

Междинен съкратен консолидиран доклад за
дейността

Междинен съкратен консолидиран финансов
отчет

ХИМИМПОРТ АД

31 декември 2018 г.



Съдържание

Страница

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

Междинен съкратен консолидиран отчет за финансовото състояние

	Пояснение	31.12.2018 '000 лв.	31.12.2017 '000 лв.
Активи			
Имоти, машини и съоръжения	9	420 217	423 178
Инвестиционни имоти		418 645	405 502
Репутация		32 013	32 307
Други нематериални активи		156 920	171 741
Отсрочени данъчни активи		5 897	6 720
Инвестиции, отчитани по метода на собствения капитал	7	34 120	34 420
Предоставени кредити и аванси на банкови клиенти	10	2 416 344	2 319 809
Финансови активи по справедлива стойност в печалбата или загубата	10	1 620 590	1 430 323
Дългови инструменти, оценявани по справедлива стойност през друг всеобхватен доход	10	432 666	-
Капиталови инструменти, оценявани по справедлива стойност през друг всеобхватен доход	10	157 907	-
Финансови активи на разположение за продажба	10	-	664 195
Финансови активи, държани до падеж		-	36 469
Други финансови активи	11	1 108 016	766 481
Вземания по застрахователни и презастрахователни договори		51 947	43 645
Презастрахователни активи		85 644	81 280
Данъчни вземания		1 580	1 756
Други вземания		110 644	175 411
Материални запаси		46 057	47 175
Пари и парични еквиваленти		2 066 567	2 204 904
Общо активи		9 165 774	8 845 316

Съставил:

/А. Керезов/



Заместителен директор:

/И. Каменов/

Дата: 28 февруари 2019 г.

Междинен съкратен консолидиран отчет за финансовото състояние (продължение)

Собствен капитал, резерви и пасиви	Пояснение	31.12.2018 '000 лв.	31.12.2017 '000 лв.
Собствен капитал			
Акционерен капитал	12	227 191	227 236
Премиен резерв		247 070	247 129
Други резерви		149 027	118 444
Неразпределена печалба		671 094	735 323
Печалба за годината	1	68 127	68 370
Собствен капитал, отнасящ се до акционерите на Химимпорт АД		1 362 509	1 396 502
Неконтролиращо участие		289 243	276 746
Общо собствен капитал		1 651 752	1 673 248
Пасиви			
Задължения към депозанти	13	5 279 027	5 052 941
Други финансови задължения	13	518 612	512 615
Задължения към осигурени лица		1 310 196	1 195 555
Пенсионни задължения към персонала		18 316	18 211
Отсрочени данъчни пасиви		31 071	28 210
Задължения по застрахователни и презастрахователни договори		298 394	303 874
Задължения по финансов лизинг		5 817	3 939
Данъчни задължения		3 453	6 489
Други задължения		49 136	50 234
Общо пасиви		7 514 022	7 172 068
Общо собствен капитал и пасиви		9 165 774	8 845 316

Съставил:  /А. Керезов/


Изпълнителен директор:  /И. Каменов/

Дата: 28 февруари 2019 г.



Междинен съкратен консолидиран отчет за всеобхватния ДОХОД

Пояснение	31.12.2018 '000 лв.	31.12.2017 '000 лв.
Приходи от нефинансова дейност	442 571	433 039
Промяна в справедливата стойност на инвестиционни имоти	1 873	2 108
Печалба,(загуба) от продажба на нетекущи активи	1 106	(6 133)
Приходи от нефинансова дейност	445 550	429 014
Приходи от застраховане	377 504	352 019
Разходи по застраховане	(350 279)	(318 475)
Нетен резултат от застраховане	27 225	33 544
Приходи от лихви	189 278	199 468
Разходи за лихви	(34 879)	(39 189)
Нетни приходи от лихви	154 399	160 279
Нетен резултат от операции с финансови инструменти	15 212	100 721
Други оперативни и административни разходи	(621 323)	(635 834)
Печалба от инвестиции, отчитани по метода на собствения капитал	5 265	5 741
Други финансови приходи	74 787	36 451
Доход за разпределяне по осигурителни партии	(10 544)	(45 021)
Печалба за периода преди данъци	90 571	84 895
Разходи за данъци	(7 848)	771
Нетна печалба за периода	82 723	85 666
Друга всеобхватна (загуба)/ доход		
Компоненти, които не се рекласифицират в печалбата или загубата:		
Преоценка на финансови активи	(1 782)	6 245
Общо всеобхватен доход	80 941	91 911
Печалба, принадлежаща на:		
Акционерите на Химимпорт АД	68 127	68 370
Неконтролиращо участие	14 596	17 296
Общо всеобхватен доход принадлежащ на:		
Акционерите на Химимпорт АД	66 781	72 617
Неконтролиращо участие	14 160	19 294
Основен доход на акция в лв.	0,30	0,30

Съставил:  /А. Керезов/

Дата: 28 февруари 2019 г.



