)

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

- 28 248 хил.лв. – премия от емисия

- 16 777 хил.лв. – краткосрочни задължения за дивиденди, в т.ч. и натрупаните за изплащане за 2010 г.
- 56 245 хил.лв. – дългосрочни задължения за дивиденди

Мажоритарният акционер Химимпорт Инвест АД е изгънал 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 31.12.2011	към 31.12.2011	към 31.12.2010	към 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%

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

	към 31.12.2011	към 31.12.2011	към 31.12.2010	към 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%

7. Заеми

Заемите включват следните финансови пасиви:

	Текущи		Нетекущи	
	31 декември 2011	31 декември 2010	31 декември 2011	31 декември 2010
	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.
Финансови пасиви, отчитани по амортизирана стойност:				
Банкови заеми	3 000	2 920	19 558	-
Други заеми	29 858	36 906	874	14 772
Общо балансова стойност	32 858	39 826	20 432	14 772

7.1. Заеми, отчитани по амортизирана стойност

Измененията в заемите, отчитани по амортизирана стойност, могат да бъдат обобщени, както следва:

	'000 лв.
За периода, приключващ на 31 декември 2011 г.	
Начално салдо към 1 януари 2011 г.	54 598
Получени през периода	163 476
Платени през периода	(164 784)
Крайно салдо към 31 декември 2011 г.	53 290
За периода, приключващ на 31 декември 2010 г.	
Начално салдо към 1 януари 2010 г.	48 836
Получени през периода	259 748
Платени през периода	(253 986)
Крайно салдо към 31 декември 2010 г.	54 598

8. Разходи за данъци върху дохода

Признатите разходи за данък са базирани на най-добрата преценка от страна на ръководството за очакваната средно претеглена годишна ставка за корпоративен данък. Използваната средно претеглена годишна ставка на корпоративния данък за 2011 г. е 10% (годишна ставка за дванадесетмесечния период, приключващ на 31 декември 2010 г., е била 10 %).

9. Доход на акция

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

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

	Към 31.12.2011	Към 31.12.2010
Нетна печалба в лева, подлежаща на разпределение	91 999 000	91 901 000
Среднопретеглен брой акции	150 872 891	150 675 314
Основен доход на акция (лева за акция)	0.6098	0.6099

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 31.12.2011	Към 31.12.2010
Нетна печалба в лева, коригирана с разхода за дивиденди	100 708 167	100 214 585
Среднопретеглен брой акции	239 646 267	239 646 267
Доход на акция с намалена стойност (лева за акция)	0.4202	0.4182

10. Сделки със свързани лица

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

10.1. Сделки със собствениците

	31.12.2011	31.12.2010
	'000 ЛВ	'000 ЛВ
<i>- продажба на услуги, приходи от наеми и приходи от лихви</i>		
Химимпорт Инвест АД – собственик	14 133	6 224

10.2. Сделки с дъщерни и асоциирани предприятия

	31.12.2011	31.12.2010
	'000 ЛВ	'000 ЛВ
<i>- продажба на стоки</i>		
ЦКБ АД	102	274
Булхимтрейд ООД	10	22
ПОАД ЦКБ АД	-	4
	112	300
<i>- приходи от дивиденди</i>		
ЦКБ Груп ЕАД	18 913	-
Българска Корабна Компания ЕАД	10 966	-
Транс Интеркар ЕООД	984	-
Бългериан Еървейз Груп ЕАД	614	-
	31 477	-
<i>- приходи от продажба на нетекущи активи</i>		
ЦКБ АД	-	669
ПОАД ЦКБ АД	-	333
ЦКБ Асетс Мениджмънт ЕАД	-	38
Омега Финанс ООД	-	36
Параходство БРП АД	-	12
	-	1 088
<i>- продажба на услуги, приходи от наеми и приходи от лихви</i>		
ЦКБ Груп ЕАД	4 033	2 866
Българска Корабна Компания ЕАД	2 373	2 558
ЦКБ АД	2 217	3 850
Хемус Еър АД	2 037	2 389
Бългериан Авиейшгън Груп ЕАД	1 547	1 071
Омега Финанс ООД	1 229	754
Транс Интеркар ЕООД	835	816
Енергопроект АД	553	420
Порт Балчик АД	119	119
Зърнени Храни България АД	87	10
Конор ООД	86	608
Химимпорт Груп ЕАД	73	420
Други	165	1 209
	15 354	17 090

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

Покупки	31.12.2011 '000 лв	31.12.2010 '000 лв
<i>- покупки на услуги, стоки и лихви (дъщерни)</i>		
Химимпорт Холандия ООД	13 158	16 297
ЦКБ АД	1 626	556
Омега Финанс ООД	1 335	96
Транс Интеркар ЕООД	446	442
ЗПАД Армеец	317	292
ХГХ Консулт ООД	298	327
ПДНГ АД	296	266
Пристанище Леспорт АД	269	269
ЗЕАД ЦКБ Живот	247	194
Българска Петролна Рафинерия ЕООД	113	84
Прайм Лега Консулт ООД	81	90
ЗОК ЦКБ	47	47
Други	123	651
	18 356	19 611

10.3. Сделки с ключов управленски персонал

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

	31 декември 2011 '000 лв.	31 декември 2010 '000 лв.
Краткосрочни възнаграждения:		
Заплати, включително бонуси	2 193	568
Разходи за социални осигуровки	28	28
Служебни автомобили	8	11
Общо краткосрочни възнаграждения	2 229	607

11. Събития след края на отчетния период

Няма настъпили съществени промени след дата на отчетния период

12. Одобрение на междинния съкратен финансов отчет

Междинният съкратен финансов отчет към 31 декември 2011 г. (включително сравнителната информация) е одобрен и приет от управителния съвет на 30 януари 2012 г.