

Годишен доклад за дейността
Доклад на независимия одитор
Индивидуален финансов отчет

ХИМИМПОРТ АД

31 декември 2021 г.



Съдържание

	Страница
Индивидуален отчет за финансовото състояние	1
Индивидуален отчет за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход	3
Индивидуален отчет за промените в собствения капитал	4
Индивидуален отчет за паричните потоци	6
Пояснения към индивидуалния финансов отчет	7
Годишен доклад за дейността	-
Доклад за прилагането на политиката за възнагражденията	-
Информация относно прилагане на препоръките на Националния Кодекс за Корпоративно Управление	-
Декларация по чл. 100н от ЗППЦК от съставителя и представляващите дружеството	-
Доклад на независимия одитор	-
Декларация по чл. 100н от ЗППЦК от одиторското дружество	-

Индивидуален отчет за финансовото състояние

Пояснение	31 декември	31 декември
	2021	2020
	хил. лв.	хил. лв.
Активи		
Нетекущи активи		
Имоти, машини и съоръжения	5 2 591	2 941
Инвестиционни имоти	6 35 831	35 831
Инвестиции в дъщерни предприятия	7 789 057	789 057
Дългосрочни финансови активи	8 127 846	127 021
Дългосрочни вземания от свързани лица	29 160 234	106 879
Нетекущи активи	1 115 559	1 061 729
Текущи активи		
Краткосрочни финансови активи	10 227 380	224 027
Търговски и други финансови вземания	11 48 027	49 850
Вземания от свързани лица	29 64 429	113 104
Предплащания и други активи	185	120
Пари и парични еквиваленти	12 70 075	70 472
Текущи активи	410 096	457 573
Общо активи	1 525 655	1 519 302

Индивидуалният финансов отчет е одобрен за издаване с решение на Управителния съвет на 30.03.2022 г.

Съставил: _____
/А. Керезов/

Изпълнителен директор: _____
/И. Каменов/

С одиторски доклад:

Марий Апостолов

Управител

Грант Торнтон ООД

Одиторско дружество, рег. номер 32

Зорница Джамбазка

Регистриран одитор, отговорен за одита

Индивидуален отчет за финансовото състояние (продължение)

Собствен капитал и пасиви	Пояснение	31 декември 2021 хил. лв.	31 декември 2020 хил. лв.
Собствен капитал			
Акционерен капитал	13.1	239 646	239 646
Премиен резерв	13.2	260 615	260 615
Преоценки по планове с дефинирани доходи		78	67
Други резерви	13.3	59 824	59 824
Неразпределена печалба от минали години		702 280	681 473
Текущ финансов резултат		21 318	20 807
Общо собствен капитал		1 283 761	1 262 432
Пасиви			
Нетекучи пасиви			
Дългосрочни банкови и други заеми	15	31 139	41 791
Дългосрочни задължения към свързани лица	29	21 833	21 321
Пенсионни задължения към персонала	14.2	36	42
Провизии за задължения	16	1 246	1 547
Отсрочени данъчни пасиви	9	16 463	13 916
Нетекучи пасиви		70 717	78 617
Текущи пасиви			
Краткосрочни банкови и други заеми	15	486	7 801
Търговски и други задължения	17	3 487	4 232
Краткосрочни задължения към свързани лица	29	167 103	166 117
Пенсионни и други задължения към персонала	14.2	101	103
Текущи пасиви		171 177	178 253
Общо пасиви		241 894	256 870
Общо собствен капитал и пасиви		1 525 655	1 519 302

Индивидуалният финансов отчет е одобрен за издаване с решение на Управителния съвет на 30.03.2022 г.

Съставил: _____
/А. Керезов/

Изпълнителен директор: _____
/И. Каменов/

С одиторски доклад:
Марий Апостолов
Управител
Грант Торнтон ООД
Одиторско дружество, рег. номер 32

Зорница Джамбазка
Регистриран одитор, отговорен за одита

Индивидуален отчет за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход за годината, приключваща на 31 декември

	Пояснение	2021 хил. лв.	2020 хил. лв.
Печалба от операции с финансови инструменти	18	34 068	20 902
Загуба от операции с финансови инструменти	19	(10 523)	(9 170)
Нетен резултат от операции с финансови инструменти		23 545	11 732
Приходи от лихви	20	5 176	6 104
Разходи за лихви	21	(4 270)	(4 524)
Нетни приходи от лихви		906	1 580
Други финансови разходи	22	(46)	(109)
Приходи от дивиденди	23	-	11 500
Приходи от оперативна дейност	24	3 295	1 669
Разходи за оперативна дейност	25	(3 835)	(4 532)
Печалба за периода преди данъци		23 865	21 840
Разходи за данъци	26	(2 547)	(1 033)
Нетна печалба за периода		21 318	20 807
Друг всеобхватен доход:			
Компоненти, които не се рекласифицират в печалбата или загубата:			
Преоценки на задълженията по планове с дефинирани доходи	14.2	11	7
Друг всеобхватен доход за годината, нетно от данъци		11	7
Общо всеобхватен доход		21 329	20 814
Доход на акция в лв.	27	0.09	0.09

Индивидуалният финансов отчет е одобрен за издаване с решение на Управителния съвет на 30.03.2022 г.

Съставил: _____
/А. Керезов/

Изпълнителен директор: _____
/И. Каменов/

С одиторски доклад:

Марий Апостолов
Управител
Грант Торнтон ООД
Одиторско дружество, рег. номер 32

Зорница Джамбазка
Регистриран одитор, отговорен за одита

Индивидуален отчет за промените в собствения капитал за годината, приключваща на 31 декември

Всички суми са в хил. лв.	Акционерен капитал	Премиен резерв	Преоценки по планове с дефинирани доходи	Други резерви	Неразпределена печалба	Общо собствен капитал
Салдо към 1 януари 2021 г.	239 646	260 615	67	59 824	702 280	1 262 432
Нетна печалба за годината	-	-	-	-	21 318	21 318
Друг всеобхватен доход	-	-	11	-	-	11
Общо всеобхватен доход	-	-	11	-	21 318	21 329
Салдо към 31 декември 2021 г.	239 646	260 615	78	59 824	723 598	1 283 761

Индивидуалният финансов отчет е одобрен за издаване с решение на Управителния съвет на 30.03.2022 г.

Съставил: _____
/А. Керезов/

Изпълнителен директор: _____
/И. Каменов/

С одиторски доклад:
Марий Апостолов
Управител
Грант Торнтон ООД
Одиторско дружество, рег. номер 32

Зорница Джамбазка
Регистриран одитор, отговорен за одита

Индивидуален отчет за промените в собствения капитал за годината, приключваща на 31 декември (продължение)

Всички суми са в хил. лв.	Акционерен капитал	Премиен резерв	Преоценки по планове с дефинирани доходи	Други резерви	Неразпределена печалба	Общо собствен капитал
Салдо към 1 януари 2020 г.	239 646	260 615	60	59 824	681 466	1 241 611
Нетна печалба за годината	-	-	-	-	20 807	20 807
Друг всеобхватен доход	-	-	7	-	-	7
Общо всеобхватен доход	-	-	7	-	20 807	20 814
Други изменения	-	-	-	-	7	7
Салдо към 31 декември 2020 г.	239 646	260 615	67	59 824	702 280	1 262 432

Индивидуалният финансов отчет е одобрен за издаване с решение на Управителния съвет на 30.03.2022 г.

Съставил: _____
/А. Керезов/

Изпълнителен директор: _____
/И. Каменов/

С одиторски доклад:
Марий Апостолов
Управител
Грант Торнтон ООД
Одиторско дружество, рег. номер 32

Зорница Джамбазка
Регистриран одитор, отговорен за одита

Индивидуален отчет за паричните потоци за годината, приключваща на 31 декември

Пояснения	31.12.2021 хил. лв.	31.12.2020 хил. лв.
Оперативна дейност		
Постъпления от краткосрочни заеми	65 526	29 879
Плащания по краткосрочни заеми	(55 043)	(10 723)
Постъпления от операции с краткосрочни финансови активи	(587)	(89)
Постъпления от клиенти	2 061	2 255
Плащания към доставчици	(2 614)	(1 696)
Постъпления от лихви	6 144	3 679
Плащания на лихви, комисионни и др.	(491)	(1 545)
Плащания към персонал и осигурителни институции	(857)	(2 330)
Платен корпоративен данък	-	(4)
Платени данъци	(145)	(553)
Получен дивидент	-	2 000
Други постъпления	3 208	4 041
Нетен паричен поток от оперативна дейност	17 202	24 914
Инвестиционна дейност		
Придобиване на дългосрочни финансови активи	-	(7 241)
Предоставени дългосрочни заеми	-	(9 252)
Нетен паричен поток от инвестиционна дейност	-	(16 493)
Финансова дейност		
Плащания по получени банкови и други заеми	(16 870)	(7 334)
Постъпления по получени други заеми	194	-
Плащания на лихви	(914)	(1 076)
Нетен паричен поток от финансова дейност	(17 590)	(8 410)
Нетно изменение на паричните средства	(388)	11
Парични средства в началото на периода	70 472	70 469
Изменение от валутна преоценка на парични средства	10	(7)
Изменение от очаквани кредитни загуби	(19)	(1)
Парични средства в края на периода	12 70 075	70 472

Индивидуалният финансов отчет е одобрен за издаване с решение на Управителния съвет на 30.03.2022 г.

Съставил: _____
/А. Керезов/

Изпълнителен директор: _____
/И. Каменов/

С одиторски доклад:

Марий Апостолов
Управител
Грант Торнтон ООД
Одиторско дружество, рег. номер 32

Зорница Джамбазка
Регистриран одитор отговорен за одита

Пояснения към индивидуалния финансов отчет

1. Предмет на дейност

Химимпорт АД е регистрирано като акционерно дружество от Софийски градски съд на 24.01.1990 г. с ЕИК 000627519. Седалището и адресът на управление на Дружеството е ул. Стефан Караджа №2, София.

Дружеството е регистрирано на Българска Фондова Борса на 30 октомври 2006 г. с борсов код 6С4 за обикновени акции на Дружеството.

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, общо застраховане, животозастраховане и пенсионно осигуряване;
- 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 и природен газ;
- 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 представлява от изпълнителните директори Иво Каменов и Марин Митев, заедно и поотделно.

Броят на служителите на Химимпорт АД към 31.12.2021 г. е 34.

2. Основа за изготвяне на индивидуалния финансов отчет

Индивидуалният финансов отчет на Дружеството е 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). По смисъла на параграф 1, точка 8 от Допълнителните разпоредби на Закона за счетоводството, приложим в България, терминът „МСФО, приети от ЕС“ представляват Международните счетоводни стандарти (МСС), приети в съответствие с Регламент (ЕО) 1606/2002 на Европейския парламент и на Съвета.

Индивидуалният финансов отчет е съставен в български лева, което е функционалната валута на Дружеството. Всички суми са представени в хиляди лева (хил. лв.) (включително сравнителната информация за 2020 г.), освен ако не е посочено друго.

Този финансов отчет е индивидуален. Дружеството съставя и 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 който инвестициите в дъщерни предприятия са отчетени и оповестени в съответствие с МСФО 10 „Консолидирани финансови отчети“.

Индивидуалният финансов отчет е съставен при спазване на принципа на действащо предприятие.

Извънредна епидемична обстановка в България от 14 май 2020 г. до 31 март 2022 г.

На 13 май 2020 г. Министерският съвет обяви извънредна епидемична обстановка, считано от 14 май 2020 г., която беше удължавана периодично преди изтичането на срока ѝ. Към датата на изготвяне на настоящия финансов отчет, срокът на извънредната епидемична обстановка е удължен от правителството до 31 март 2022 г.

Индивидуалният финансов отчет е съставен при спазване на принципа на действащо предприятие и като са взети предвид възможните ефекти от продължаващото въздействие на пандемията от Covid-19. От началото на 2020 г. пандемията от Covid-19 доведе до сериозни затруднения в бизнеса и икономическата дейност на редица предприятия и цели икономически отрасли в световен мащаб. Част от предприетите мерки за ограничаване на разпространението на вируса бяха свързани със забрани за пътуване, карантинни мерки и ограничения. Това предизвика значителни смущения за бизнеса по целия свят, което доведе до икономическо забавяне и оказа пряк негативен ефект върху дейността на множество предприятия от различни сектори на икономиката, сред най-силно засегнатите е секторът на авиационния транспорт, в който Дружеството притежава значителни инвестиции.

Ръководството на Дружеството следи своевременно развитието на пандемията, възприетите и наложени протиепидемиологични мерки и анализира възможните им ефекти върху оперативното и финансово състояние на Дружеството и неговите инвестиции, с цел балансиране на ликвидни позиции и осигуряване финансова стабилност. По отношение на инвестициите в авиационния транспорт са отчетени и ефектите от предприетите мерки в отговор на влошената икономическа обстановка, свързани с продължаваща финансова подкрепа за тези дейности, мониторинг и контрол на входящите и изходящи парични потоци, анализ на съществуващия капацитет за полетна дейност и нейното ревизиране в краткосрочно бъдеще, съобразени с актуалната обстановка, съдействие при преговаряне на условията с ключови доставчици на авиокомпанията с цел оптимизиране на разходите и ефективно управление на ликвидните потоци, както и стъпки за ангажиране на международни експерти с доказан опит в управлението на кризи в сферата на авиацията.

Бизнесът трябва да се справя с предизвикателства, свързани с намалени приходи и нарушени вериги за доставки. Пандемията доведе до значителна волатилност на финансовите и стоковите пазари в България и в световен мащаб. Различни правителства, включително България обявиха мерки за предоставяне както на финансова, така и на нефинансова помощ за засегнатите сектори и засегнатите бизнес организации.

Ефектите от Covid-19 пандемията да представени в съответните бележки на индивидуалния финансов отчет. Дружеството е представил подробни оповестявания в пояснение 35 във връзка с политиките по управление на рисковете, свързани с финансови инструменти и ефектите от Covid-19 върху тях.

С оглед на предприетите от различни правителства, вкл. българското, динамични мерки за ограничаване на движението на хора и наложените от това промени, отразяващи се пряко на развитието на икономическите отрасли на Република България, държавите от ЕС и останалите държави търговски партньори на компании от страната, Ръководството на Дружеството не е в състояние да оцени влиянието на COVID-19 пандемията върху бъдещото финансово състояние и резултатите от дейността на Дружеството, но счита, че въздействието би могло да доведе до волатилност на пазарния и ценови риск, свързан с финансовите активи на Дружеството и е възможно да има негативен ефект върху дейността на кредитополучатели и съответно резултатите от дейността на Дружеството.

Очакванията на Ръководството са негативните ефекти да отшумят след отпадането на ограниченията за движението на хора, транспортни средства и стоки, като икономическата активност се очаква да бъде положително повлияна от обявените мерки за подкрепа и заделените допълнителни държавни и европейски фондове, водещи до допълнителни публични гаранции на портфейли с вземания, допълнително безлихвено финансиране на стопански субекти и преки помощи за засегнатите компании и лица. Доколкото тези мерки се допълват разширяват и удължават, Ръководството на Дружеството не е в състояние да оцени окончателния ефект върху стопанската активност, зависеща и от неизвестната към момента продължителност на въведените карантинни ограничения.

В тези условия ръководството на Дружеството направи анализ и преценка на способността на Дружеството да продължи своята дейност като действащо предприятие на база на наличната информация за предвидимото бъдеще. Ръководството очаква, че Дружеството има достатъчно финансови ресурси, за да продължи оперативната си дейност в близко бъдеще и продължава да прилага принципа за действащо предприятие при изготвянето на индивидуалния финансов отчет.

3. Счетоводна политика и промени през периода

3.1. Нови стандарти, изменения и разяснения към МСФО, които са влезли в сила от 1 януари 2021 г.

Дружеството прилага следните нови стандарти, изменения и разяснения, които са влезли в сила тази година и са както следва:

Изменения в МСФО 9, МСС 39, МСФО 4, МСФО 7 и МСФО 16 Реформа на референтните лихвени проценти – Фаза 2 в сила от 1 януари 2021 г., приети от ЕС

Измененията включват елементи, които засягат финансовото отчитане след реформата на референтния лихвен процент, включително замяната му с алтернативни референтни лихвени проценти. Публикуваните изменения разглеждат въпроси, които могат да

засегнат финансовото отчитане, когато съществуващия референтен лихвен процент действително бъде заменен.