Изпълнителен директор:

 /И. Каменов/

Междинен съкратен консолидиран отчет за промените в собствения капитал

Всички суми са в '000 лв.

	Отнасящ се към притежателите на собствен капитал на предприятието майка				Общо	Неконтроли ращо участие	Общо капитал
	Акционерен капитал	Премийни резерви	Други резерви	Неразпределе на печалба			
Салдо към 1 януари 2018	227 236	247 129	118 444	803 693	1 396 502	276 746	1 673 248
Ефект от първоначално прилагане на МСФО 9	-	-	-	(86 160)	(86 160)	(12 873)	(99 033)
Преизчислено салдо към 1 януари 2018	227 236	247 129	118 444	717 533	1 310 342	263 873	1 574 215
Намаление на акционерния капитал и резервите от продажба на собствени акции, придобити от дъщерни дружества	(45)	(59)	-	-	(104)	-	(104)
Бизнес комбинации	-	-	(4 712)	4 515	(197)	13 209	13 012
Разпределяне на дивиденди	-	-	-	(14 313)	(14 313)	(1 999)	(16 312)
Транзакции със собствениците	(45)	(59)	(4 712)	(9 798)	(14 614)	11 210	(3 404)
Печалба за периода до 31 декември 2018 г.	-	-	-	68 127	68 127	14 596	82 723
Друга всеобхватна загуба	-	-	(1 346)	-	(1 346)	(436)	(1 782)
Общо всеобхватен доход за периода	-	-	(1 346)	68 127	66 781	14 160	80 941
Разпределение на печалба от минали години	-	-	36 641	(36 641)	-	-	-
Салдо към 31 декември 2018 г.	227 191	247 070	149 027	739 221	1 362 509	289 243	1 651 752

Съставил: _____

/А. Керезов/

Дата: 28 февруари 2019 г.



Изпълнителен директор: _____

/И. Каменов/

Междинен съкратен консолидиран отчет за промените в собствения капитал

Всички суми са в '000 лв.

	Отнасящ се към притежателите на собствен капитал на предприятието майка				Общо	Неконтро- лиращо участие	Общо капитал
	Акционерен капитал	Премийни резерви	Други резерви	Неразпре- делена печалба			
Салдо към 1 януари 2017	226 914	246 838	85 174	783 064	1 341 990	261 170	1 603 160
Увеличение на акционерния капитал и резервите от продажба на собствени акции, придобити от дъщерни дружества	322	291	-	-	613	-	613
Бизнес комбинации	-	-	3 639	(10 749)	(7 110)	134	(6 976)
Разпределение на дивидент	-	-	-	(11 608)	(11 608)	(3 852)	(15 460)
Транзакции със собствениците	322	291	3 639	(22 357)	(18 105)	(3 718)	(21 823)
Печалба за периода до 31 декември 2017 г.	-	-	-	68 370	68 370	17 296	85 666
Друг всеобхватен доход	-	-	4 247	-	4 247	1 998	6 245
Общо всеобхватен доход за периода	-	-	4 247	68 370	72 617	19 294	91 911
Разпределение на печалба от минали години	-	-	25 384	(25 384)	-	-	-
Салдо към 31 декември 2017 г.	227 236	247 129	118 444	803 696	1 396 502	276 746	1 673 248

Съставил:

/А. Керезов/

Дата: 28 февруари 2019 г.



Изпълнителен директор:

/И. Каменов/


Междинен съкратен консолидиран отчет за паричните потоци

	31.12.2018 '000 лв.	31.12.2017 '000 лв.
Постъпления от краткосрочни заеми	44 101	56 758
Плащания по краткосрочни заеми	(48 623)	(78 951)
Продажба на текущи финансови активи	420 111	229 568
Придобиване на текущи финансови активи	(575 149)	(239 424)
Постъпления от клиенти	425 308	414 620
Плащания на доставчици	(379 376)	(369 454)
Постъпления от осигурени лица	146 716	136 737
Плащания на осигурени лица	(37 941)	(23 689)
Плащания към персонала и осигурителни институции	(121 105)	(118 139)
Постъпления от банкова дейност	47 964 719	43 827 219
Плащания за банкова дейност	(47 701 928)	(43 389 214)
Постъпления от застрахователна дейност	160 198	201 596
Плащания за застрахователна дейност	(118 134)	(161 068)
Платени данъци върху печалбата	(9 210)	(2 137)
Други плащания	(18 538)	(5 258)
Нетен паричен поток от оперативна дейност	151 149	479 164
Инвестиционна дейност		
Продажба на асоциирани и дъщерни предприятия, нетно от парични средства	2 170	-
Получени дивиденди от финансови активи	9 464	2 739
Продажба на имоти, машини и съоръжения	1 545	3 957
Придобиване на имоти, машини и съоръжения	(20 138)	(8 484)
Придобиване на нематериални активи	(2 609)	(1 719)
Продажба на инвестиционни имоти	7 723	10 983
Придобиване на инвестиционни имоти	(19 070)	(72 035)
Продажба на нетекущи финансови активи	560 341	875 880
Придобиване на нетекущи финансови активи	(855 716)	(921 175)
Получени лихви	43 617	13 189
Постъпления от предоставени заеми	17 985	52 324
Плащания по предоставени заеми	(8 873)	(8 375)
Други постъпления /(плащания)	5 379	(29 191)
Нетен паричен поток от инвестиционна дейност	(258 182)	(81 907)
Финансова дейност		
Изплатен дивиденди	(3 269)	(4 860)
(Покупка)/продажба на собствени акции	(104)	613
Постъпления от получени заеми	49 249	78 766
Плащания по получени заеми	(69 651)	(16 287)
Платени лихви	(9 339)	(7 451)
Плащания по финансов лизинг	(1 702)	(1 416)
Други постъпления/(плащания)	2 786	(6 038)
Нетен паричен поток от финансова дейност	(32 030)	43 327
Нетно увеличение на пари и парични еквиваленти	(139 063)	440 584
Пари и парични еквиваленти в началото на периода	2 204 904	1 767 126
Печалба/(Загуба) от валутна преоценка	726	(2 806)
Пари и парични еквиваленти в края на периода	2 066 567	2 204 904

Съставил:

 /А. Керезов/

Изпълнителен директор:

 /И. Каменов/

Дата: 28 февруари 2019 г.



Пояснения към междинния съкратен консолидиран финансов отчет

1. Предмет на дейност

Химимпорт АД е регистрирано като холдингово акционерно дружество от Софийски градски съд на 24.01.1990 г. Седалището и адресът на управление на Дружеството е ул. Стефан Караджа №2, гр. София.

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

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

Основната дейност на Групата се състои в:

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

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 майка се представлява от изпълнителните директори Иво Каменов и Марин Митев, заедно и поотделно.

2. Основа за изготвяне на консолидиран финансов отчет

Този междинен съкратен консолидиран финансов отчет за период от шест месеца до 31 декември 2018 г. на Групата е изготвен в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО), разработени и публикувани от Съвета по Международни счетоводни стандарти (СМСС) и приети от ЕС. Той не съдържа цялата информация, която се изисква за изготвяне на пълни годишни финансови отчети съгласно МСФО и следва да се чете заедно с годишния финансов отчет на Дружеството към 31 декември 2017 г., изготвен в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО), разработени и публикувани от Съвета по международни счетоводни стандарти (СМСС) и приети от Европейския съюз (ЕС).

Отделните елементи на междинния консолидиран финансов отчет на Групата се оценяват във валутата на основната икономическа среда, в която предприятията от Групата извършват дейността си (“функционална валута”). Междинният консолидиран финансов отчет е съставен в български лева (лв.), което е функционалната валута на предприятието майка. Това е функционалната валута на дружеството-майка и на дъщерните дружества, с изключение на дъщерните дружества, действащи в Холандия, Германия, и Словакия, чиято функционална валута е евро, на дъщерните дружества, действащи в Македония, чиято функционална валута е македонски денар и на дъщерните дружества, действащи в Русия, чиято функционална валута е руска рубла. Валутата на представяне на Групата е български лева.

Всички суми са представени в хиляди лева ('000 лв.) (включително сравнителната информация за 2017 г.), освен ако не е посочено друго.

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

3. Счетоводна политика и промени през периода

3.1. Счетоводна политика

Този междинен съкратен консолидиран финансов отчет е изготвен съгласно приетата счетоводна политика в последния годишен консолидиран финансов отчет към 31 декември 2017 г.

3.2. Промени в приблизителните оценки

При изготвянето на представения междинен съкратен консолидиран финансов отчет са използвани редица предположения, оценки и допускания относно признаването и оценяването на активи, пасиви, приходи и разходи. Действителните резултати могат да се различават от предположенията, оценките и допусканията на ръководството и в редки случаи съответстват напълно на предварително оценените резултати.

При изготвянето на представения междинен съкратен консолидиран финансов отчет значимите преценки на ръководството при прилагането на счетоводните политики на Групата и основните източници на несигурност на счетоводните приблизителни оценки не се различават от тези, оповестени в годишния финансов отчет на Групата към 31 декември 2017 г.

3.3. Управление на риска относно финансови инструменти

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

Междинният съкратен консолидиран финансов отчет не включва цялата информация относно управлението на риска и оповестяванията, изисквани при изготвянето на годишни консолидирани финансови отчети, и следва да се чете заедно с годишния консолидиран финансов отчет на Групата към 31 декември 2017 г. Не е имало промени в политиката за управление на риска относно финансови инструменти през периода.