Изменения на МСФО 16 Лизинг: Намаления на наемите, свързани с Covid-19 след 30 юни 2021 г., в сила от 1 април 2021 г., приет от ЕС

Изменението от май 2020 г., което предоставяше на лизингополучателите освобождаване от необходимостта да третират свързаната с Covid-19 отстъпка в наема като модификация на лизинговия договор, вече ще може да се прилага до 30 юни 2022 г. Измененията в свързаните с Covid-19 намаления на наемите след 30 юни 2021 г. имат за цел:

- да позволят на лизингополучателите да прилагат практически целесъобразната мярка за намаленията в наемите, свързани с Covid-19 и по-специално плащанията, първоначално дължими на или преди 30 юни 2021 г.
- да изисква от лизингополучателите, прилагащ изменението да го направят за годишни финансови периоди започващи на или след 1 април 2021 г.
- лизингополучателите, прилагащи изменението, да го направят ретроспективно, признавайки кумулативния ефект от първоначалното прилагане на изменението като корекция на началното салдо на неразпределената печалба (или друг компонент на собствения капитал, ако е приложимо) в началото на годишния отчетен период, в който лизингополучателите за първи път прилагат изменението
- да посочат, че през отчетния период, в който лизингополучателите за първи път прилагат изменението, от тях не се изисква да оповестяват информацията, изисквана от параграф 28(е) от МСС 8.

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

Към датата на одобрение на този финансов отчет са публикувани нови стандарти, изменения и разяснения към съществуващи вече стандарти, но не са влезли в сила или не са приети от ЕС за финансовата година, започваща на 1 януари 2021 г., и не са били приложени от по-ранна дата от Дружеството. Не се очаква те да имат съществен ефект върху финансовите отчети на Дружеството. Ръководството очаква всички стандарти и изменения да бъдат приети в счетоводната политика на Дружеството през първия период, започващ след датата на влизането им в сила.

Промените са свързани със следните стандарти:

- Изменения в МСФО 3 Бизнес Комбинации, МСС 16 Имоти, машини и съоръжения, МСС 37 Провизии, условни задължения и условни активи в сила от 1 януари 2022 г., приети от ЕС
- Годишни подобрения 2018-2020 г. в сила от 1 януари 2022 г., приети от ЕС
- Изменения в МСФО 17 Застрахователни договори в сила от 1 януари 2013 г., приет от ЕС
- Изменения в МСС 1 Представяне на финансовите отчети: Класификация на пасивите като текущи и нетекущи, в сила от 1 януари 2023 г., все още не е приет от ЕС
- Изменения на МСС 1 Представяне на финансовите отчети, МСФО Изявления за приложение 2: Оповестяване на счетоводни политики, в сила от 1 януари 2023 г., все още не са приети от ЕС
- Изменения в МСС 8 Счетоводна политика, промени в счетоводните приблизителни оценки и грешки: Определение на счетоводни приблизителни оценки, в сила от 1 януари 2023 г., все още не са приети от ЕС

- Изменения в МСС 12 Данъци върху дохода: Отсрочените данъци свързани с активи и пасиви произтичащи от единични транзакции в сила от 1 януари 2023 г. все още не са приети от ЕС
- Изменения в МСФО 17 Застрахователни договори: Първоначално прилагане на МСФО 17 и МСФО 9 – Сравнителна информация в сила от 1 януари 2023 г., все още не са приети от ЕС.
- Изменения в МСФО 14 „Отсрочени сметки при регулирани цени” в сила от 1 януари 2016 г., все още не са приети от ЕС

4. Счетоводна политика

4.1. Общо положения

Най-значимите счетоводни политики, прилагани при изготвянето на този индивидуален финансов отчет, са представени по-долу.

Индивидуалният финансов отчет е изготвен при спазване на принципите за оценяване на всички видове активи, пасиви, приходи и разходи, съгласно МСФО. Базите за оценка са оповестени подробно по-нататък в счетоводната политика към индивидуалния финансов отчет.

Следва да се отбележи, че при изготвянето на представения индивидуален финансов отчет са използвани счетоводни оценки и допускания. Въпреки че те са базирани на информация, предоставена на ръководството към датата на изготвяне на индивидуалния финансов отчет, реалните резултати могат да се различават от направените оценки и допускания.

4.2. Представяне на индивидуалния финансов отчет

Индивидуалният финансов отчет е представен в съответствие с МСС 1 „Представяне на финансови отчети”. Дружеството представя индивидуалния отчет за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход в единен отчет.

В отчета за финансовото състояние се представят два сравнителни периода, когато Дружеството:

- а) прилага счетоводна политика ретроспективно;
- б) преизчислява ретроспективно позиции в индивидуалния финансов отчет; или
- в) прекласифицира позиции в индивидуалния финансов отчет.

През 2021 г. е представен един сравнителен период.

4.3. Инвестиции в дъщерни предприятия

Дъщерни предприятия са всички предприятия, които се намират под контрола на Дружеството. Налице е контрол, когато Дружеството е изложено на, или има права върху, променливата възвръщаемост от неговото участие в предприятието, в което е инвестирано, и има възможност да окаже въздействие върху тази възвръщаемост посредством своите правомощия върху предприятието, в което е инвестирано. В индивидуалния финансов отчет на Дружеството инвестициите в дъщерни предприятия се отчитат по себестойност.

Дружеството признава дивидент от дъщерно предприятие в печалбата или загубата в своите индивидуални финансови отчети, когато бъде установено правото му да получи дивидента.

4.4. Сделки в чуждестранна валута

Сделките в чуждестранна валута се отчитат във функционалната валута на Дружеството по официалния обменен курс към датата на сделката (обявения фиксинг

на Българска народна банка). Печалбите и загубите от курсови разлики, които възникват при урежда-нето на тези сделки и преоценяването на паричните позиции в чуждестранна валута към края на отчетния период, се признават в печалбата или загубата.

Непаричните позиции, оценявани по историческа цена в чуждестранна валута, се отчитат по обменния курс към датата на сделката (не са преоценени). Непаричните позиции, оценявани по справедлива стойност в чуждестранна валута, се отчитат по обменния курс към датата, на която е определена справедливата стойност.

4.5. Отчитане по сегменти

Ръководството определя оперативните сегменти базирайки се на видовете дейности, които извършва Дружеството. Дейността на дружеството се осъществява в един сегмент на неконсолидирана база - финансов сектор.

Не са настъпили промени в методите за оценка, използвани за определяне на печалбата или загубата на сегмента спрямо предходни отчетни периоди.

4.6. Приходи

Приходите включват приходи от предоставяне на услуги. Приходите услуги са представени в пояснение 24.

За да определи дали и как да признае приходи, Дружеството използва следните 5 стъпки:

- 1 Идентифициране на договора с клиент
- 2 Идентифициране на задълженията за изпълнение
- 3 Определяне на цената на сделката
- 4 Разпределение на цената на сделката към задълженията за изпълнение
- 5 Признаване на приходите, когато са удовлетворени задълженията за изпълнение.

Приходите се признават или в даден момент или с течение на времето, когато или докато Дружеството удовлетвори задълженията за изпълнение, прехвърляйки обещаните стоки или услуги на своите клиенти.

4.6.1. Приходи, които се признават с течение на времето

4.6.1.1. Предоставяне на услуги

Приходите от услуги се признават, когато услугите са предоставени в съответствие със степента на завършеност на договора към датата на индивидуалния финансов отчет.

4.7. Приходи от лихви и дивиденди

Приходите от лихви се отчитат текущо по метода на ефективната лихва. Приходите от дивиденди се признават в момента на възникване на правото за получаване на плащането.

4.8. Оперативни разходи

Оперативните разходи се признават в печалбата или загубата при ползването на услугите или на датата на възникването им.

4.9. Разходи за лихви и разходи по заеми

Разходите за лихви се отчитат текущо по метода на ефективната лихва.

Разходите по заеми основно представляват лихви по заемите на Дружеството. Всички разходи по заеми, които директно могат да бъдат отнесени към закупуването,

строителството или производството на един отговарящ на условията актив, се капитализират през периода, в който се очаква активът да бъде завършен и приведен в готовност за използване или продажба. Останалите разходи по заеми следва да се признават като разход за периода, в който са възникнали, в индивидуалния отчет за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход на ред „Разходи за лихви”.

4.10. Имоти, машини и съоръжения

Имотите, машините и съоръженията се оценяват първоначално по себестойност, включваща цената на придобиване, както и всички преки разходи за привеждането на актива в работно състояние.

Последващото оценяване на имоти, машини и съоръжения се извършва по цена на придобиване, намалена с натрупаните амортизации и загуби от обезценка. Направените обезценки се отчитат като разход и се признават в индивидуалния отчет за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход за съответния период.

Последващите разходи, свързани с определен актив от имоти, машини и съоръжения, се прибавят към балансовата сума на актива, когато е вероятно Дружеството да има икономически ползи, надвишаващи първоначално оценената ефективност на съществуващия актив. Всички други последващи разходи се признават за разход за периода, в който са направени.

Остатъчната стойност и полезният живот на имоти, машини и съоръжения се преценяват от ръководството към всяка отчетна дата.

Амортизацията на имоти, машини и съоръжения се изчислява, като се използва линейния метод върху оценения полезен живот на отделните групи активи, както следва:

- | | |
|-----------------------|-------------|
| • Сгради и съоръжения | 25 години |
| • Машини и оборудване | 3-5 години |
| • Компютри | 2 години |
| • Други | 6.67 години |

Печалбата или загубата от продажбата на имоти, машини и съоръжения се определя като разлика между постъпленията от продажбата и балансовата стойност на актива и се признава в индивидуалния отчет за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход.

Избраният праг на същественост за имотите, машините и съоръженията на Дружеството е в размер на 700 лв.

4.11. Отчитане на лизинговите договори

Дружеството е лизингодател по договори за лизинг.

Счетоводната политика на Дружеството, съгласно МСФО 16, не се е променила спрямо сравнителния период.

Като лизингодател Дружеството класифицира своите лизингови договори като оперативен или финансов лизинг.

Лизинговият договор се класифицира като договор за финансов лизинг, ако с него се прехвърлят по същество всички рискове и изгоди от собствеността върху основния актив, и като договор за оперативен лизинг, ако с него не се прехвърлят по същество всички рискове и изгоди от собствеността върху основния актив.

4.12. Тестове за обезценка на нематериални активи и имоти, машини и съоръжения, инвестиции в дъщерни дружества

При изчисляване размера на обезценката Дружеството дефинира най-малката разграничима група активи, за която могат да бъдат определени самостоятелни парични потоци (единица, генерираща парични потоци). В резултат на това някои от активите подлежат на тест за обезценка на индивидуална база, а други - на база на единица, генерираща парични потоци.

Всички активи и единици, генериращи парични потоци, се тестват за обезценка поне веднъж годишно. Всички други отделни активи или единици, генериращи парични потоци, се тестват за обезценка, когато събития или промяна в обстоятелствата индикират, че тяхната балансова стойност не може да бъде възстановена.

За загуба от обезценка се признава сумата, с която балансовата стойност на даден актив или единица, генерираща парични потоци, превишава възстановимата им стойност, която е по-високата от справедливата стойност, намалена с разходите по продажба на даден актив, и неговата стойност в употреба. За да определи стойността в употреба, ръководството на Дружеството изчислява очакваните бъдещи парични потоци за всяка единица, генерираща парични потоци, и определя подходящия дисконтов фактор с цел калкулиране на настоящата стойност на тези парични потоци. Данните, използвани при тестването за обезценка, се базират на последния одобрен бюджет на Дружеството, коригиран при необходимост с цел елиминиране на ефекта от бъдещи реорганизации и значителни подобрения на активи. Дисконтовите фактори се определят за всяка отделна единица, генерираща парични потоци, и отразяват съответния им рисков профил, оценен от ръководството на Дружеството.

Загубите от обезценка на единица, генерираща парични потоци, се посочват в намаление на балансовата сума на активите от тази единица. За всички активи на Дружеството ръководството преценява последващо дали съществуват индикации за това, че загубата от обезценка, призната в предходни години, може вече да не съществува или да е намалена. Обезценка, призната в предходен период, се възстановява, ако възстановимата стойност на единицата, генерираща парични потоци, надвишава нейната балансова стойност.

4.13. Инвестиционни имоти

Дружеството отчита като инвестиционни имоти сгради, които се държат за получаване на приходи от наем и/или за увеличение на капитала, по модела на справедливата стойност.

Инвестиционните имоти се оценяват първоначално по себестойност, включваща покупната цена и всички разходи, които са пряко свързани с инвестиционния имот, например хонорари за правни услуги, данъци по прехвърляне на имота и други разходи по сделката.

Инвестиционните имоти се преоценяват на годишна база и се включват в индивидуалния отчет за финансовото състояние по пазарните им стойности. Те се определят от независими оценители с професионална квалификация и значителен професионален опит в зависимост от характера и местонахождението на инвестиционните имоти, базирайки се на доказателства за пазарните условия.

Всяка печалба или загуба от промяна в справедливата стойност или от продажба на даден инвестиционен имот се признава незабавно в печалбата или загубата на ред „Приходи от оперативна дейност“.

Последващите разходи, свързани с инвестиционни имоти, които вече са признати в индивидуалния финансов отчет на Дружеството, се прибавят към балансовата стойност

на имотите, когато е вероятно Дружеството да получи бъдещи икономически ползи, надвишаващи първоначално оценената стойност на съществуващите инвестиционни имоти. Всички други последващи разходи се признават за разход в периода, в който са възникнали.

Дружеството отписва инвестиционните си имоти при продажбата им или при трайното им изваждане от употреба, в случай че не се очакват никакви икономически изгоди от тяхното освобождаване. Печалбите или загубите, възникващи от изваждането им от употреба или тяхната продажба, се признават в индивидуалния отчет за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход и се определят като разлика между нетните постъпления от освобождаването на актива и балансовата му стойност.

Приходите от наем и оперативните разходи, свързани с инвестиционни имоти, се представят в индивидуалния отчет за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход съответно на ред „Приходи от оперативна дейност” и ред „Разходи за оперативна дейност”, и се признават, както е описано в пояснение 4.6 и пояснение 4.8.

4.14. Финансови инструменти съгласно МСФО 9

4.15. Признаване и отписване

Финансовите активи и финансовите пасиви се признават, когато Дружеството стане страна по договорните условия на финансовия инструмент.

Финансовите активи се отписват, когато договорните права върху паричните потоци от финансовия актив изтичат или когато финансовият актив и по същество всички рискове и изгоди се прехвърлят.

Финансовите пасиви се отписват, когато задължението, посочено в договора, е изпълнено, е отменено или срокът му е изтекъл.

4.15.1. Класификация и първоначално оценяване на финансови активи

Първоначално финансовите активи се отчитат по справедлива стойност, коригирана с разходите по сделката, с изключение на финансовите активи по справедлива стойност през печалбата или загубата и търговските вземания, които не съдържат съществен финансов компонент. Първоначалната оценка на финансовите активи по справедлива стойност през печалбата или загубата не се коригира с разходите по сделката, които се отчитат като текущи разходи. Първоначалната оценка на търговските вземания, които не съдържат съществен финансов компонент представлява цената на сделката съгласно МСФО 15.

В зависимост от начина на последващо отчитане, финансовите активи се класифицират в една от следните категории:

- дългови инструменти по амортизирана стойност;
- финансови активи по справедлива стойност през печалбата или загубата;
- финансови активи по справедлива стойност през друг всеобхватен доход с или без рекласификация в печалбата или загубата в зависимост дали са дългови или капиталови инструменти.

Класификацията на финансовите активи се определя на базата на следните две условия:

- бизнес моделът на Дружеството за управление на финансовите активи;
- характеристиките на договорните парични потоци на финансовия актив.

Всички приходи и разходи, свързани с финансовите активи, които са признати в печалбата и загубата, се включват във положителни и отрицателни разлики с

финансови инструменти в индивидуалния отчет за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход.

4.15.2. Последващо оценяване на финансовите активи

Дългови инструменти по амортизирана стойност

Финансовите активи се оценяват по амортизирана стойност, ако активите изпълняват следните критерии и не са определени за оценяване по справедлива стойност през печалбата и загубата:

- дружеството управлява активите в рамките на бизнес модел, чиято цел е да държи финансовите активи и да събира техните договорни парични потоци;
- съгласно договорните условия на финансовия актив на конкретни дати възникват парични потоци, които са единствено плащания по главница и лихва върху непогасената сума на главницата.

Тази категория включва недеривативни финансови активи като заеми и вземания с фиксирани или определими плащания, които не се котират на активен пазар. След първоначалното признаване те се оценяват по амортизирана стойност с използване на метода на ефективната лихва. Дисконтиране не се извършва, когато ефектът от него е несъществен. Дружеството класифицира в тази категория парите и паричните еквиваленти, търговските и други финансови вземания, както и регистрирани на борсата облигации.

- **Търговски вземания**

Търговските вземания са суми, дължими от клиенти за продадени стоки или услуги, извършени в обичайния ход на стопанската дейност. Обикновено те се дължат за уреждане в кратък срок и следователно са класифицирани като текущи. Търговските вземания се признават първоначално в размер на безусловното възнаграждение, освен ако съдържат значителни компоненти на финансиране. Дружеството държи търговските вземания с цел събиране на договорните парични потоци и следователно ги оценява по амортизирана стойност, като използва метода на ефективната лихва. Дисконтиране не се извършва, когато ефектът от него е несъществен.

Финансови активи по справедлива стойност през печалбата или загубата

Финансови активи, за които не е приложим бизнес модел „държани за събиране на договорните парични потоци“ или бизнес модел „държани за събиране и продажба“, както и финансови активи, чиито договорни парични потоци не са единствено плащания на главница и лихви, се отчитат по справедлива стойност през печалбата или загубата.

Промените в справедливата стойност на активите в тази категория се отразяват в печалбата и загубата. Справедливата стойност на финансовите активи в тази категория се определя чрез котирани цени на активен пазар или чрез използване на техники за оценяване, в случай че няма активен пазар.

Финансови активи по справедлива стойност през друг всеобхватен доход

Дружеството отчита финансовите активи по справедлива стойност в друг всеобхватен доход, ако активите отговарят на следните условия:

- Дружеството управлява активите в рамките на бизнес модел, чиято цел е да държи финансовите активи, за да събира договорни парични потоци и да ги продава; и
- Съгласно договорните условия на финансовия актив на конкретни дати възникват парични потоци, които са единствено плащания на главница и лихви върху непогасената сума на главницата.

Финансови активи по справедлива стойност през друг всеобхватен доход включват:

- Капиталови ценни книжа, които не са държани за търгуване и които дружеството неотменимо е избрало при първоначално признаване, да признае в тази категория.
- Дългови ценни книжа, при които договорните парични потоци са само главница и лихви, и целта на бизнес модела на дружеството за държане се постига както чрез събиране на договорни парични потоци, така и чрез продажба на финансовите активи.

При освобождаването от капиталови инструменти от тази категория всяка стойност, отчетена в преоценъчния резерв на инструментите се прекласифицира в неразпределената печалба.

При освобождаването от дългови инструменти от тази категория всяка стойност, отчетена в преоценъчния резерв на инструментите се прекласифицира в печалбата или загубата за периода.

4.15.3. Обезценка на финансовите активи

Изисквания за обезценка съгласно МСФО 9, използват информация, ориентирана към бъдещето, за да признаят очакваните кредитни загуби – моделът за „очакваните кредитни загуби“.

Инструментите, които попадат в обхвата на изискванията на стандарта, включват заеми и други дългови финансови активи, оценявани по амортизирана стойност и по справедлива стойност през друг всеобхватен доход, търговски вземания, както и кредитни ангажименти и някои договори за финансова гаранция (при емитента), които не се отчитат по справедлива стойност през печалбата или загубата.

Признаването на кредитни загуби вече не зависи от настъпването на събитие с кредитна загуба. Вместо това Дружеството разглежда по-широк спектър от информация при оценката на кредитния риск и оценяването на очакваните кредитни загуби, включително минали събития, текущи условия, разумни и поддържащи прогнози, които влияят върху очакваната събираемост на бъдещите парични потоци на инструмента.

При прилагането на този подход, насочен към бъдещето, се прави разграничение между:

- финансови инструменти, чието кредитното качество не се е влошило значително спрямо момента на първоначалното признаване или имат нисък кредитен риск (Фаза 1) и
- финансови инструменти, чието кредитното качество се е влошило значително спрямо момента на първоначалното признаване или на които кредитния риск не е нисък (Фаза 2)
- „Фаза 3“ обхваща финансови активи, които имат обективни доказателства за обезценка към отчетната дата.

12-месечни очаквани кредитни загуби се признават за първата категория, докато очакваните загуби за целия срок на финансовите инструменти се признават за втората категория. Очакваните кредитни загуби се определят като разликата между всички договорни парични потоци, които се дължат на Дружеството и паричните потоци, които тя действително очаква да получи („паричен недостиг“). Тази разлика е дисконтирана по първоначалния ефективен лихвен процент (или с коригирания спрямо кредитния риск ефективен лихвен процент).

Изчисляването на очакваните кредитни загуби се определя на базата на вероятностно претеглената приблизителна оценка на кредитните загуби през очаквания срок на финансовите инструменти.

Търговски и други вземания

Дружеството използва опростен подход при определянето на очакваните кредитни загуби на търговските и други вземания, както и на активите по договор и признава загуба от обезценка като очаквани кредитни загуби за целия срок на вземанията. Загубите представляват очакваният недостиг в договорните парични потоци, като се има предвид възможността за неизпълнение във всеки момент от срока на финансовия инструмент. Дружеството използва своя натрупан опит, външни показатели и информация в дългосрочен план, за да изчисли очакваните кредитни загуби чрез анализ на срочната структура на вземанията.

4.15.4. Класификация и оценяване на финансовите пасиви

Финансовите пасиви на Дружеството включват получени заеми, търговски и други финансови задължения.

Финансовите пасиви се оценяват първоначално по справедлива стойност и, където е приложимо, се коригират по отношение на разходите по сделката, освен ако Дружеството не е определило даден финансов пасив като оценяван по справедлива стойност през печалбата и загубата.

Финансовите пасиви се оценяват последващо по амортизирана стойност, използвайки метода на ефективната лихва, с изключение на деривативи и финансови пасиви, които са определени за оценяване по справедлива стойност през печалбата или загубата.

Всички разходи свързани с лихви и, ако е приложимо, промени в справедливата стойност на инструмента, които се отчитат в печалбата или загубата, се включват във финансовите разходи или финансовите приходи.

4.15.5. Финансови пасиви

Финансовите пасиви на Дружеството включват банкови заеми и овърдрафти, търговски и други задължения.

Финансовите пасиви се признават, когато съществува договорно задължение за плащане на парични суми или друг финансов актив на друго предприятие или договорно задължение за размяна на финансови инструменти с друго предприятие при потенциално неблагоприятни условия. Всички разходи, свързани с лихви, и промени в справедливата стойност на финансови инструменти, ако има такива, се признават в печалбата или загубата на ред „Финансови разходи” или „Финансови приходи”.

Финансовите пасиви се оценяват последващо по амортизирана стойност, като се използва методът на ефективната лихва, с изключение на финансови инструменти, държани за търгуване или определени за оценяване по справедлива стойност в печалбата или загубата, които се оценяват по справедлива стойност с отчитане на промените в печалбата или загубата.

Банковите заеми са взети с цел дългосрочно подпомагане на дейността на Дружеството. Те са отразени в индивидуалния отчет за финансовото състояние на Дружеството, нетно от разходите по получаването на заемите. Финансови разходи като премия, платима при уреждане на дълга или обратното му изкупуване, и преки разходи по сделката се отнасят в индивидуалния отчет за /печалбата или загубата и другия всеобхватен доход на принципа на начислението, като се използва методът на ефективната лихва, и се прибавят към преносната стойност на финансовия пасив до степента, в която те не се уреждат към края на периода, в който са възникнали.

Търговските задължения се признават първоначално по номинална стойност и впоследствие се оценяват по амортизирана стойност, намалена с плащания по уреждане на задължението.

Дивидентите, платими на акционерите, се признават, когато дивидентите са одобрени на общото събрание на акционерите.

4.16. Данъци върху дохода

Разходите за данъци, признати в печалбата или загубата, включват сумата на отсрочените и текущи данъци, които не са признати в другия всеобхватен доход или директно в собствения капитал.

Текущите данъчни активи и/или пасиви представляват тези задължения към или вземания от данъчните институции, отнасящи се за текущи или предходни отчетни периоди, които не са платени към датата на индивидуалния финансов отчет. Текущият данък е дължим върху облагаемия доход, който се различава от печалбата или загубата във финансовите отчети. Изчисляването на текущия данък е базиран на данъчните ставки и на данъчните закони, които са в сила към края на отчетния период.

Отсрочените данъци се изчисляват по пасивния метод за всички временни разлики между балансовата стойност на активите и пасивите и тяхната данъчна основа. Отсрочен данък не се предвижда при първоначалното признаване на актив или пасив, освен ако съответната транзакция не засяга данъчната или счетоводната печалба.

Отсрочените данъчни активи и пасиви не се дисконтират. При тяхното изчисление се използват данъчни ставки, които се очаква да бъдат приложими за периода на реализацията им, при условие че те са влезли в сила или е сигурно, че ще влезнат в сила, към края на отчетния период.

Отсрочените данъчни пасиви се признават в пълен размер.

Отсрочени данъчни активи се признават, само ако съществува вероятност те да бъдат усвоени чрез бъдещи облагаеми доходи. Относно преценката на ръководството за вероятността за възникване на бъдещи облагаеми доходи, чрез които да се усвоят отсрочени данъчни активи, вижте пояснение 4.21.

Отсрочени данъчни активи и пасиви се компенсират, само когато Дружеството има право и намерение да компенсира текущите данъчни активи или пасиви от същата данъчна институция.

Промяната в отсрочените данъчни активи или пасиви се признава като компонент от данъчния приход или разход в печалбата или загубата, освен ако те не са свързани с позиции, признати в другия всеобхватен доход или директно в собствения капитал, при което съответният отсрочен данък се признава в другия всеобхватен доход или в собствения капитал.

4.17. Пари и парични еквиваленти

Парите и паричните еквиваленти се състоят от наличните пари в брой, парични средства по банкови сметки и безсрочни депозити.

4.18. Собствен капитал, резерви и плащания на дивиденти

Акционерният капитал на Дружеството отразява номиналната стойност на емитираните акции.

Премийният резерв включва премии, получени при емитиране на собствен капитал. Всички разходи по сделки, свързани с емитиране на акции, са приспаднати от внесенения капитал.

Другите резерви са формирани на база изискванията на Търговския закон за формиране на законови резерви.

Неразпределената печалба включва натрупаните печалби и непокрити загуби от минали периоди.

Всички транзакции със собствениците на Дружеството са представени отделно в индивидуалния отчет за собствения капитал.

4.19. Пенсионни и краткосрочни възнаграждения на служителите

Дружеството отчита краткосрочни задължения по компенсирани отпуски, възникнали поради неизползван платен годишен отпуск в случаите, в които се очаква той да бъдат ползван в рамките на 12 месеца след датата на отчетния период, през който наетите лица са положили труда, свързан с тези отпуски. Краткосрочните задължения към персонала включват надници, заплати и социални осигуровки.

Съгласно изискванията на Кодекса на труда при прекратяване на трудовото правоотношение, след като служителят е придобил право на пенсия за осигурителен стаж и възраст, Дружеството е задължено да му изплати обезщетение в размер до шест брутни работни заплати.

Задължението, признато в индивидуалния отчет за финансовото състояние относно плановете с дефинирани доходи, представлява настоящата стойност на задължението по изплащане на дефинирани доходи към края на отчетния период, включваща корекциите за непризнати актюерски печалби или загуби и разходи за извършени услуги.

Ръководството на Дружеството оценява задължението по изплащане на дефинирани доходи веднъж годишно с помощта на независим актюер. Оценката на задълженията е базирана на стандартни проценти на инфлацията, очаквана промяна на вероятност за оттегляне и смъртност. Бъдещи увеличения на заплатите също се вземат под внимание. Дисконтовите фактори се определят към края на всяка година като се взема предвид доходността на държавни ценни книжа.

Актюерските печалби или загуби се признават в другия всеобхватен доход.

Разходите за лихви, свързани с пенсионните задължения, са включени в индивидуалния отчет за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход на ред „Разходи за лихви”. Всички други разходи, свързани с разходи за пенсионни възнаграждения на служителите, са включени в „Разходи за оперативна дейност”.

Краткосрочните доходи на служителите, включително и полагаемите се отпуски, са включени в текущите пасиви на ред „Пенсионни и други задължения към персонала” по недисконтирана стойност, която Дружеството очаква да изплати.

4.20. Провизии, условни пасиви и условни активи

Провизиите се признават, когато има вероятност сегашни задължения в резултат от минало събитие да доведат до изходящ поток на ресурси от Дружеството и може да бъде направена надеждна оценка на сумата на задължението. Възможно е срочността или сумата на изходящия паричен поток да е несигурна. Сегашно задължение се поражда от наличието на правно или конструктивно задължение вследствие на минали събития. Провизиите за реструктуриране се признават само ако е разработен и приложен подробен формален план за реструктуриране или ръководството е обявило основните моменти на плана за реструктуриране пред тези, които биха били засегнати. Провизии за бъдещи загуби от дейността не се признават.

Сумата, която се признава като провизия, се изчислява на база най-надеждната оценка на разходите, необходими за уреждане на сегашно задължение към края на отчетния период, като се вземат предвид рисковете и несигурността, свързани със сегашното задължение. Когато съществуват редица подобни задължения, вероятната необходимост от изходящ поток за погасяване на задължението се определя, като се

отчете групата на задълженията като цяло. Провизиите се дисконтират, когато ефектът от времевите разлики в стойността на парите е значителен.

Обезщетения от трети лица във връзка с дадено задължение, за които Дружеството е сигурна, че ще получи, се признават като отделен актив. Този актив може и да не надвишава стойността на съответната провизия.

Провизиите се преразглеждат към края на всеки отчетен период и стойността им се коригира, за да се отрази най-добрата приблизителна оценка.

В случаите, в които се счита, че е малко вероятно да възникне изходящ поток на икономически ресурси в резултат на текущо задължение, пасив не се признава. Условните пасиви следва да се оценяват последващо по по-високата стойност между описаната по-горе сравнима провизия и първоначално признатата сума, намалена с натрупаната амортизация.

Вероятни входящи потоци на икономически ползи, които все още не отговарят на критериите за признаване на актив, се смятат за условни активи.

4.21. Значими преценки на ръководството при прилагане на счетоводната политика

Значимите преценки на ръководството при прилагането на счетоводните политики на Дружеството, които оказват най-съществено влияние върху финансовите отчети, са описани по-долу. Основните източници на несигурност при използването на приблизителните счетоводни оценки са описани в пояснение 4.22.

4.21.1. Отсрочени данъчни активи

Оценката на вероятността за бъдещи облагаеми доходи за усвояването на отсрочени данъчни активи се базира на последната одобрена бюджетна прогноза, коригирана относно значими необлагаеми приходи и разходи и специфични ограничения за пренасяне на неизползвани данъчни загуби или кредити. Ако надеждна прогноза за облагаем доход предполага вероятното използване на отсрочен данъчен актив особено в случаи, когато активът може да се употреби без времево ограничение, тогава отсроченият данъчен актив се признава изцяло. Признаването на отсрочени данъчни активи, които подлежат на определени правни или икономически ограничения или несигурност, се преценява от ръководството за всеки отделен случай на базата на специфичните факти и обстоятелства.

4.21.2. Дългови инструменти, оценявани по амортизирана стойност

Анализът и намеренията на ръководството са потвърдени от бизнес модела на държане на дълговите инструменти, които отговарят на изискванията за получаване на плащания единствено на главница и лихви и държане на активите до събирането на договорените парични потоци от облигациите, които са класифицирани като дългови инструменти, оценявани по амортизирана стойност. Това решение е съобразено с текущата ликвидност и капитала на Дружеството.

4.22. Несигурност на счетоводните приблизителни оценки

При изготвянето на индивидуалния финансов отчет ръководството прави 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.

Информацията относно съществените предположения, оценки и допускания, които оказват най-значително влияние върху признаването и оценяването на активи, пасиви, приходи и разходи е представена по-долу.

4.22.1. Обезценка на дъщерни дружества

За загуба от обезценка се признава сумата, с която балансовата стойност на даден актив или единица, генерираща парични потоци, превишава възстановимата им стойност, която е по-високата от справедливата стойност, намалена с разходите по продажба на даден актив, и неговата стойност в употреба. За да определи стойността в употреба, ръководството на Дружеството изчислява очакваните бъдещи парични потоци за всяка единица, генерираща парични потоци, и определя подходящия дисконтов фактор с цел калкулиране на настоящата стойност на тези парични потоци (вж. пояснение 4.12). При изчисляване на очакваните бъдещи парични потоци ръководството прави предположения относно бъдещите брутни печалби. Тези предположения са свързани с бъдещи събития и обстоятелства, както и могат да бъдат повлияни от икономическата несигурност, породена от пандемията от Covid-19. Действителните резултати могат да се различават и да наложат значителни корекции в активите на Дружеството през следващата отчетна година, особено в сектора на авиационния транспорт, в който Дружеството притежава значителни инвестиции. В повечето случаи при определянето на приложимия дисконтов фактор се прави оценка на подходящите корекции във връзка с пазарния риск и рисковите фактори, които са специфични за отделните активи.

4.22.2. Измерване на очакваните кредитни загуби

Кредитните загуби представляват разликата между всички договорни парични потоци, дължими на Дружеството и всички парични потоци, които Дружеството очаква да получи. Очакваните кредитни загуби са вероятностно претеглена оценка на кредитните загуби, които изискват преценката на Дружеството, която може да бъдат повлияна от икономическата несигурност породена от пандемията от Covid-19. Очакваните кредитни загуби са дисконтирани с първоначалния ефективен лихвен процент.

4.22.3. Ползнен живот на амортизируеми активи

Ръководството преразглежда полезния живот на амортизируемите активи в края на всеки отчетен период. Към 31 декември 2021 г. ръководството определя полезния живот на активите, който представлява очакваният срок на ползване на активите от Дружеството. Преносните стойности на активите са анализирани в пояснение 5. Действителният полезен живот може да се различава от направената оценка поради техническо и морално изхабяване.