4. Счетоводни оценки

За целите на изготвянето на този междинен съкратен финансов отчет, ръководството на Дружеството е приложило счетоводни приблизителни оценки и предположения при оценката на своите активи, пасиви, приходи и разходи. Действителните резултати могат да се различават от тези оценки и предположения на ръководството. Счетоводните приблизителни оценки и предположения, приложени в този междинен консолидиран съкратен финансов отчет, не се различават от последния годишен финансов отчет на Дружеството към 31 декември 2017 г.

5. Ефект от първоначално прилагане на МСФО 9

Първоначален ефект от прилагането на МСФО 9 „Финансови инструменти“

МСФО 9 „Финансови инструменти“ заменя МСС 39 „Финансови инструменти: признаване и оценяване“ и влиза в сила от 01 януари 2018 г. Новият стандарт въвежда значителни промени в класификацията,

последващото оценяване, както и нов модел на очакваните кредитни загуби за обезценка на финансови активи. МСФО 9 включва и ново ръководство за отчитане на хеджирането.

Ръководството на Групата е идентифицирало следните области, които са с очакван ефект от прилагането на МСФО 9:

- класификацията и оценяването на финансовите активи на Групата оценява новите критерии, които взимат под внимание договорените парични потоци за активите и бизнес модела, по който те са управлявани. Ръководството държи повечето финансови активи, за да събира съответните парични потоци и оценява видовете парични потоци, за да класифицира правилно финансовите активи.

Ръководството очаква по-голямата част от финансовите активи, държани до падеж, да продължат да бъдат отчитани по амортизирана стойност.

Позиция във финансовия отчет	Категория по МСС 39	Категория по МСФО 9	Бизнес модел
Дългосрочни финансови активи	Финансови активи на разположение за продажба	- капиталови инструменти, оценявани по справедлива стойност през друг всеобхватен доход	неприложимо
		- дългови инструменти, оценявани по справедлива стойност през друг всеобхватен доход	- държани за събиране и за продажба
		- финансови активи по справедлива стойност през печалбата или загубата	- друг, различен от държани за събиране и за продажба
Облигации	Инвестиции, държани до падеж	Дългови инструменти оценявани по амортизирана стойност	Държани за събиране
Вземания от свързани лица	Кредити и вземания	Дългови инструменти оценявани по амортизирана стойност	Държани за събиране
Предоставени заеми	Кредити и вземания	Дългови инструменти оценявани по амортизирана стойност	Държани за събиране
Търговски и други вземания	Кредити и вземания	Дългови инструменти оценявани по амортизирана стойност	Държани за събиране
Пари и парични еквиваленти	Кредити и вземания	Дългови инструменти оценявани по амортизирана стойност	Държани за събиране

Всички финансови активи, държани от Групата, отговарят на изискванията за плащане само за главница и лихви.

Основните ефекти, които дружеството отчита от прилагането МСФО 9 Финансови инструменти са свързани с прилагането на ефекта от признаването на коректив за кредитни загуби, начислени в съответствие с изискванията на модела на очакваните кредитни загуби. В обхвата на модела попадат дълговите инструменти, управлявани от дружеството с бизнес модел държани за събиране.

Групата прилага индивидуален подход за обезценка на предоставените заемни средства като отчита съответните рискове, свързани с контрагента.

6. 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.

7. Инвестиции, отчетани по метода на собствения капитал

7.1. Инвестиции в асоциирани предприятия

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

Име	31.12.2018 '000 лв.	Участие %	31.12.2017 '000 лв.	Участие %
Луфтханза Техник София ООД	8 945	24.90%	8 256	24.90%
ВиТиСи АД	3 737	41.00%	3 502	41.00%
Амадеус България ООД	3 291	45.00%	3 343	45.00%
Силвър Уингс България ООД	5 170	42.50%	5 132	42.50%
Суиспорт България	5 671	49.00%	5 409	49.00%
Добрички панаир АД	-	-	755	39.98%
Каварна Газ ООД	552	35.00%	496	35.00%
Порт Пристис ООД	23	19.00%	-	-
	<u>27 389</u>		<u>26 893</u>	

Инвестициите в асоциирани предприятия са отчетени в междинния съкратен консолидиран финансов отчет на Групата по метода на собствения капитал. Датата на междинните финансови отчети на асоциираните предприятия е 31 декември 2018 г.

7.2. Инвестиции в съвместни предприятия

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

Име	31.12.2018 '000 лв.	Участие %	31.12.2017 '000 лв.	Участие %
Нюанс БГ АД	1 724	50.00%	2 520	50.00%
Варнафери ООД	5 007	50.00%	5 007	50.00%
	<u>6 731</u>		<u>7 527</u>	

8. Отчитане по сегменти

Ръководството, отговорно за вземане на оперативни решения, определя оперативните сегменти базирайки се на видовете дейности, основните продукти и услуги, които се осъществяват от Групата. Дейността на Групата се разглежда като съвкупност от единици – оперативни сегменти, които могат да варират в зависимост от естеството и развитието на конкретен сегмент, като се отчита влиянието на рискови фактори, парични потоци, продукти и пазарни изисквания.