4.22.4. Задължение за изплащане на дефинирани доходи

Ръководството оценява веднъж годишно с помощта на независим актюер задължението за изплащане на дефинирани доходи. Действителната стойност на задължението може да се различава от предварителната оценка поради нейната несигурност. Оценка на задължението за изплащане на дефинирани доходи е на стойност 36 хил. лв. (за 2020 г. - 42 хил. лв.) и е базирана на стандартни проценти на инфлацията, очаквана промяна на вероятност за оттегляне и смъртност. Бъдещи увеличения на заплатите също се вземат под внимание. Дисконтовите фактори се определят към края на всяка година като се взема предвид доходността на държавни ценни книжа.

4.22.5. Справедлива стойност на финансови инструменти

Ръководството използва техники за оценяване на справедливата стойност на финансови инструменти при липса на котираны цени на активен пазар. Подробности относно използваните предположения са представени в поясненията за финансови

активи и пасиви. При прилагане на техники за оценяване ръководството използва в максимална степен пазарни данни и предположения, които пазарните участници биха възприели при оценяването на даден финансов инструмент. Когато липсват приложими пазарни данни, ръководството използва своята най-добра оценка на предположенията, които биха направили пазарните участници. Тези оценки могат да се различават от действителните цени, които биха били определени при справедлива пазарна сделка между информирани и желаещи страни в края на отчетния период, както и могат да бъдат повлияни от икономическата несигурност, свързана с пандемията от Covid-19.

5. Имоти, машини и съоръжения

Имотите, машините и съоръженията на Дружеството включват сгради, машини и оборудване, транспортни средства и други. Балансовата стойност към 31 декември 2021 г. може да бъде анализирана, както следва:

	Сгради хил. лв.	Машини и оборудване хил. лв.	Транспортни средства хил. лв.	Други хил. лв.	Общо хил. лв.
Брутна балансова стойност					
Салдо към 1 януари 2021 г.	26	249	113	3 774	4 162
Салдо към 31 декември 2021 г.	26	249	113	3 774	4 162
Амортизация					
Салдо към 1 януари 2021 г.	(24)	(249)	(113)	(835)	(1 221)
Амортизация	-	-	-	(350)	(350)
Салдо към 31 декември 2021 г.	(24)	(249)	(113)	(1 185)	(1 571)
Балансова стойност към 31 декември 2021 г.	2	-	-	2 589	2 591

Балансовата стойност към 31 декември 2020 г. може да бъде анализирана, както следва:

	Сгради хил. лв.	Машини и оборудване хил. лв.	Транспортни средства хил. лв.	Други хил. лв.	Общо хил. лв.
Брутна балансова стойност					
Салдо към 1 януари 2020 г.	26	249	113	3 772	4 160
Новопридобити активи	-	-	-	2	2
Салдо към 31 декември 2020 г.	26	249	113	3 774	4 162
Амортизация					
Салдо към 1 януари 2020 г.	(24)	(242)	(113)	(486)	(865)
Амортизация	-	(7)	-	(349)	(356)
Салдо към 31 декември 2020 г.	(24)	(249)	(113)	(835)	(1 221)
Балансова стойност към 31 декември 2020 г.	2	-	-	2 939	2 941

Всички разходи за амортизация са включени в индивидуалния отчет за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход на ред „Разходи за оперативна дейност”.

Дружеството не е заложило имоти, машини и съоръжения като обезпечение по свои задължения.

6. 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 на инвестиционните имоти е определена от Дружеството на базата на претеглените стойности от метод на приходна стойност, сравнителен метод и метод на вещната стойност към 31.12.2021 г. от независими лицензирани оценители.

Промените в балансовите стойности могат да бъдат представени както следва:

	Инвестиционни имоти хил. лв.
Балансова стойност към 1 януари 2020 г.	35 831
Балансова стойност към 31 декември 2020 г.	35 831
Балансова стойност към 31 декември 2021 г.	35 831

Дружеството не е идентифицирало съществени промени в справедливата стойност на инвестиционните имоти в резултат на Covid-19 пандемията.

През 2021 г. и 2020 г. не са извършени подобрения на инвестиционните имоти. За 2021 г. и 2020 г. не са реализирани доходи от инвестиционните имоти и не са отчетени преки оперативни разходи. Инвестиционните имоти са заложили като обезпечение по получени заеми, виж пояснение 15.1.

7. Инвестиции в дъщерни предприятия

Към 31.12.2021 г. Дружеството има следните преки инвестиции в дъщерни предприятия:

Име на дъщерното предприятие	Страна на учредяване	Основна дейност	31.12.2021 хил. лв.	участие %	31.12.2020 хил. лв.	участие %
ЦКБ Груп ЕАД	България	Финансов сектор	249 339	100.00%	249 339	100.00%
Зърнени храни България АД	България	Производство и търговия	165 363	63.65%	165 363	63.65%
Бългериан Еървейз Груп ЕАД	България	Въздушен транспорт	209 611	100.00%	209 611	100.00%
Българска Корабна Компания ЕАД	България	Морски и речен транспорт	44 393	100.00%	44 393	100.00%
Централна Кооперативна Банка АД	България	Финансов сектор	32 152	8.24%	32 152	8.24%
Спортен Комплекс Варна АД	България	Недвижими имоти	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%
Пристанище Леспорт АД	България	Морски и речен транспорт	16 380	99.00%	16 380	99.00%
ЗАД Армеец	България	Финансов сектор	20 419	9.74%	20 419	9.74%
Булхимекс ГмБХ	Германия	Производство и търговия	2 500	100.00%	2 500	100.00%
Енергопроект АД	България	Инженерен сектор	2 168	98.69%	2 168	98.69%
Транс Интеркар ЕАД	България	Транспорт	4 855	100.00%	4 855	100.00%
Национална стокова борса АД	България	Производство и търговия	1 879	67.00%	1 879	67.00%
ТИ АД	България	Производство и търговия	480	87.67%	480	87.67%
ХГХ Консулт ООД	България	Услуги	111	59.34%	111	59.34%
Прайм Лега Консулт ЕООД	България	Услуги	4	100.00%	4	100.00%
			789 057		789 057	

Инвестициите в дъщерни предприятия са отразени в индивидуалния финансов отчет на Дружеството по себестойност.

През отчетния период не са настъпили промени по отношение на инвестициите в дъщерните предприятия:

Дружеството притежава значителни инвестиции в сектора на авиационния транспорт чрез Бългериан Еървейз Груп ЕАД, като този сектор продължава да е повлиян от икономическата несигурност, породена от пандемията от Covid-19 и отчита негативни финансови резултати през периода.

8. Дългосрочни финансови активи

	Пояснение	2021 хил. лв.	2020 хил. лв.
Дългови инструменти по амортизирана стойност			
Предоставени заеми и депозити	8.1	94 215	93 390
		94 215	93 390
Капиталови инструменти по справедлива стойност през друг всеобхватен доход			
Неборсови капиталови инструменти	8.2	14 073	14 073
		14 073	14 073
Финансови активи по справедлива стойност през печалбата или загубата			
Некотиранни инструменти	8.3	19 558	19 558
		19 558	19 558
		127 846	127 021

8.1. Дългови инструменти по амортизирана стойност

Финансови активи по амортизирана стойност, представляват главници и лихви по предоставени заеми. Падежът на тези финансови активи настъпва след 2022 г. Балансовата стойност на финансовите активи по амортизирана стойност е представена, както следва:

	2021 хил. лв.	2020 хил. лв.
Балансова стойност (амортизирана стойност):		
Предоставени заеми	101 999	100 687
Коректив за очаквани кредитни загуби	(7 784)	(7 297)
Балансова стойност	94 215	93 390

8.2. Капиталови инструменти по справедлива стойност през друг всеобхватен доход

	2021 хил. лв.	2020 хил. лв.
Неборсови капиталови инструменти	14 073	14 073
	14 073	14 073

При определяне на справедливата стойност на инвестицията на Дружеството в собствения капитал на инвестициите си в неборсови капиталови инструменти е определено, че себестойността е надеждна приблизителна оценка на справедливата стойност на капиталовите инструменти. Част от неборсовите капиталови инструменти са предмет на usufruct право.

8.3. Финансови активи по справедлива стойност през печалбата и загубата

Финансови активи, задължително оценявани по справедлива стойност през печалбата или загубата	2021	2020
	хил. лв.	хил. лв.
Некотирани инструменти – конвертируем субординиран депозит	19 558	19 558
	19 558	19 558

Химимпорт АД е предоставил на свързано лице на ЦКБ АД (АО ИК Банк), под общ контрол, конвертируем субординиран депозит в размер на 10 млн. евро, със срок от 7 години и при лихвен процент от 1.8 %.

9. Отсрочени данъчни активи и пасиви

Отсрочените данъци възникват в резултат на временни разлики и могат да бъдат представени както следва:

Отсрочени данъчни пасиви/(активи)	01.01.2021	Признати в печалбата или загубата	31.12.2021
	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.
Нетекущи активи			
Дългосрочни финансови активи	(729)	(49)	(778)
Дългосрочни вземания от свързани лица	(543)	(448)	(991)
Инвестиционни имоти	3 171	6	3 177
Текущи активи			
Краткосрочни финансови активи	17 692	909	18 601
Краткосрочни вземания от свързани лица	(4 220)	2 325	(1 895)
Търговски и други вземания	(1 100)	(52)	(1 152)
Парични средства	(7)	-	(7)
Нетекущи пасиви			
Пенсионни задължения към персонала	(6)	-	(6)
Провизии	(155)	(30)	(185)
Текущи пасиви			
Задължения към персонала	(6)	-	(6)
Неизползвани данъчни загуби	(181)	(114)	(295)
	13 916	2 547	16 463
Признати като:			
Отсрочени данъчни активи	(6 947)		(5 315)
Отсрочени данъчни пасиви	20 863		21 778
Нетно отсрочени данъчни пасиви	13 916		16 463

Отсрочените данъци за сравнителния период през 2020 г. могат да бъдат обобщени, както следва:

Отсрочени данъчни пасиви/(активи)	01.01.2020	Признати в печалбата или загубата	31.12.2020
	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.
Нетекущи активи			
Дългосрочни финансови активи	(2 296)	1 567	(729)
Дългосрочни вземания от свързани лица	(499)	(44)	(543)
Инвестиционни имоти	3 165	6	3 171
Текущи активи			
Краткосрочни финансови активи	17 689	3	17 692
Краткосрочни вземания от свързани лица	(3 990)	(230)	(4 220)
Търговски и други вземания	(985)	(115)	(1 100)
Парични средства	(7)	-	(7)
Нетекущи пасиви			
Пенсионни задължения към персонала	(4)	(2)	(6)
Провизии	(185)	30	(155)
Текущи пасиви			
Задължения към персонала	(5)	(1)	(6)
Неизползвани данъчни загуби	-	(181)	(181)
	12 883	1 033	13 916
Признати като:			
Отсрочени данъчни активи	(7 971)		(6 947)
Отсрочени данъчни пасиви	20 854		20 863
Нетно отсрочени данъчни пасиви	12 883		13 916

Всички отсрочени данъчни активи и пасиви са включени в индивидуалния отчет за финансовото състояние.

10. Краткосрочни финансови активи

Краткосрочните финансови активи през представените отчетни периоди са класифицирани в следните категории:

	Пояснение	2021 хил. лв.	2020 хил. лв.
Дългови инструменти по амортизирана стойност			
Предоставени заеми	10.1	12 722	17 230
		12 722	17 230
Финансови активи по справедлива стойност през печалбата или загубата			
Некотиранни инструменти	10.2	214 649	206 788
		214 649	206 788
Капиталови инструменти по справедлива стойност през друг всеобхватен доход			
Некотиранни инструменти	10.3	9	9
		9	9
		227 380	224 027

Към 31.12.2021 г. Дружеството няма заложен краткосрочни финансови активи.

Ефектите от пандемията от Covid-19 от пазарния риск върху краткосрочните финансови активи са посочени в пояснение 35.

10.1. Дългови инструменти по амортизирана стойност

	2021 хил. лв.	2020 хил. лв.
Балансова стойност (амортизирана стойност):		
Предоставени заеми	17 740	23 476
Коректив за очаквани кредитни загуби	(5 018)	(6 246)
Балансова стойност	12 722	17 230

Краткосрочните заеми са предоставени при годишни пазарни лихвени равнища и са в зависимост от срочността на кредита. Срокът на погасяване е до 31 декември 2022 г. Заемите са без обезпечения.

10.2. Финансови активи по справедлива стойност през печалбата и загубата

Краткосрочните финансови активи на стойност 214 649 хил. лв. (2020 г.: 206 788 хил. лв.) са класифицирани като финансови инструменти, оценявани по справедлива стойност през печалбата и загубата. Към 31.12.2021 г. финансовите активи са представени по справедлива стойност, определена на база изготвени пазарни оценки от сертифицирани оценители. Стойността на инвестицията се запазва непроменена спрямо сравнителния период. (Пояснение 36.1).

10.3. Капиталови инструменти по справедлива стойност през друг всеобхватен доход

	2021 хил. лв.	2020 хил. лв.
Некотирани капиталови инструменти	9	9
Общо капиталови инструменти по справедлива стойност през друг всеобхватен доход	9	9

11. Търговски и други финансови вземания

Търговски и други финансови вземания	2021 хил. лв.	2020 хил. лв.
Търговски вземания, брутна сума преди обезценка	51 967	53 115
Очаквани кредитни загуби и загуби от обезценка на търговски вземания	(10 820)	(10 301)
Търговски вземания	41 147	42 814
Депозити	7 070	7 047
Други финансови вземания	402	430
Очаквани кредитни загуби и загуби от обезценка на други финансови вземания	(592)	(441)
Други финансови вземания	6 880	7 036
Търговски и други финансови вземания	48 027	49 850

Всички вземания са краткосрочни. Нетната балансова стойност на търговските вземания се приема за разумна приблизителна оценка на справедливата им стойност.

За всички търговски и други финансови вземания Дружеството е извършило анализ и оценка на очакваните кредитни загуби. Някои търговски и други финансови вземания са били отписани и съответната обезценка е била призната в индивидуалния отчет за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход на ред „Разходи за оперативна дейност”. Отписаните вземания са били дължими главно от търговски клиенти и други, които са имали финансови затруднения.

Към датата на индивидуалния финансов отчет няма значителни необезценени търговски и други финансови вземания с изтекъл срок на плащане.

12. Пари и парични еквиваленти

Парите и паричните еквиваленти включват следните елементи:

	2021 хил. лв.	2020 хил. лв.
Парични средства в банки и в брой в:		
- български лева	302	133
- евро	69 862	70 409
Брутна стойност на пари и парични еквиваленти	70 164	70 542
Очаквани кредитни загуби и загуби от обезценка	(89)	(70)
Пари и парични еквиваленти	70 075	70 472

Към 31 декември 2021 г. Дружеството има блокирани средства в размер на 6 025 хил. лв. (2020: 6 025 хил. лв.), представляващи обезпечение по договор за банков кредит.

13. Собствен капитал

13.1. Акционерен капитал

Регистрираният капитал на Дружеството към 31 декември 2021 г. се състои от 239 646 267 броя обикновени акции с номинална стойност в размер на 1 лв. за акция. Акции на Дружеството са безналични, поименни и свободно прехвърляеми и дават право на един глас и ликвидационен дял.

	2021 Брой акции	2020 Брой акции
Обикновени акции	239 646 267	239 646 267
Акции, издадени и напълно платени към края на периода	239 646 267	239 646 267

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

	2021 Брой обикновени акции	2021 %	2020 Брой обикновени акции	2020 %
Инвест Кепитъл АД	173 487 247	72.39 %	173 487 247	72.39 %
Други юридически лица	49 019 954	20.46 %	49 792 119	20.78 %
Други физически лица	17 139 066	7.15 %	16 366 901	6.83 %
	239 646 267	100.00 %	239 646 267	100.00 %

13.2. Премияен резерв

Към 31 декември 2021 г. премийният резерв е в размер на 260 615 хил. лв. (2020 г.: 260 615 хил. лв.). Премийният резерв е формиран от следните емисии:

- премияен резерв в размер на 28 271 хил. лв. от емисията на привилегировани акции през 2009 г. Премията от емисии е намалена с частта от разходите по емисията, принадлежаща към собствения капитал, в размер на 2 033 хил. лв.

- премиен резерв в размер на 199 419 хил. лв. от вторично публично предлагане на акции на дружеството през 2007 г. Премията от емисии е намалена с разходите по емисиите на акции в размер на 581 хил. лв.
- премиен резерв в размер на 32 925 хил. лв. от проведеното първично публично предлагане на акции на Дружеството от 07.09.2006 г. до 20.09.2006 г. Премията от емисии е намалена с разходите по емисиите на акции в размер на 327 хил. лв.

13.3. Други резерви

Към 31 декември 2021 г. другите резерви са в размер на 59 824 хил. лв. (2020 г.: 59 824 хил.) и са формирани на база изискванията на Търговския закон за формиране на законови резерви.

14. Възнаграждения на персонала

14.1. Разходи за персонала

Разходите за възнаграждения на персонала включват:

	2021 хил. лв.	2020 хил. лв.
Разходи за заплати	(750)	(2 431)
Разходи за социални осигуровки	(111)	(120)
Разходи за текущ трудов стаж	(6)	(4)
Разходи за персонала	(861)	(2 555)

14.2. Пенсионни и други задължения към персонала

Пенсионните и други задължения към персонала, признати в индивидуалния отчет за финансовото състояние, се състоят от следните суми:

	2021 хил. лв.	2020 хил. лв.
Нетекущи:		
Планове с дефинирани доходи	36	42
Нетекущи пенсионни задължения към персонала	36	42
Текущи:		
Задължения към персонала	37	39
Задължения към осигурителни институции	43	43
Задължения по неизползвани отпуски	21	21
Текущи пенсионни и други задължения към персонала	101	103

В резултат на Covid-19 пандемията дружеството не е освобождавало или реструктурирали персонала.

Текущата част от задълженията към персонала представляват задължения към настоящи служители на Дружеството, които следва да бъдат уредени през 2021 г. Други краткосрочни задължения към персонала възникват главно във връзка с натрупани неизползвани отпуски в края на отчетния период и текущи възнаграждения.

Задълженията за изплащане на дефинирани доходи към персонала в края на представените отчетни периоди са както следва:

	2021 хил. лв.	2020 хил. лв.
Задължения за изплащане на дефинирани доходи към 1 януари	42	45
Разходи за текущ трудов стаж	6	4
Преоценки - актюерски печалби от промени в демографските предположения	(12)	(7)
Задължения за изплащане на дефинирани доходи към 31 декември	36	42

При определяне на пенсионните задължения са използвани следните актюерски допускания:

	2021	2020
Дисконтов процент	1%	1%
Очакван процент на увеличение на заплатите	2%	2%
Средна продължителност на живота:		
Средна възраст на пенсиониране – мъже	65	64
Средна възраст на пенсиониране – жени	63	62

Използвана е таблица за смъртност, изготвена от Националния статистически институт.

Ръководството на Дружеството е направило тези предположения с помощта на независим оценител - актюер. Тези допускания са използвани при определянето на размера на задълженията за изплащане на дефинирани доходи за отчетните периоди и се считат за възможно най-добрата преценка на ръководството.

15. Банкови и други заеми

Заемите включват следните финансови пасиви, отчитани по амортизирана стойност:

Пояснения	Текущи		Нетекущи	
	2021	2020	2021	2020
	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.
Финансови пасиви, отчитани по амортизирана стойност:				
Банкови заеми	15.1	486	7 801	10 756
Цесии и други заеми	15.2	-	-	20 383
Общо балансова стойност		486	7 801	31 139
			41 791	

15.1. Банкови заеми

	Текущи		Нетекущи	
	2021	2020	2021	2020
	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.
Банкови заеми	486	7 801	10 756	20 843

Инвестиционен банков кредит

Договорът за инвестиционен кредит е сключен на 30.01.2015 г. за сума в размер на 58 675 хил. лв. и срокът за погасяване е 30.04.2023 г. съгласно погасителен план.

Заемът е обезпечен с инвестиционни имоти, представени в пояснение 6. Годишният лихвен процент по заема е в размер на ОДИ плюс 4.732%. Кредитът е предсрочно погасен.

Револвиращ банков кредит

Договорът за банков кредит е сключен на 05.10.2011 г. за сума в размер на 3 000 хил. лв. за 1 година, като срокът за погасяване е удължен до 25.10.2024 г. Заемът е обезпечен с недвижими имоти. Годишният лихвен процент по заема е в размер на 4%, формиран на база на 1М ЮРИБОР плюс 4%, като лихвата не може да бъде по-ниска от 4%.

Револвиращ банков кредит

Договорът за кредит е сключен на 31.01.2020 г. за сума в размер на 4 950 хил. евро. за срок за погасяване до 31.01.2023 г. Заемът е обезпечен с банкови депозити. Годишният лихвен процент по заема е формиран на база на БЛП плюс 0.8%.

15.2. Цесии и други дългосрочни заеми

	2021 хил. лв.	2020 хил. лв.
Дългосрочни задължения по договори за цесии	17 598	18 271
Дългосрочни заеми	2 785	2 677
	20 383	20 948

Дългосрочните задължения за договори за цесии в размер на 17 598 хил. лв. (2020 г.: 18 271 хил. лв.), с които са придобити депозити през 2014 г., се олихвяват с лихвен процент 3.5% върху непогасената главница.

Дългосрочните заеми в размер на 2 785 хил. лв. представляват задължение по договор за заем с падеж 22 август 2023 г. (2020 г.: 2 677 хил. лв.) при лихвен процент 4.5%.

16. Провизии за задължения

Провизиите за очаквани кредитни загуби съгласно МСФО 9 са във връзка със задбалансови експозиции - гаранции и са определени от страна на Дружеството към 31 декември 2021 в размер на 1 246 хил. лв. (2020 г.: 1 547 хил. лв.)

17. Търговски и други задължения

Търговските и други задължения, отразени в индивидуалния отчет за финансовото състояние, включват:

	2021 хил. лв.	2020 хил. лв.
Търговски задължения	45	60
Други финансови задължения	429	454
Общо търговски и други финансови задължения	474	514
Данък върху доходите на физическите лица	16	15
Задължение за данък добавена стойност	27	10
Задължения за данък при източника	20	-
Данък върху разходите	-	2
Други задължения	2 950	3 691
Нефинансови други задължения	3 013	3 718
Общо търговски и други задължения	3 487	4 232

18. Печалба от операции с финансови инструменти

Печалбите от операции с финансови инструменти за представените отчетни периоди могат да бъдат анализирани както следва:

	2021 хил. лв.	2020 хил. лв.
Положителни разлики от операции с ценни книжа и инвестиции	34 068	20 877
Печалба от продажба на ценни книжа и инвестиции	-	25
	34 068	20 902

19. Загуба от операции с финансови инструменти

	2021 хил. лв.	2020 хил. лв.
Отрицателни разлики от операции с ценни книжа и инвестиции	(10 523)	(9 170)
	(10 523)	(9 170)

20. Приходи от лихви

Приходи от лихви за представените отчетни периоди включват:

	2021 хил. лв.	2020 хил. лв.
Приходи от лихви, свързани с:		
- предоставени заеми	4 915	5 783
- банкови депозити	261	321
	5 176	6 104

21. Разходи за лихви

Разходи за лихви за представените отчетни периоди включват:

	2021 хил. лв.	2020 хил. лв.
Разходи за лихви, свързани с:		
- получени заеми	(3 193)	(3 238)
- банкови заеми	(1 077)	(1 286)
	(4 270)	(4 524)

22. Други финансови разходи

Други финансови приходи и разходи за представените отчетни периоди могат да бъдат обобщени както следва:

Други финансови приходи и разходи	2021 хил. лв.	2020 хил. лв.
Положителни разлики от промяна на валутни курсове	17	8
Отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	(7)	(20)
Банкови такси и комисионни	(56)	(97)
	(46)	(109)

23. Приходи от дивиденди

	2021 хил. лв.	2020 хил. лв.
Приходи от дивиденди	-	11 500
	<u>-</u>	<u>11 500</u>

24. Приходи от оперативна дейност

Приходите от продажби на Дружеството могат да бъдат анализирани, както следва:

	2021 хил. лв.	2020 хил. лв.
Приходи от предоставяне на услуги	1 565	1 643
Други приходи от оперативна дейност	1 730	26
	<u>3 295</u>	<u>1 669</u>

25. Разходи за оперативна дейност

Разходите за оперативна дейност на Дружеството могат да бъдат анализирани, както следва:

	Пояснение	2021 хил. лв.	2020 хил. лв.
Разходи за външни услуги		(2 249)	(1 430)
Разходи за персонала	14.1	(861)	(2 555)
Разходи за амортизация	5	(350)	(356)
Разходи за материали		(38)	(32)
Други разходи		(337)	(159)
		<u>(3 835)</u>	<u>(4 532)</u>

Възнаграждението за независим финансов одит за 2021 г. е в размер на 196 хил. лв. През годината не са предоставяни данъчни консултации или други услуги, несвързани с одита. Настоящото оповестяване е в изпълнение на изискванията на чл. 30 от Закона за счетоводството.

26. Разходи за данъци върху дохода

Очакваните разходи за данъци, базирани на приложимата данъчна ставка в размер на 10 %, и действително признатите данъчни разходи в печалбата или загубата могат да бъдат равнени, както следва:

	2021 хил. лв.	2020 хил. лв.
Печалба за периода преди данъци	23 865	21 840
Данъчна ставка	10%	10%
Очакван разход за данък	(2 387)	(2 184)
Данъчен ефект от приходи, непризнати за данъчни цели	3 449	3 320
Данъчен ефект от разходи, непризнати за данъчни цели	(948)	(955)
Текущ разход за данък	-	-
Отсрочен данъчен разход, в резултат от:		
-възникване и обратно проявление на данъчни временни разлики	(2 547)	(1 033)
Разходи за данъци	(2 547)	(1 033)

Пояснение 9 предоставя информация за отсрочените данъчни активи и пасиви, включваща и стойностите, признати директно в другия всеобхватен доход или неразпределената печалба.

27. 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, подлежаща на разпределение, са както следва:

	2021	2020
Нетна печалба в лева, подлежаща на разпределение	21 318 000	20 807 000
Среднопретеглен брой акции	239 646 267	239 646 267
Основен доход на акция (лева за акция)	0.09	0.09

28. Сделки със свързани лица

Свързаните лица на Дружеството включват собствениците, дъщерни и асоциирани предприятия и ключов управленски персонал.

28.1. Сделки със собствениците

	2021 хил. лв.	2020 хил. лв.
Покупки		
- покупки на услуги, стоки и лихви		
– собственик	(507)	(433)

28.2. Сделки с дъщерни предприятия и други свързани лица

	2021 хил. лв.	2020 хил. лв.
Продажби		
<i>продажба на услуги и приходи от лихви</i>		
- дъщерни предприятия	4 340	4 876
- други свързани лица, извън групата	544	-
Покупки		
- покупки на услуги, стоки и лихви		
- дъщерни предприятия	(3 478)	(2 824)
- други свързани лица, извън групата	-	(21)

28.3. 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:

	2021 хил. лв.	2020 хил. лв.
Краткосрочни възнаграждения:		
Заплати, включително бонуси	(168)	(1 779)
Разходи за социални осигуровки	(16)	(24)
Общо възнаграждения	(184)	(1 803)

29. Разчети със свързани лица в края на годината

	2021 хил. лв.	2020 хил. лв.
Дългосрочни вземания от:		
- дъщерни предприятия	126 962	59 120
- други свързани лица, извън групата	43 181	53 181
Очаквани кредитни загуби и загуби от обезценка	(9 909)	(5 422)
Общо дългосрочни вземания от свързани лица:	160 234	106 879

	2021 хил. лв.	2020 хил. лв.
Краткосрочни вземания от:		
- собственици и ключов управленски персонал	20 083	20 083
- дъщерни предприятия	39 632	71 184
- други свързани лица, извън групата	24 391	64 333
Очаквани кредитни загуби и загуби от обезценка	(19 677)	(42 496)
Общо краткосрочни вземания от свързани лица:	64 429	113 104

Значителна част от предоставените заемни средства на свързани лица са обезпечени с гаранции по договори за опции върху три броя самолети Еърбъс А320.

	2021 хил. лв.	2020 хил. лв.
Дългосрочни задължения към:		
- дъщерни предприятия	21 833	21 321
Общо дългосрочни задължения към свързани лица:	21 833	21 321

	2021 хил. лв.	2020 хил. лв.
Краткосрочни задължения към:		
- собственици	20 804	17 970
- дъщерни предприятия	145 687	140 885
- други свързани лица извън групата	612	7 262
Общо краткосрочни задължения към свързани лица:	167 103	166 117

30. Равнение на задълженията, произтичащи от финансова дейност

Промените в задълженията на Дружеството, произтичащи от финансова дейност, могат да бъдат класифицирани, както следва:

	Дългосрочни заеми хил. лв.	Краткосрочни заеми хил. лв.	Общо хил. лв.
1 януари 2021	41 791	7 801	49 592
Парични потоци:			
Плащания на главници	(9 534)	(7 336)	(16 870)
Плащания на лихви	-	(914)	(914)
Постъпления	194	-	194
Непарични промени:			
Прекласифициране на заеми	(551)	551	-
Прихващане	-	(629)	(629)
Отписани задължения	(867)	-	(867)
Начислени лихви	106	1 013	1 119
31 декември 2021	31 139	486	31 625

	Дългосрочни заеми хил. лв.	Краткосрочни заеми хил. лв.	Общо хил. лв.
1 януари 2020	39 802	17 482	57 284
Парични потоци:			
Плащания на главници	-	(7 334)	(7 334)
Плащания на лихви	-	(1 076)	(1 076)
Непарични промени:			
Прекласифициране на заеми	1 989	(1 989)	-
Прихващане	-	(590)	(590)
Начислени лихви	-	1 308	1 308
31 декември 2020	41 791	7 801	49 592

31. Безналични сделки

През представените отчетни периоди Дружеството е осъществило следните сделки, при които не са използвани пари или парични еквиваленти и които не са отразени в индивидуалния отчет за паричните потоци от финансова дейност:

- През 2021 г. Дружеството е извършило прихващания на насрещни вземания и задължения със свързани лица в размер на 49 135 хил. лв. и с несвързани лица в размер на 629 хил. лв.

32. Дивиденди

През 2021 г. не са разпределяни дивиденди в полза на акционерите, притежаващи обикновени акции.

През 2020 г. не са разпределяни дивиденди в полза на акционерите, притежаващи обикновени акции.

Данъкът върху дивидентите за физически лица и чуждестранни юридически лица от държави, различни от страни от ЕС и Споразумението за Европейското икономическо пространство, е в размер на 5% за 2021 г. и 2020 г., като данъкът се удържа от брутната сума на дивидентите.

33. Условни пасиви

Дружеството е предоставило гаранции по реда на чл. 240 от Търговския закон като член на ръководните и надзорни органи на Параходство Българско Речно Плаване АД и Проучване и Добив на Нефт и Газ АД.

Дружеството е солидарен длъжник по следните договори за банкови кредити:

- договор за кредитна линия, сключен между търговска банка и Зърнени Храни България АД на стойност 1 980 хил. лв. към 31.12.2021 г. с погасителен план с краен срок 10 ноември 2024 г.; Справедливата стойност на заложените като обезпечение активи, собственост на кредитополучателя е в размер на 21 404 хил. лв.

- договор за кредит между търговска банка и Зърнени Храни Грейн ЕООД от 13.12.2013 г. с падеж на 30.09.2024 г. и настояща стойност на задължението 3 153 хил. лв.; Справедливата стойност на заложените като обезпечение активи, собственост на кредитополучателя е в размер на 13 071 хил. лв.

Дружеството е поръчител по следните договори:

- договор за банков кредит №739/21.06.2013, сключен между българска търговска банка и Слънчеви лъчи Провадия АД в размер на – 7 039 хил. лева с

погасителен план с краен срок 20.12.2029 г.; Справедливата стойност на заложените като обезпечение активи, собственост на кредитополучателя е в размер на 44 888 хил. лв.

- договор за поръчителство с търговска банка към договор за заем с падеж на 20.12.2029 г., сключен със Зърнени храни Грейн ЕООД с общо салдо към края на периода в размер на 12 266 хил. лв. Справедливата стойност на заложените като обезпечение активи, собственост на кредитополучателя е в размер на 18 091 хил. лв.

- договори за кредит между търговска банка и България Ер Меинтенанс ЕАД от 23.12.2015г. с настояща стойност на задължението 41 801 хил. лв. и падеж 31.12.2025 г.; Справедливата стойност на заложените като обезпечение активи, собственост на кредитополучателя е в размер на 63 466 хил. лв.

- договори за кредит между търговска банка и България Ер Меинтенанс ЕАД от 1.11.2016 г. с настояща стойност на задължението 8 581 хил. лв. и падеж 30.09.2028 г.; Справедливата стойност на заложените като обезпечение активи, собственост на кредитополучателя е в размер на 20 330 хил. лв.

- договори за кредит между търговска банка и М Кар София ООД от 02.08.2016 г. с настояща стойност на задължението 21 630 хил. лв. и падеж 02.11.2029 г.; Справедливата стойност на заложените като обезпечение активи, собственост на кредитополучателя е в размер на 31 927 хил. лв.

- договори за кредит между търговска банка Юробанк България АД и М Лизинг ЕАД от 09.08.2019 г. с настояща стойност на задължението 15 647 хил. лв. и падеж 30.11.2027 г.; залог на всички вземания по лизингови договори; залог на парични вземания по всички сметки.