Всеки от оперативните сегменти се управлява отделно, доколкото той изисква отделни технологии и ресурси, както и отделни маркетингови подходи.

Съгласно МСФО 8 обявените печалби по сегменти, се основават на информацията, която се използва за нуждите на вътрешно управленско отчитане и която се преглежда регулярно от лицата, отговорни за вземане на оперативни решения.

При отчитането по сегменти според МСФО 8 Групата прилага същата политика на оценяване, както в последния годишен консолидиран финансов отчет.

Основните оперативни сегменти на Групата са следните:

- Производство и търговия
- Финансов сектор
- Транспортен сектор
- Недвижими имоти и инженеринг

Сделките в Групата между отделните сегменти се извършват при пазарни условия.

Информацията за оперативните сегменти на Групата е обобщена, както следва:



Оперативни сегмент	Производство, търговия и услуги	Финансов сектор	Транспортен сектор	Недвижими имоти и инженеринг	Елиминации	Консолидиран
31.12.2018	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.
Приходи от нефинансова дейност от външни клиенти	86 171	47 478	301 157	11 110	(3 345)	442 571
Промяна в справедливата стойност на инвестиционни имоти	(125)	1 998	-	-	-	1 873
Печалба от продажба на нетекущи активи	103	126	1 036	1	(160)	1 106
Междусегментни приходи от нефинансова дейност	9 868	2 290	2 774	723	(15 655)	-
Общо приходи от нефинансова дейност	96 017	51 892	304 967	11 834	(19 160)	445 550
Приходи от застраховане от външни клиенти	-	377 504	-	-	-	377 504
Междусегментни приходи от застраховане	-	2 993	-	-	(2 993)	-
Общо приходи от застраховане	-	380 497	-	-	(2 993)	377 504
Резултат от застраховане	-	29 748	-	-	(2 523)	27 225
Приходи от лихви	5 374	196 730	1 122	1 300	(15 248)	189 278
Разходи за лихви	(7 506)	(32 693)	(6 745)	(3 186)	15 251	(34 879)
Резултат от лихви	(2 132)	164 037	(5 623)	(1 886)	3	154 399
Резултат от операции с финансови инструменти	5 936	24 746	4 906	(307)	(20 069)	15 212
Други оперативни и административни разходи	(90 595)	(238 373)	(309 770)	(9 046)	26 461	(621 323)
Печалба от инвестиции, отчитани по метода на собствения капитал	42	-	5 223	-	-	5 265
Други финансови приходи / разходи	(2 666)	73 676	1 275	(173)	2 675	74 787
Приходи за разпределяне по осигурителни партии	-	(10 544)	-	-	-	(10 544)
Резултат за периода преди данъци	6 602	95 182	978	422	(12 613)	90 571
Разходи за данъци	(191)	(7 443)	(174)	(40)	-	(7 848)
Нетен резултат за периода	6 411	87 739	804	382	(12 613)	82 723



Оперативни Сегменти 31 декември 2018 г.	Производство, търговия и услуги	Финанси	Транспорт	Недвижими имоти и инженеринг	Елиминации	Консолидиран
	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.
Активи на сегмента	643 578	9 549 218	791 465	289 838	(2 142 445)	9 131 654
Инвестиции в отчитани по метода на собствения капитал	3 736	-	23 458	-	6 926	34 120
Общо консолидирани активи	647 314	9 549 218	814 923	289 838	(2 135 519)	9 165 774
Пасиви на сегмента	211 216	7 408 680	382 001	123 696	(611 571)	7 514 022
Общо консолидирани пасиви	211 216	7 408 680	382 001	123 696	(611 571)	7 514 022



Оперативни сегмент	Производство, търговия и услуги	Финансов сектор	Транспортен сектор	Недвижими имоти и инженеринг	Елиминации	Консолидиран
31.12.2017	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.
Приходи от нефинансова дейност от външни клиенти	98 365	21 932	308 954	6 685	(2 897)	433 039
Промяна в справедливата стойност на инвестиционни имоти	(52)	2 160	-	-	-	2 108
Печалба от продажба на нетекущи активи	(145)	29	(833)	2 135	(7 319)	(6 133)
Междусегментни приходи от нефинансова дейност	8 341	816	2 844	1 864	(13 865)	-
Общо приходи от нефинансова дейност	106 509	24 937	310 965	10 684	(24 081)	429 014
Приходи от застраховане от външни клиенти	-	352 019	-	-	-	352 019
Междусегментни приходи от застраховане	-	2 059	-	-	(2 059)	-
Общо приходи от застраховане	-	354 078	-	-	(2 059)	352 019
Резултат от застраховане	-	34 881	-	-	(1 337)	33 544
Приходи от лихви	6 600	206 500	1 957	882	(16 471)	199 468
Разходи за лихви	(8 275)	(38 049)	(7 495)	(1 736)	16 366	(39 189)
Резултат от лихви	(1 675)	168 451	(5 538)	(854)	(105)	160 279
Резултат от операции с финансови инструменти	5 667	102 883	13 522	1	(21 352)	100 721
Други оперативни и административни разходи	(103 445)	(228 383)	(320 132)	(6 494)	22 620	(635 834)
Печалба от инвестиции, отчитани по метода на собствения капитал	42	-	5 699	-	-	5 741
Други финансови приходи / разходи	(421)	41 659	(2 526)	(262)	(1 999)	36 451
Приходи за разпределяне по осигурителни партиди	-	(45 021)	-	-	-	(45 021)
Резултат за периода преди данъци	6 677	99 407	1 990	3 075	(26 254)	84 895
Разходи за данъци	(521)	266	1 356	(361)	31	771
Нетен резултат за периода	6 156	99 673	3 346	2 714	(26 223)	85 666