- договори за кредит между търговска банка Юробанк България АД и Финанс Инфо Асистанс ЕООД от 01.09.2021 г. с настояща стойност на задължението 14 395 хил. лв. и падеж 01.03.2023 г.; Справедливата стойност на заложените като обезпечение активи /вземания/, собственост на кредитополучателя е в размер на 17 994 хил. лв.

- договори за кредит между търговска банка Юробанк България АД и Българска Петролна Рафинерия ЕООД от 29.03.2013 г. с настояща стойност на задължението 2 600 хил. лв. и падеж 05.11.2022 г.; Химимпорт АД поръчителства със запис на заповед на стойност 2 600 хил. лв.

- договори за кредит между търговска банка и Енергопроект АД от 11.08.2017 г. и от 14.12.2021 г. и с първо усвояване на 28.12.2020 г., по първия и с настояща стойност на задължението 14 305 хил. лв. и настояща стойност на задължението по втория 9 464 хил. лв. и с падежи съответно на 28.02.2026 г. и 31.01.2029 Общ размер на заема 16 625 хил. лв. и 9 534 хил. лв.

Обезпеченията по двата кредита са: ипотека върху сграда , находяща се в гр. София,; залог на акции и всички вземания; залог на парични вземания по всички сметки

Дружеството има сключен договор за издаване на банкови гаранции на дружества от групата с лимит 1 мил. лв. с падеж септември 2022 г.

Дружеството е съдлъжник или поръчител на свои дъщерни дружества по кредити, отпуснати от ЦКБ АД на обща стойност – 71 589 хил. лв.

34. Категории финансови активи и пасиви

Балансовите стойности на финансовите активи и пасиви на Дружеството могат да бъдат представени в следните категории:

Финансови активи	Пояснение	2021 хил. лв.	2020 хил. лв.
Дългови инструменти по амортизирана стойност			
Предоставени заеми и депозити	8.1,10.1	106 937	110 620
Търговски и други вземания	11	48 027	49 850
Вземания от свързани лица	29	224 663	219 983
Пари и парични еквиваленти	12	70 075	70 472
Капиталови инструменти по справедлива стойност през друг всеобхватен доход			
Неборсови капиталови инструменти	8.2,10.3	14 082	14 082
Финансови активи по справедлива стойност през печалбата или загубата			
Некотиранни инструменти	8.3,10.2	234 207	226 346
		697 991	691 353
Финансови пасиви	Пояснение	2021 хил. лв.	2020 хил. лв.
Финансови пасиви, отчитани по амортизирана стойност:			
Заеми	15	31 625	49 592
Търговски и други задължения	17	474	514
Задължения към свързани лица	29	188 936	187 438
		221 035	237 544

Вижте пояснение 4.14 за информацията относно счетоводната политика за всяка категория финансови инструменти. Описание на политиката и целите за управление на риска на Дружеството относно финансовите инструменти е представено в пояснение 35.

35. Рискове, свързани с финансовите инструменти

Цели и политика на ръководството по отношение управление на риска

Дружеството е изложено на различни видове рискове по отношение на финансовите си инструменти. За повече информация относно финансовите активи и пасиви по категории на Дружеството вижте пояснение 34. Най-значимите финансови рискове, на които е изложено Дружеството са пазарен риск, кредитен риск и ликвиден риск.

Управлението на риска на Дружеството се осъществява от централната администрация на Дружеството в сътрудничество с управителния съвет. Приоритет на ръководството е да осигури краткосрочните и средносрочни парични потоци, като намали излагането си на финансови пазари. Дългосрочните финансови инвестиции се управляват, така че да имат дългосрочна възвращаемост.

Вследствие на използването на финансови инструменти Дружеството е изложено на пазарен риск и по-конкретно на риск от промени във валутния курс, лихвен риск, както

и риск от промяната на конкретни цени, което се дължи на оперативната и инвестиционната дейност на Дружеството.

35.1. Анализ на пазарния риск

35.1.1. Валутен риск

По-голямата част от сделките на Дружеството се осъществяват в български лева. Чуждестранните транзакции на Дружеството, деноминирани главно в евро и щатски долари, излагат Дружеството на валутен риск.

За да намали валутния риск, Дружеството следи паричните потоци, които не са в български лева, и сключва форуърдни договори, които не противоречат на политиката на Дружеството за управление на риска. По принцип има отделни процедури за управление на риска за краткосрочните (до 6 месеца) и дългосрочните парични потоци в чуждестранна валута. В случаите, когато сумите за плащане и получаване в определена валута се очаква да се компенсират взаимно, то тогава не се налага допълнително хеджиране.

Финансовите активи и пасиви, които са деноминирани в чуждестранна валута и са преизчислени в български лева към края на отчетния период, са представени, както следва:

	Излагане на краткосрочен риск		Излагане на дългосрочен риск	
	Щатски долари хил. лв.	Евро хил. лв.	Щатски долари хил. лв.	Евро хил. лв.
31 декември 2021 г.				
Финансови активи	140	84 796	-	19 588
Финансови пасиви	(7)	(1 383)	-	(12 895)
Общо излагане на риск	133	83 413	-	6 663
	Излагане на краткосрочен риск	Излагане на дългосрочен риск	Щатски долари хил. лв.	Евро хил. лв.
31 декември 2020 г.				
Финансови активи	129	85 545	-	19 558
Финансови пасиви	(6)	-	-	(14 447)
Общо излагане на риск	123	85 545	-	5 111

Представената по-долу таблица показва чувствителността на нетния финансов резултат за периода след данъци и на другите компоненти на собствения капитал по отношение на финансовите активи и пасиви на Дружеството към курса на щатския долар и българския лев при равни други условия.

В таблицата се приема, че процентната промяна към 31 декември 2021 г. на курса на българския лев спрямо щатския долар е +/- 3.8 % (2020 г.: 6.5%). Тези проценти са определени на база на променливостта на осреднените валутни курсове за последните 12 месеца. Анализът на чувствителността се базира на вземанията и задълженията на Дружеството, държани към датата на индивидуалния финансов отчет.

Ако курсът на българския лев спрямо щатския долар се увеличи/намали съответно с +/- 3.8 % (2020 г.: +/- 6.5%), промяната ще се отрази по следния начин:

	Нетен финансов резултат след данъци за годината	Нетен финансов резултат след данъци за годината
	Увеличение	Намаление
	хил. лв.	хил. лв.
31 декември 2021 г.	5	(5)
31 декември 2020 г.	7	(7)

Излагането на риск от промени във валутните курсове варира през годината в зависимост от обема на извършените международни сделки. Въпреки това се счита, че представеният по-горе анализ представя степента на излагане на Дружеството на валутен риск.

Развитието на глобалната пандемия засегна икономиките на държавите на глобално ниво и в съответно няма изразен ефект върху валутата на конкретна отделна държава и оттам проектиране на специфичен валутен риск. Доколкото нетния резултат на Дружеството от промяна на валутни курсове през 2021 г. е загуба, дължаща се основно на валутна преоценка, не е възможно да бъде оценено каква част от този резултат е настъпил вследствие на проявление на ефекти от настъпилата пандемия от Covid-19 и каква вследствие на пазарни и политически фактори, свързани с развитието на валутни курсове.

Процеса на възстановяване на икономиката в различните държави се случва с различна скорост, повлияна и от способността им да организират процес по ваксиниране на населението си, и оттам и валутата на тези държави ще промени курса си спрямо такива, в които пандемията продължава да бушува. ЕС и България са в ситуацията на забавен процес по справяне с Covid-19 пандемията, но доколкото българския лев е обвързан с еврото, а експозицията на Дружеството в щатски долар не е съществена, за валутния риск на Дружеството няма пряк ефект от настъпилата Covid-19 пандемия.

35.1.2. Лихвен риск

Политиката на Дружеството е насочена към минимизиране на лихвения риск при дългосрочно финансиране. Затова дългосрочните заеми са обикновено с фиксирани лихвени проценти. Към 31 декември 2021 г. банковите заеми на Дружеството с променлив лихвен процент не излагат Дружеството на съществен лихвен риск. Всички други финансови активи и пасиви на Дружеството са с фиксирани лихвени проценти.

35.1.3. Други ценови рискове

Дружеството е изложено и на други ценови рискове във връзка със следните преки инвестиции в дъщерни дружества, чийто акции се търгуват на Българска фондова борса - София:

- ЦКБ АД – дъщерно дружество;
- Проучване и Добив на Нефт и Газ АД – дъщерно дружество;
- Зърнени Храни България АД - дъщерно дружество.

Инвестициите в акции на дъщерни дружества, търгуеми на Българската фондова борса се държат като дългосрочни и краткосрочни стратегически инвестиции. В съответствие с политиката на Дружеството не са извършвани специфични хеджиращи дейности във връзка с тези инвестиции. Дейността на тези дружества се наблюдава на регулярна база и контролът или значителното влияние върху тези дружества се използват, за да се поддържа стойността на инвестициите в тези дружества.

35.2. Анализ на кредитния риск

Кредитният риск представлява рискът даден контрагент да не заплати задължението си към Дружеството. Дружеството е изложено на този риск във връзка с различни финансови инструменти, като напр. при предоставянето на заеми, възникване на вземания от клиенти, депозирани средства и други. Излагането на Дружеството на кредитен риск е ограничено до размера на балансовата стойност на финансовите активи, признати в края на отчетния период, както е посочено по-долу:

	2021 хил. лв.	2020 хил. лв.
Групи финансови активи – балансови стойности:		
Ценни книжа / финансови активи /	248 289	240 428
Предоставени заеми	106 937	110 620
Вземания от свързани лица	224 663	219 983
Търговски и други вземания	48 027	49 850
Пари и парични еквиваленти	70 075	70 472
Балансова стойност	697 991	691 353

Дружеството редовно следи за неизпълнението на задълженията на свои клиенти и други контрагенти, установени индивидуално или на групи, и използва тази информация за контрол на кредитния риск. Политика на Дружеството е да извършва транзакции само с контрагенти с добър кредитен рейтинг. Ръководството на Дружеството счита, че всички гореспоменати финансови активи, които не са били обезценявани или са с настъпил падеж през представените отчетни периоди, са финансови активи с висока кредитна оценка. Дружеството не е предоставяло финансовите си активи като обезпечение по други сделки.

По отношение на търговските и други вземания Дружеството не е изложено на значителен кредитен риск към нито един отделен контрагент или към група от контрагенти, които имат сходни характеристики. Търговските вземания се състоят от голям брой клиенти в различни индустрии и географски области. На базата на исторически показатели, ръководството счита, че кредитната оценка на търговски вземания, които не са с изтекъл падеж, е добра.

Кредитният риск относно пари и парични еквиваленти и средства на паричния пазар се счита за несъществен, тъй като контрагентите са банки с добра репутация и висока външна оценка на кредитния рейтинг. Балансовите стойности описани по-горе, представляват максимално възможното излагане на кредитен риск на Дружеството по отношение на тези финансови инструменти.

Доколкото дружеството оперира чрез своите инвестиции различни сектори на икономиката, прекъсванията на веригите на доставки, нарушенията в транспортните потоци и карантинните мерки имат пряко отражение върху някои сектори като авиационния транспорт, влиянието на пандемията се отразява чрез ефекта върху дейността на инвестициите и волатилността в цените на финансовите инструменти, които Дружеството притежава.

През цялата 2021 г. и 2020 г. съществуваше голяма степен на несигурност при оценката на ефекта на пандемията от коронавирус върху макроикономическото развитие на отделните икономики. Оценките варираха от катастрофични спадове до размери близки до първоначално прогнозираните. Отделните държави, в зависимост от подходите си за справяне с пандемията и въвежданите затваряния („локдаун“), регистрираха различна еластичност на промяна на отделните макроикономически индикатори спрямо

направените базови прогнози от началото на годината. Голямо значение имаха също и въведените подкрепящи мерки в различните държави, стремящи се в голяма степен да подкрепят дохода на служителите в затворените компании и да предотвратят нарастване на безработицата и срив на потреблението. Доколкото тези мерки бяха с различна интензивност, обем и успех в отделните държави и ефекта от тях бе различен по отношение на макроикономическите параметри.

В тази ситуация, различни правителства, включително и Българското обявиха мерки за предоставяне както на пряка финансова, така и на нефинансова помощ за засегнатите сектори и бизнес организации. По подобен начин предприеха подкрепящи и стимулиращи икономиката и стопанските субекти действия и различните регулатори – ЕЦБ, ЕБО, БНБ.

В използваните от Дружеството модели за оценка на кредитните загуби не са правени изменения във връзка с настъпването на глобалната пандемия от Covid-19, доколкото тяхната точност и адекватност зависи от рисковите параметри, които служат за изчисление на размера на очакваните кредитни загуби.

35.3. Анализ на ликвидния риск

Ликвидният риск представлява рискът Дружеството да не може да погаси своите задължения. Дружеството посреща нуждите си от ликвидни средства, като внимателно следи плащанията по погасителните планове на дългосрочните финансови задължения, както и входящите и изходящи парични потоци, възникващи в хода на оперативната дейност. Нуждите от ликвидни средства се следят за различни времеви периоди - ежедневно и ежеседмично, както и на базата на 30-дневни прогнози. Нуждите от ликвидни средства в дългосрочен план - за периоди от 180 и 360 дни, се определят месечно. Нуждите от парични средства се сравняват със заемите на разположение, за да бъдат установени излишъци или дефицити. Този анализ определя дали заемите на разположение ще са достатъчни, за да покрият нуждите на Дружеството за периода.

Дружеството държи парични наличности, за да посреща ликвидните си нужди за периоди до 30 дни. Средства за дългосрочните ликвидни нужди се осигуряват чрез заеми в съответния размер и продажба на дългосрочни финансови активи.

Към 31 декември 2020 г. падежите на договорните задължения на Дружеството (съдържащи лихвени плащания, където е приложимо) са обобщени, както следва:

31 декември 2021 г.

	Краткосрочни		Дългосрочни
	До 6 месеца	До 12 месеца	От 2 до 5 години
	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.
Задължения към банки и други заеми	486	-	31 139
Задължения към свързани лица	91 549	75 554	21 833
Търговски и други задължения	474	-	-
Общо	92 509	75 554	52 972

Към 31 декември 2020 г. падежите на договорните задължения на Дружеството (съдържащи лихвени плащания, където е приложимо) са обобщени, както следва:

31 декември 2020 г.	Краткосрочни		Дългосрочни
	До 6 месеца	До 12 месеца	От 2 до 5 години
	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.
Задължения към банки и други заеми	2 449	5 352	41 791
Задължения към свързани лица	79 650	86 467	21 321
Търговски и други задължения	514	-	-
Общо	82 613	91 819	63 112

Стойностите, оповестени в този анализ на падежите на задълженията, представляват недисконтираните парични потоци по договорите, които могат да се различават от балансовите стойности на задълженията към отчетната дата. Годишните лихвени плащания са в размер на 1 405 хил. лв. (2020 г.: 2 621 хил. лв.)

Финансовите активи като средство за управление на ликвидния риск

При оценяването и управлението на ликвидния риск Дружеството отчита очакваните парични потоци от финансови инструменти, по-специално наличните парични средства и търговски вземания. Наличните парични ресурси и търговски и други вземания надвишават значително текущите нужди от изходящ паричен поток. Съгласно сключените договори всички парични потоци от търговски и други вземания са дължими в срок до 1 година месеца.

36. Оценяване по справедлива стойност

36.1. Оценяване по справедлива стойност на финансови инструменти

Справедливата стойност на финансови инструменти е представена в сравнение с тяхната балансова стойност към края на отчетните периоди в следната таблица:

Финансови активи	Към 31 декември 2021 г.		Към 31 декември 2020 г.	
	Справедлива стойност хил. лв.	Балансова стойност хил. лв.	Справедлива стойност хил. лв.	Балансова стойност хил. лв.
Финансови активи, оценявани по справедлива стойност през печалбата и загубата	234 207	234 207	226 346	226 346
	234 207	234 207	226 346	226 346

Следната таблица представя финансовите активи, оценявани по справедлива стойност в индивидуалния отчет за финансовото състояние, в съответствие с йерархията на справедливата стойност.

Тази йерархия групира финансовите активи и пасиви в три нива въз основа на значимостта на входящата информация, използвана при определянето на справедливата стойност на финансовите активи и пасиви. Йерархията на справедливата стойност включва следните нива:

- 1 ниво: пазарни цени (некоригирани) на активни пазари за идентични активи или пасиви;

- 2 ниво: входяща информация, различна от пазарни цени, включени на ниво 1, която може да бъде наблюдавана по отношение на даден актив, или пряко (т. е. като цени) или косвено (т. е. на база на цените); и
- 3 ниво: входяща информация за даден актив, която не е базирана на наблюдавани пазарни данни.

Даден финансов актив се класифицира на най-ниското ниво на значима входяща информация, използвана за определянето на справедливата му стойност.

Финансовите активи, оценявани по справедлива стойност в индивидуалния отчет за финансовото състояние, са групирани в следните категории съобразно йерархията на справедливата стойност.

31 декември 2021 г.	Ниво 3 хил. лв.
Активи	
Акции, които не се търгуват борсово	234 207
Общо	<u>234 207</u>

31 декември 2020 г.	Ниво 3 хил. лв.
Активи	
Акции, които не се търгуват борсово	226 346
Общо	<u>226 346</u>

През отчетните периоди не е имало трансфери между различни нива.

Определяне на справедливата стойност

Методите и техниките за оценяване, използвани при определянето на справедливата стойност, не са променени в сравнение с предходния отчетен период.

Акции, които не се търгуват борсово:

Оценката по справедлива стойност се базира на наблюдавани цени на скорошни пазарни сделки с акции на подобни дружества, коригирани за специфични фактори.

36.2. Оценяване по справедлива стойност на нефинансови активи

Следната таблица представя нивата в йерархията на нефинансови активи към 31 декември 2021 г., оценявани периодично по справедлива стойност:

31 декември 2021 г.	Ниво 3 хил. лв.
Инвестиционни имоти:	
- земи и сгради	35 831
31 декември 2020 г.	Ниво 3 хил. лв.
Инвестиционни имоти:	
- земи и сгради	35 831

Земя и сгради (Ниво 3)

Справедливата стойност на инвестиционните имоти е определена от Дружеството на базата на претеглените стойности от метода на приходната стойност, сравнителен

метод и метод на вещната стойност към 31.12.2021 г. от независими лицензирани оценители.

37. Политика и процедури за управление на капитала

Целите на Дружеството във връзка с управление на капитала са:

- да осигури способността на Дружеството да продължи да съществува като действащо предприятие; и
- да осигури адекватна рентабилност за собствениците, като определя цената на услугите си в съответствие с нивото на риска.

Дружеството наблюдава капитала на базата на съотношението на капитал към нетния дълг.

Дружеството определя капитал на основата на балансовата стойност на собствения капитал, представени в индивидуалния отчет за финансовото състояние.

Нетният дълг се изчислява като общ дълг, намален с балансовата стойност на парите и паричните еквиваленти.

Целта на Дружеството е да поддържа съотношението на капитал към нетен дълг в граници, които да осигуряват релевантно и консервативно съотношение на финансиране.

Дружеството управлява структурата на капитала и прави необходимите поправки в съответствие с промените в икономическата обстановка и рисковите характеристики на съответните активи. За да поддържа или коригира капиталовата структура, Дружеството може да промени сумата на дивидентите, изплащани на акционерите, да върне капитал на акционерите, да емитира нови акции или да продаде активи, за да намали задълженията си.

Капиталът за представените отчетни периоди може да бъде анализиран, както следва:

	2021	2020
	хил. лв.	хил. лв.
Собствен капитал	1 283 761	1 262 432
Капитал	1 283 761	1 262 432
+Дълг	241 894	256 870
- Пари и парични еквиваленти	(70 075)	(70 472)
Нетен дълг	171 819	186 398
Съотношение на капитал към нетен дълг	1:0.13	1:0.15

Съотношението през 2021 г. се запазва относително същото като 2020 г. Намалението се дължи, основно на изплатените предсрочно, банкови заеми. Дружеството е спазило условията във връзка със своите договорни задължения, включително поддържането на определени капиталови съотношения.

38. Събития след края на отчетния период

Не са възникнали значителни коригиращи и некоригиращи събития между датата на индивидуалния финансов отчет и датата на одобрението му от ръководство на 30 март 2022 г. за публикуване с изключение на посочените по-долу некоригиращи събития:

Във връзка с продължаващата световна пандемия от Covid-19, описана в пояснение 2 от настоящия индивидуален финансов отчет, беше удължен срокът на извънредната епидемична обстановка в България до 31 март 2022 г.

С оглед на продължаващата пандемия с коронавирус, Ръководството на Дружеството не е в състояние да оцени влиянието на потенциална нова вълна или щам върху бъдещото финансово състояние и резултатите от дейността му, но счита, че при затихващ ефект, потенциалното въздействието би могло да доведе до по-слаба волатилност на пазарния и ценови риск, свързан с финансовите активи на Дружеството и по-малка вероятност за негативни ефекти върху дейността му. Отпадането на въведените извънредни мерки и ограничения от различните държави и правителства ще повлияе положително на икономическата активност.

На 21 февруари 2022 г. с указ на Президента на Руската Федерация, бяха признати като самостоятелни държави Донецката народна република и Луганската народна република. На 24 февруари 2022 г. Министерство на отбраната на РФ обяви „специална военна операция“ на територията на Република Украйна.

Започналите военни действия на територията на Република Украйна и свързаните с тях мерки, които бяха въведени от държавите от Европейския съюз, вкл. България спрямо Руска Федерация и реципрочно - пораждат геополитическо, макроикономическо и пазарно напрежение, чието изражение са високите цени на стоки, енергийни ресурси, инфлация и пазарни колебания.

Икономическите последици от военния конфликт в Украйна не могат да бъдат оценени, но вече индикират за изключително сериозни ефекти върху цялостната глобална икономика. Цените на енергията и суровините — включително на пшеницата и другите зърнени култури — се повишиха значително, утежнявайки допълнително инфлационния натиск от смущенията във веригата за доставки и от възстановяването от пандемията, предизвикана от Covid-19. Очаква се ценовите сътресения да окажат влияние и в световен мащаб. Ако конфликтът търпи негативно развитие или се проточи за по-продължителен период от време, икономическите щети ще бъдат значими и се очаква да засегнат всички сектори на икономиката, както на България, така и на ЕС.

Към 31.12.2021 г. експозицията на Дружеството към лица от Руската федерация е в размер 4.48% от балансовите активи. Към датата на съставяне на настоящия отчет е сключен договор за финализиране на сделка със свързано лице по придобиване на капиталови инструменти, регистрирани в Руската Федерация.

Към датата на съставяне на отчета не са идентифицирани заплахи за негативни промени във финансовото състояние на контрагенти на Дружеството, имащи индиректна бизнес зависимост от руски и украински пазар.

Ръководството на Дружеството ще продължи да следи потенциалното въздействие и ще предприеме всички възможни мерки за смекчаване на евентуални потенциални ефекти. Ръководството на Дружеството е предприело комплекс от организационни мерки, с цел Дружеството да отговаря на всички въведени ограничения и санкции при трансфера на средства от и към Русия и/или санкционирани лица и институции, включително и дейности по повишаване и укрепване на защитата от потенциални зловредни действия и атаки срещу информационните ресурси и инфраструктура.

39. Одобрение на индивидуалния финансов отчет

Индивидуалният финансов отчет към 31 декември 2021 г. (включително сравнителната информация) е одобрен за публикуване от Управителния съвет на 30 март 2022 г.

2021 г.



ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА



СЪДЪРЖАНИЕ

ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ

ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДЕЙНОСТТА

ИНФОРМАЦИЯ СЪГЛАСНО НОРМАТИВНИТЕ ИЗИСКВАНИЯ

ИНФОРМАЦИЯ съгласно Приложение 2 от Наредба

2/09.11.2021 г.

ИНФОРМАЦИЯ съгласно Приложение 3 от Наредба

2/09.11.2021 г.

ОСНОВНИ РИСКОВЕ И НЕСИГУРНОСТИ

ДЕКЛАРАЦИЯ ЗА КОРПОРАТИВНО УПРАВЛЕНИЕ

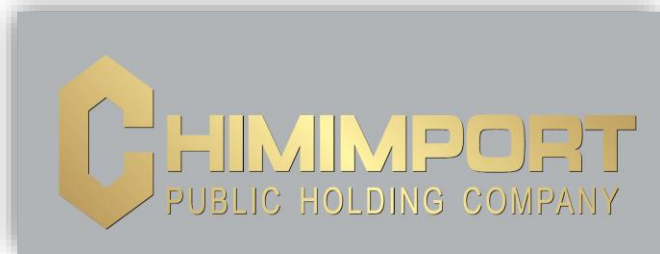
ВЪВЕДЕНИЕ

Повече от 70 години „Химимпорт“ АД е едно от най-успешните български предприятия. Започнало като външнотърговско дружество, специализирано в търговията с химически продукти, днес „Химимпорт“ АД е сериозна холдингова компания, обединяваща над 70 успешни компании. Те заемат водещи позиции в различните икономически сектори, в които осъществяват своята дейност: банкова, застрахователна и пенсионноосигурителна дейност; авиационен, речен и морски транспорт; производство, добив и търговия с нефтопродукти и природен газ; производство, преработка и търговия със зърнени храни, растителни масла и биогорива.

Всеки един от работещите над 6 000 души в структурата на „Химимпорт“ АД допринася за успешното приобщаване на българския бизнес към европейските стандарти. Последните години утвърдиха компанията и като водеща на „Българска Фондова Борса - София“ АД, което е резултат на правилното планиране на инвестициите и професионалните действия и усилия на мениджмънта.

Дейността на дружеството като публична компания е създаване и утвърждаване на ефективно функциониращи модели на корпоративно управление, гарантиращи равноправно третиране и защита правата на всички акционери. Практика е прозрачното и коректно разкриване на информация, необходима на настоящите акционери, заинтересованите лица и потенциалните инвеститори.

Целите на „Химимпорт“ АД за следващите години остават непроменени – увеличаване темповете на растеж на компанията; затвърждаване на позициите на фирмите от инвестиционния портфейл като водещи в своите пазарни сектори не само на българския, но и на международния пазар; повишаване на ефективността на производствените предприятия чрез непрекъснато внедряване на нови технологии и продукти; повишаване репутацията и активите на дружеството.



ИВО КАМЕНОВ
ИЗПЪЛНИТЕЛЕН ДИРЕКТОР

КОМПАНИЯТА ДНЕС

Акционерен капитал	239 646 хил. лв.
Собствен капитал	1 283 761 хил. лв.
Активи	1 525 655 хил. лв.
Нетна печалба	21 318 хил. лв.
Изпълнителни директори	Иво Каменов Марин Митев
Мажоритарен акционер	„Инвест Кепитъл“ АД – 72.39%
Основни миноритарни акционери на „Химимпорт“ АД са уважавани международни компании и институции	Уникредит Банк Аустрия - Австрия Юробанк Ергасиас – Гърция Eaton Vance Emerging Markets Funds – САЩ Raiffeisen Bank International – Австрия BNP Paribas Securities Services S.C.A. – Франция UBS Switzerland AG – CI Близо 201 юридически лица и над 3 200 физически лица.

УПРАВИТЕЛНИ ОРГАНИ



Членове на Надзорния съвет :

Председател на Надзорния съвет
Инвест Кепитъл АД

Член на Надзорния съвет
ЦКБ Груп ЕАД

Член на Надзорния съвет
Мариана Баждарова.

Членове на Управителния съвет:

Председател на Управителния съвет
Цветан Ботев

Зам. председател на Управителния съвет
Александър Керезов

Изпълнителен директор и Член на Управителния съвет
Иво Каменов

Изпълнителен директор и Член на Управителния съвет
Марин Митев

Член на Управителния съвет
Никола Мишев

Член на Управителния съвет
Миролюб Иванов

Дружеството се управлява чрез двустепенна система на управление.

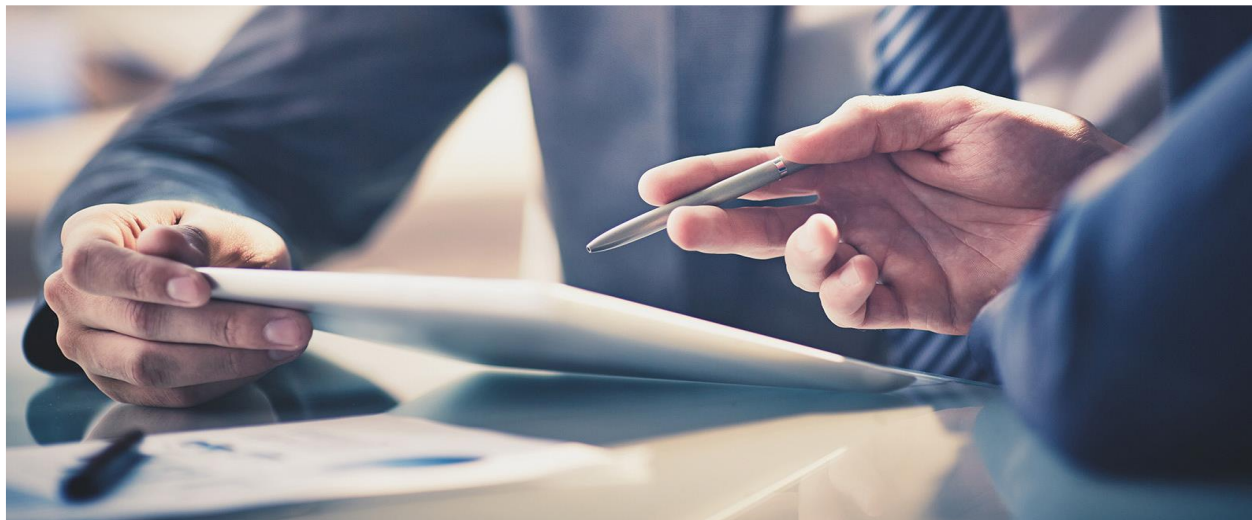
Органи на управление са:

- Общо събрание на акционерите
- Надзорен съвет
- Управителен съвет

“Химимпорт” АД се представлява от изпълнителните директори Иво Каменов и Марин Митев заедно и поотделно.

Допълнителна информация за органите на управление съгласно чл. 247, ал.2.т.4 от ТЗ

Информация за участието на членовете на Надзорен и Управителен Съвет в търговски дружества като неограничено отговорни съдружници, притежаването на повече от 25 на сто от капитала на друго дружество, както и участието им в управлението на други дружества или кооперации като прокуристи, управители или членове на съвети съгласно чл. 247 от ТЗ.



НАДЗОРЕН СЪВЕТ

Марияна Ангелова Баждарова - Член на Надзорния съвет:

<i>Дружество</i>	<i>ЕИК</i>	<i>Участие</i>
Химимпорт АД	000627519	Член на надзорния съвет
МБ КОНСУЛТ КОМЕРС (в ликвидация)	203868694	Съдружник – над 25%
Не участва в управлението на други дружества или кооперации като прокурист, управител или член на съвети съгласно чл. 247 от ТЗ;		

УПРАВИТЕЛЕН СЪВЕТ

Цветан Цанков Ботев Председател на Управителния Съвет на „Химимпорт“ АД:

<i>Дружество</i>	<i>ЕИК</i>	<i>Участие</i>
Химимпорт АД	000627519	Председател на управителния съвет
Централна кооперативна банка АД	831447150	Зам. председател на управителния съвет
Булхимтрейд ООД	200477808	Управител
ФАРМА ГЭС ДЗЗД	176397025	Управител
Консорциум "Химимпорт-Биофарм инженеринг" ДЗЗД	131071224	Управител

Не притежава повече от 25 на сто от капитала на други търговски дружества.