Оперативни Сегменти 31 декември 2017 г.	Производство , търговия и услуги '000 лв.	Финанси '000 лв.	Транспорт '000 лв.	Недвижими имоти и инженеринг '000 лв.	Елиминации '000 лв.	Консолидиран '000 лв.
Активи на сегмента	720 205	9 283 949	788 38	298 625	(2 280 271)	8 810 896
Инвестиции отчитани по метода на собствения капитал	4 027	-	23 475	2	6 916	30 881
Общо консолидирани активи	724 232	9 283 949	811 863	298 627	(2 273 355)	8 845 316
Пасиви на сегмента	258 129	7 166 214	370 833	129 003	(752 111)	7 172 068
Общо консолидирани пасиви	258 129	7 166 214	370 833	129 003	(752 111)	7 172 068



9. Имоти, машини и съоръжения

Стойността на имотите, машините и съоръженията, представени в консолидирания междинен финансов отчет към 31 декември 2018 г., е изчислена както следва:

	Земя	Сгради	Машини и оборудване	Съоръжения и резервни част	Транспортни средства	Ремонт на наети активи	Други	Разходи по придобиване и аванси	Общо
	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.
Салдо към 1 януари 2018 г.	51 382	132 104	182 354	85 229	125 850	24 368	74 401	40 731	716 419
Новопридобити активи:									
- от бизнес комбинации	-	-	82	-	73	-	17	321	493
- отделно придобити	166	8 309	6 766	954	5 775	2 478	2 381	17 434	44 263
Отписани активи									
- отделно отписани	(5)	(537)	(4 756)	(694)	(3 163)	(16)	-	(18 208)	(27 379)
- от бизнес комбинации	-	-	(182)	(1)	(2 886)	-	-	-	(3 069)
Салдо към 31 декември 2018 г.	51 543	139 876	184 264	85 488	125 649	26 830	76 799	40 278	730 727
Амортизация									
Салдо към 1 януари 2018 г.	-	(24 873)	(117 446)	(33 741)	(55 439)	(24 164)	(37 578)	-	(293 241)
Новопридобити от бизнес комбинации	-	-	(75)	-	(62)	-	(17)	-	(154)
Отписани от бизнес комбинации	-	-	142	1	340	-	-	-	483
Отписана амортизация	-	144	4 699	570	2 119	19	94	-	7 645
Амортизация	-	(3 809)	(9 953)	(1 510)	(5 582)	(1 590)	(2 799)	-	(25 243)
Салдо към 30 септември 2018 г.	-	(28 538)	(122 633)	(34 680)	(58 624)	(25 735)	(40 300)	-	(310 510)
Балансова стойност към 31 декември 2018 г.	51 543	111 338	61 631	50 808	67 025	1 095	36 499	40 278	420 217



- за периода, приключващ на 31 декември 2017 г.

	Земя '000 лв.	Сгради '000 лв.	Машини и оборудване '000 лв.	Съоръжени я и резервни част '000 лв.	Транспортни средства '000 лв.	Ремонт на наети активи '000 лв.	Други '000 лв.	Разходи по придобиване и аванси '000 лв.	Общо '000 лв.
Салдо към 1 януари 2017 г.	52 651	124 769	176 066	84 989	128 159	23 487	73 462	60 258	723 841
Новопридобити активи:									
- отделно придобити	-	9 155	8 298	821	4 263	881	1 608	9 027	34 053
- рекласифицирани	-	3 556	-	-	-	-	-	-	3 556
Отписани активи									
- отделно отписани	(1 050)	(1 796)	(1 997)	(581)	(4 470)	-	(660)	(23 366)	(33 920)
- от бизнес комбинации	-	-	-	-	(2 102)	-	-	(5 188)	(7 290)
- рекласификация към нематериални активи и инвестиционни имоти	(219)	(3 580)	(13)	-	-	-	(9)	-	(3 821)
Салдо към 31 декември 2017 г.	51 382	132 104	182 354	85 229	125 850	24 368	74 401	40 731	716 419
Амортизация									
Салдо към 1 януари 2017 г.	-	(21 921)	(109 076)	(32 332)	(52 122)	(22 621)	(35 567)	-	(273 639)
Отписани от бизнес комбинации	-	201	-	-	-	-	-	-	201
Отписана амортизация	-	456	1 697	162	1 619	-	393	-	4 327
Амортизация	-	(3 609)	(10 067)	(1 571)	(4 936)	(1 543)	(2 404)	-	(24 130)
Салдо към 31 март 2017 г.	-	(24 873)	(117 446)	(33 741)	(55 439)	(24 164)	(37 578)	-	(293 241)
Балансова стойност към 31 декември 2017 г.	51 382	107 231	64 908	51 488	70 411	204	36 823	40 731	423 178

10. Финансови активи

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

	Текущи		Нетекучи	
	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2017
	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.
Предоставени кредити и аванси на банкови клиенти	288 279	463 493	2 128 065	1 856 316
Финансови активи по справедлива стойност в печалбата или загубата	1 616 026	1 425 759	4 564	4 564
Дългови инструменти, оценявани по справедлива стойност през друг всеобхватен доход	53 022	-	379 644	-
Капиталови инструменти, оценявани по справедлива стойност през друг всеобхватен доход	767	-	157 140	-
Финансови активи на разположение за продажба	-	83 856	-	580 339
Финансови активи, държани до падеж	-	36 469	-	-
	1 958 094	2 009 577	2 669 413	2 441 219

11. Други финансови активи

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

	Текущи		Нетекучи	
	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2017
Предоставени заеми на небанкови клиенти	107 068	140 313	143 035	164 901
Дългови инструменти по амортизирана стойност	50 754	-	270 755	-
Вземания по споразумения за обратно изкупуване на ЦК	301 011	237 959	-	-
Вземания по цесии	47 586	37 667	-	-
Вземания от свързани лица	66 288	68 920	3 755	8 758
Търговски и други вземания	116 994	102 302	-	-
Краткосрочни депозити	-	5 661	-	-
Други / активи по договори/	770	-	-	-
	690 471	592 822	417 545	173 659

12. Акционерен капитал

Регистрираният акционерен капитал на Химимпорт АД към 31 декември 2018 г. се състои от 239 646 267 на брой обикновени акции с номинална стойност в размер на 1 лв. за акция, като те включват 12 454 620 броя обикновени акции, придобити от дружества в Групата на Химимпорт. Обикновените акции на Дружеството са безналични, поименни и свободно прехвърляеми и дават право на 1 (един) глас и ликвидационен дял.

	31.12.2018	31.12.2017
Издадени и напълно платени акции:		
- в началото на периода	227 235 748	226 914 228
- собствени акции /обикновени и привилегировани/, (продадени)/ придобити от дъщерни дружества през периода	(44 101)	321 520
Акции, издадени и напълно платени към края на периода	227 191 647	227 235 748

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

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

	31.12.2018	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2017
	Брой обикновен и акции	%	Брой обикновен и акции	%
Инвест Кепитъл АД	174 847 247	72.96%	174 847 247	72.96%
Други юридически и физически лица	64 799 020	27.04%	64 799 020	27.04%
	239 646 267	100.00%	239 646 267	100.00%

Собствени акции, придобити от дъщерни дружества

ЦКБ Груп АД	(1 296 606)	0.54%	(1 296 606)	0.54%
ЗАД Армеец	(3 236 507)	1.35%	(3 236 507)	1.35%
ПОАД ЦКБ Сила	(7 919 307)	3.30%	(7 872 107)	3.29%
Транс Интеркар ЕАД	(2 200)	-	(5 300)	-
Нетен брой акции	(12 454 620)	5.20%	(12 410 519)	5.17%
	227 191 647		227 235 748	

Данъкът върху дивидентите за физически лица и някои чуждестранни юридически лица е в размер на 5% за 2017 г. и 2018 г., като данъкът се удържа от брутната сума на дивидентите.

13. Заеми

Заемите включват следните финансови пасиви:

	Текущи		Нетекущи	
	31.12.2018 '000 лв.	31.12.2017 '000 лв.	31.12.2018 '000 лв.	30.12.2017 '000 лв.
Финансови пасиви, отчитани по справедлива стойност:				
Деривати, държани за търгуване		-	-	3 396
Финансови пасиви, отчитани по амортизирана стойност:				
Задължения към депозанти	3 902 463	3 980 628	1 376 564	1 072 313
Облигационни заеми	2 488	12 558	42 690	29 792
Банкови заеми	72 766	61 119	116 281	120 332
Други заеми	16 721	21 830	5 081	18 848
Деривативи, държани за търгуване	-	-	-	-
Депозити от банки	14 452	7 048	-	-
Задължения по цесии	12 888	17 536	17 955	18 018
Задължения по споразумения за обратно изкупуване	13 559	15 433	-	-
Търговски задължения	108 554	97 372	47 703	47 599
Задължения към свързани лица	47 230	37 419	244	4 315
Общо балансова стойност	4 191 121	4 250 943	1 606 518	1 314 613

Получените заеми на Групата през периода от извънбанкова дейност са по силата на дългосрочни и краткосрочни договори за парични заеми при лихвени равнища между 3% – 8%.

14. 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 2018 г. е 10% (годишната ставка за периода, приключващ на 31 декември 2017 г., е била 10 %).

15. Доход на акция

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

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

	Към 31.12.2018	Към 31.12.2017
Нетна печалба в лева, подлежаща на разпределение	68 127 000	68 370 000
Среднопретеглен брой акции	227 191 647	227 101 090
Основен доход на акция (лева за акция)	0.30	0.30

16. Сделки със свързани лица

Свързаните лица на Групата включват собствениците, асоциирани предприятия, ключов управленски персонал, и други описани по-долу.

16.1. Сделки със собствениците

	31.12.2018 '000 лв.	31.12.2017 '000 лв.
Продажба на стоки и услуги, приходи от лихви и други приходи		
- приходи от лихви		
- собственици	237	752
- продажба на услуги и други приходи		
- собственици	10	10
Покупки на услуги, разходи за лихви и други разходи		
- покупка на услуги		
- собственици	-	(193)
- разходи от лихви		
- собственици	(10)	(1)

16.2. Сделки с асоциирани и други предприятия извън група

	31.12.2018 '000 лв.	31.12.2017 '000 лв.
Продажба на продукцията, стоки и услуги, приходи от лихви и други приходи		
- <i>продажба на продукция</i>		
- предприятия, отчитани по метода на СК	780	614
- други свързани лица извън групата	343	400
- <i>продажба на стоки</i>		
- предприятия, отчитани по метода на СК	420	102
- други свързани лица извън групата	1 106	1 214
- <i>продажба на услуги</i>		
- предприятия, отчитани по метода на СК	8 232	5 205
- други свързани лица извън групата	2 498	2 075
- <i>приходи от лихви</i>		
- предприятия, отчитани по метода на СК	303	480
- други свързани лица извън групата	221	1 741
- <i>други приходи</i>		
- предприятия, отчитани по метода на СК	72	82
- други свързани лица извън групата	38	92
Покупки на услуги, разходи за лихви и други разходи	31.12.2018 '000 лв.	31.12.2017 '000 лв.
- <i>покупки на услуги</i>		
- предприятия, отчитани по метода на СК	(13 310)	(12 616)
- други свързани лица извън групата	(6 175)	(5 892)
- <i>разходи за лихви и други разходи</i>		
- предприятия, отчитани по метода на СК	(29)	(6)
- други свързани лица извън групата	(41)	(39)

16.3. Сделки с ключов управленски персонал

Възнагражденията на ключовия управленски персонал включват следните разходи:

	31.12.2018 '000 лв.	31.12.2017 '000 лв.
Краткосрочни възнаграждения:		
Заплати, включително бонуси	(565)	(1 201)
Разходи за социални осигуровки	(28)	(20)
Общо краткосрочни възнаграждения	(593)	(1 221)

17. Разчети със свързани лица

	31.12.2018 '000 лв.	31.12.2017 '000 лв.
Дългосрочни вземания от:		
- собственици	47	-
- асоциирани предприятия	402	2 295
- съвместни предприятия	37	3 266
- други свързани лица извън групата	3 269	3 197
Общо дългосрочни вземания от свързани лица	3 755	8 758

Краткосрочни вземания от:		
- собственици	21 877	28 362
- асоциирани предприятия	803	580
- съвместни предприятия	89	3 446
- други свързани лица извън групата	43 519	36 532
Общо краткосрочни вземания от свързани лица	66 288	68 920

	31.12.2018 '000 лв.	31.12.2017 '000 лв.
Дългосрочни задължения към:		
- собственици	-	-
- асоциирани предприятия	-	1 043
- съвместни предприятия	-	379
- други свързани лица извън групата	244	2 893
Общо дългосрочни задължения към свързани лица	244	4 315

Краткосрочни задължения към:		
- собственици	17 064	8 894
- асоциирани предприятия	8 007	12 164
- съвместни предприятия	1	262
- други свързани лица извън групата	22 158	16 099
Общо краткосрочни задължения към свързани лица	47 230	37 419

18. Събития след края на отчетния период

Няма настъпили значими събития след края на отчетния период

19. Одобрение на междинния съкратен финансов отчет

Междинният съкратен консолидиран финансов отчет към 31 декември 2018 г. (включително сравнителната информация) е одобрен и приет от Управителния съвет на 28 февруари 2019 г.