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА
31 ДЕКЕМВРИ 2021 г.
ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ

Иво Каменов Георгиев - Изпълнителен директор, Представител на юридическо лице в Надзорния съвет и член на Управителния съвет и в Управителния съвет на Химимпорт АД:

<i>Дружество</i>	<i>ЕИК</i>	<i>Участие</i>
Химимпорт АД	000627519	Член на управителния съвет , член на надзорния съвет и изп. директор
Инвест Кепитъл АД	831541734	Член на съвета на директорите и изп. директор
ЦКБ Груп ЕАД	121749139	Председател на управителния съвет
Централна кооперативна банка АД	831447150	Председател на надзорния съвет
Кепитъл Инвест ЕАД	121878333	Представител, който упражнява правата и задълженията на члена Инвест Кепитъл АД в Съвета на директорите
Инвест Кепитъл Асет Мениджмънт ЕАД	200775128	Представител, който упражнява правата и задълженията на члена Инвест Кепитъл АД в Съвета на директорите
Инвест Кепитал Мениджмънт ООД	103045368	Съдружник – над 25%
Варненска консултантска компания ООД	103060548	Съдружник – над 25%
Национална Асоциация на Бойните спортове	176868502	Председател и управляващ
Еднолично адвокатско дружество Георгиев	177523879	Управители
М КАР ГРУП АД	203384266	Прокурист
М КАР ПЛЕВЕН ООД	114074410	Прокурист
М КАР СОФИЯ ЕООД	203645296	Прокурист

Марин Великов Митев - Изпълнителен директор, Член на Надзорния съвет и Управителния съвет на Химимпорт АД:

<i>Дружество</i>	<i>ЕИК</i>	<i>Участие</i>
Химимпорт АД	000627519	Член на управителния съвет и изп. директор
Голф Шабла АД	124712625	Член на съвета на директорите и изпълнителен директор
Инвест Кепитъл АД	831541734	Член на съвета на директорите и изпълнителен директор
Спортен комплекс Варна АД	103941472	Член на съвета на директорите и изпълнителен директор
Варна плод АД	103106697	Член на съвета на директорите
ЦКБ Груп ЕАД	121749139	Член на надзорния съвет
Централна кооперативна банка АД	831447150	Член на надзорния съвет
Сдружение Спортен клуб ТИМ	103014351	Председател и управляващ
Сдружение Спортен клуб по бойни изкуства ТИМ	103606634	Председател на УС и управляващ
Българска Карате Киокошин Федерация	103570622	Председател на УС и управляващ
Сдружение "Клуб По Аеробика "Тим - Клас"	103556156	Член на Управителния съвет

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА
31 ДЕКЕМВРИ 2021 г.
ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ

<i>Дружество</i>	<i>ЕИК</i>	<i>Участие</i>
Сдружение на спортни клубове Черно Море	000090542	Член на Управителния съвет
Сдружение Национален Борд по туризъм	175090938	Член на Управителния съвет
ЕТ Марин Митев Проджект Мениджмънт	103326073	Собственик
Варненска консултантска компания ООД	103060548	Съдружник – над 25%
Инвест Кепитъл Мениджмънт ООД	103045368	Съдружник – над 25%

Александър Димитров Керезов - Зам. председател и член на Управителния Съвет на „Химимпорт” АД:

<i>Дружество</i>	<i>ЕИК</i>	<i>Участие</i>
Химимпорт АД	000627519	Член на управителния съвет
Централна кооперативна банка АД	831447150	Член на управителния съвет
Бългериан Еървейз Груп ЕАД	131085074	Член на съвета на директорите
ЦКБ Груп ЕАД	121749139	Член на управителния съвет
Зърнени храни България АД	175410085	Член на управителния съвет и представляващ
ЗАД Армеец АД	121076907	Член на управителния съвет
Параходство Българско речно плаване АД	827183719	Член на управителния съвет
ПОАД ЦКБ Сила АД	825240908	Член на надзорния съвет
Асенова крепост АД	115012041	Член на управителния съвет
СК ХГХ Консулт ООД	130452457	Управител
Протект АРТ ООД	203844348	Управител и Съдружник – над 25%
Сдружение СЪГЛАСИЕ 066	176941060	Председател на Управителен съвет и представляващ
Фондация СЪГЛАСИЕ СОФИЯ	205004556	Председател на Управителния съвет и представляващ
Сдружение "Обединена велика ложа на България"	130688048	Член на управителния съвет
АЛЕКС АС ЕООД	131105146	Управител и Собственик
Зърнени храни Пловдив ЕООД	130574490	Управител

Никола Пеев Мишев - член на Управителния Съвет на „Химимпорт” АД:

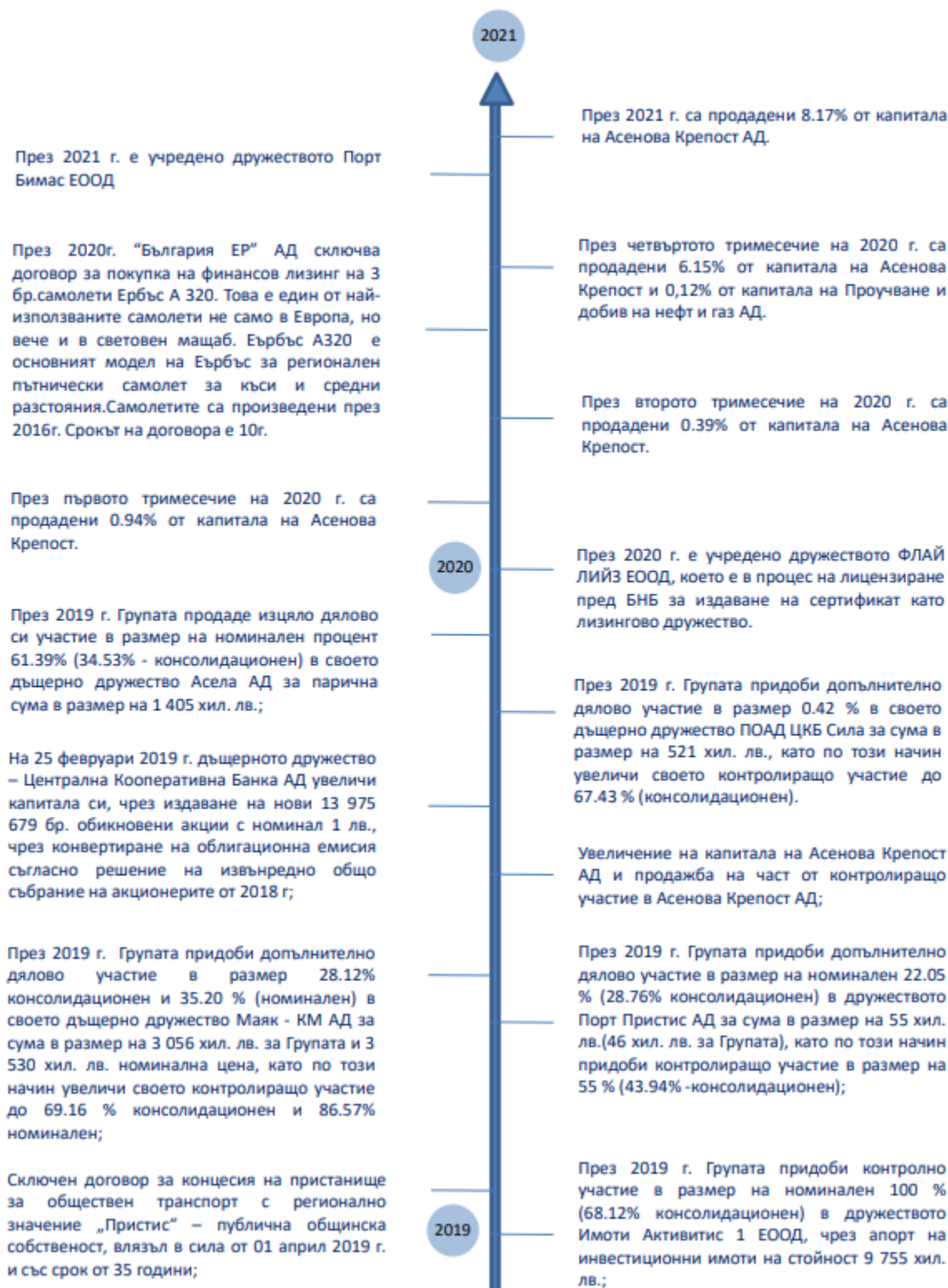
<i>Дружество</i>	<i>ЕИК</i>	<i>Участие</i>
Химимпорт АД	000627519	Член на управителния съвет
Зърнени храни България АД	175410085	Член на управителния съвет
Асенова крепост АД	115012041	Член на управителния съвет и представляващ
Енергопроект АД	831367237	Член на надзорния съвет
Експерт снаб ООД	131388356	Управител
Булхимтрейд ООД	200477808	Управител
Рабър Трейд ООД	130430425	Управител
Химцелтекс ЕООД	130434434	Управител
Не притежава повече от 25 на сто от капитала на други търговски дружества.		

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА
31 ДЕКЕМВРИ 2021 г.
ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ

Миролюб Панчев Иванов - член на Управителния Съвет на „Химимпорт” АД:

<i>Дружество</i>	<i>ЕИК</i>	<i>Участие</i>
Химимпорт АД	000627519	Член на управителния съвет
ЗАД Армеец	121076907	Представяващ и Член на управителния съвет
Национална стокова борса АД	115223519	Член на съвета на директорите
Българска корабна компания ЕАД	175389730	Член на съвета на директорите
ЦКБ Риъл Истейт Фонд АДСИЦ	131550406	Изпълнителен директор и Член на съвета на директорите
Проучване и добив на нефт и газ АД	824033568	Член на управителния съвет
Кепитъл Инвест ЕАД	121878333	Изпълнителен директор и Член на съвета на директорите
Инвест Кепитъл Асет Мениджмънт ЕАД	200775128	Изпълнителен директор и Член на съвета на директорите
ПОАД “ЦКБ Сила” АД	825240908	Член на надзорния съвет
Омега Финанс ООД	181385114	Управител
Прайм Лега Консулт ЕООД	130993620	Управител
ТИ АД	121483350	Изпълнителен директор и Член на съвета на директорите
Зърнени храни България АД	175410085	Член на управителния съвет
Проджект Къмпани 1 АД	205105587	Изпълнителен директор и Член на съвета на директорите
Рубикон Проджект ЕООД	202902446	Управител
Договорен Фонд "Инвест Кепитъл-Високодоходен"	175860666	Управител
ЕНЕРГОМАТ ЕООД	131095780	Управител
ЕНЕРГОПРОЕКТ АД	831367237	Член на надзорния съвет
КОНСОРЦИУМ ТЕХНОКАПИТАЛ ДЗЗД	176018753	Управител
СЕНТЪЛ ВАКЮЪМ СИСТЕМС ЕООД	200631195	Управител
КРОНЕ БЪЛГАРИЯ АД	130517595	Изпълнителен директор и Член на съвета на директорите
Не притежава повече от 25 на сто от капитала на други търговски дружества		

ИСТОРИЯ НА „ХИМИМПОРТ“ АД



ИСТОРИЯ НА „ХИМИМПОРТ“ АД

През декември 2018 г. „Параходство Българско речно плаване“ АД е извършило продажба на танкер-баржа „БРП ТЕ-1“. Зърнени Храни България“ АД продава 83 000 броя акции от капитала на дъщерното си дружество „Асенова крепост“ АД;

На 20 април 2018 г. с договор за покупко – продажба на акции „Зърнени Храни България“ АД придобива 389 броя обикновени поименни акции, които представляват 19.99% от капитала на „Добрички панаир“ АД;

В рамките на трето тримесечие на 2017 г. Групата е учредила дружеството „Рест енд флай“;

В рамките на полугодieto на 2017 г. групата е учредила дружеството Рентинтеркар ЕООД, чрез апортна вноска на моторни превозни средства;

На 15 юни 2016 г. всички 88 770 671 броя привилегирани акции на Химимпорт АД налични към тази дата са задължително конвертирани в обикновени акции, съгласно условията на проспекта за издаването им;

През 2013 г. групата придоби 49% инвестиция в Суиспорт България. Компанията е осъществила продажба на значителна част от своето участие в ПОК „Съгласие“;

През 2012 г. е учредено дружеството „Порт Инвест“ ЕООД. В края на 2012 г. групата придобива 16 425 981 броя обикновени акции с право на глас от капитала на ИК Банк ОАО със седалище в гр. Казан, Русия, с което получава контролно участие в капитала на банката в размер на 59,47% от капитала,

През 2010 г. „ЦКБ“ придобива 93,72% от капитала на македонската „Статер банка“ АД, гр. Куманово; Компанията-майка – Инвест Кепитъл АД придобива 85% от капитала на оторизирания представител на автомобилния концерн BMW за Пловдив, Стара Загора и Хасково – „М Кар“ ООД;

На 23 октомври 2018 г. „Параходство Българско речно плаване“ АД извърши продажба на 3600 дружествени дяла от капитала на дъщерното си дружество „Порт Пристис“ ООД;

На 30 юли 2018 г. с договор за покупко – продажба на акции, „Транс Интеркар“ АД продава изцяло участието си в Рентинтеркар ЕООД;

На 15 март 2018 г. с договор за покупко – продажба на временно удостоверение са продадени всички притежавани от „Зърнени Храни България“ АД акции от капитала на дъщерно дружество „Фармимпорт“ АД;

На 01 април 2017 г. с договор за покупко-продажба на акции и дялове е продадена инвестицията на „Зърнени храни България“ АД в дъщерното дружество „Тексим трейдинг АД“;

През 2013 г. „Бългериан Еървейз Груп“ ЕАД придобива 42,50% от капитала на „Силвър уингз България ООД“ – съвместно дружество за летищен кетъринг с „Алфа Флайт Груп“, Великобритания и „Луфтханза Сървис Европа/Африка“, Германия;

Приключва обединяването на македонските търговски банки, собственост на групата – посредством вливането на „Статер банка“ АД Куманово в „ЦКБ“ АД, Скопие; „Параходство българско речно плаване“ АД и „Български морски флот“ АД учредяват съвместно дружество „Варнафери“ ООД ; Бългериан Еървейз Груп ЕАД увеличава с 4,9% правата на глас и участието си в собствения капитал на асоциираното предприятие „Луфтханза Техник София“ ООД – до 24,9%; Групата придобива 75% от капитала на „Национална стокова борса“ АД;

През 2009 г. успешно приключва процедурата по увеличение на капитала на „Химимпорт“ АД от 150 млн. лв. на 239,65 млн. лв. чрез издаване на нови 89 646 283 броя привилегирани безналични акции без право на глас с 9% гарантиран дивидент, гарантиран ликвидационен дял, конвертируеми в обикновени акции с номинална стойност от един лев и емисионна стойност от 2,22 лева. В резултат на увеличението е набран паричен ресурс в размер на 199 млн. лв.; Националният авиопревозвач „България Ер“ АД придобива 45% от дружеството - лидер на българския пазар на резервационни услуги – „Амадеус България“ ООД (дъщерно на испанската Amadeus IT Group);

2018

2009

ИСТОРИЯ НА „ХИМИМПОРТ“ АД

През 2008 г. „ЦКБ“ АД придобива мажоритарния пакет акции в македонската банка „Силекс банка“ АД, Македония, преименувана по-късно на „ЦКБ Скопие“ АД. През същата година „Химимпорт“ АД успешно пласира емисия обезпечени заменяеми облигации на стойност 65 млн. евро със 7-годишен срок до падежа, заменяеми за вече издадени обикновени акции на „Химимпорт“ АД;

През 2006 г. „Химимпорт“ АД придобива 99,13% от капитала на „Параходство българско речно плаване“ АД; Дъщерното дружество „Пристанище Леспорт“ сключва 30-годишен договор за концесия на пристанищен терминал „Леспорт“; Чрез „Порт Балчик“ АД групата печели концесията за период от 25 години на „Пристанищен терминал Балчик“;

През 2004 се създава финансов подходдинг „ЦКБ Груп Асетс Мениджмънт“ ЕАД (понастоящем „ЦКБ Груп“ ЕАД); Придобити са акциите на „Централен кооперативен съюз“ в ЦКБ – 23,45% от капитала на банката;

През 2003 г. приключва успешно приватизационната сделка за „Проучване и добив на нефт и газ“ АД;

На 5 октомври 1994 г. Агенцията за приватизация подписва договор с мениджърския екип на дружеството, обединен в Инвест Кепитъл АД (Химимпорт Инвест АД), за продажба на 58,7% от капитала на Химимпорт АД увеличени на 63,01 % още през 1995 година;

В началото на '80-те години в продуктовата листа по износа фигурират повече от 125 различни позиции;

В края на '60-те години Химимпорт има номенклатурата с утвърдени 70 позиции по износа и 41 стокови групи по вноса;

През '50-те започва и началото на износна дейност – билки, етерични масла и култивирани растителни суровини; През 1959 ДТП Химимпорт се слива с ДПП Българска роза и започва износ на розово масло;

През 2007 г. „Химимпорт“ АД придобива 99,99% от капитала на „България Ер“ АД, като българската държава запазва една „златна акция“; Българскиан Еървейз Груп ЕАД /Българскиан Авиейшън Груп“ ЕАД/ сключва споразумение относно създаването на съвместно предприятие с Lufthansa Technik AG „Луфтханза Техник София“. През същата година са получени лицензи от Комисията за финансов надзор за животозастрахователно дружество „ЦКБ Живот“ ЕАД и здравноосигурителна компания „ЦКБ Здраве“ ЕАД – продадена през 2013 г.;

Осъществява се увеличение на капитала на „Химимпорт“ АД до 130 млн. лв. „Химимпорт“ АД придобива статут на публично дружество през 2006 г.;

През 2005 г. се създават се подходдингови структури – „Българска корабна компания“ ЕАД – за речен и морски транспорт и „Химимпорт Груп“ ЕАД – за търговска и производствена дейност; „Химимпорт“ АД придобива 49,28% от третото по активи и пазарен дял пенсионноосигурително дружество в България – ПОК „Съгласие“ АД. Близо 50% от придобитото участие е продадено през 2013 г. със значителна реализирана доходност;

През 2002 г. „Химимпорт“ АД - придобива 32,77% от „ЦКБ“ АД;-придобива 91,92% от капитала на ЗАД „Армеец“;-придобива се контролния пакет акции от капитала на ПОАД „ЦКБ-Сила“;

През 2001 г. на БФБ „Химимпорт“ АД придобива 23% от капитала на „ЦКБ“ АД и създава консорциум за управление на банката с друг основен акционер – „Централен кооперативен съюз“;

На основание указ №56 с Решение №1 от 24 януари 1990 г. по ф. д. № 2655/1989 г. се регистрира акционерна фирма „Химимпорт“ с уставен капитал в размер на 10 млн. лв.;

През 1977 г. от ДТП „Химимпорт“, ВТП „Нефтохим“ и ВТД „Лесоимпекс“ се създава ВТО „Химимпорт“, което осъществява внос, износ и реекспорт на химикали, химически суровини, природен газ, нефт, нефтохимически продукти, целулоза и хартия;

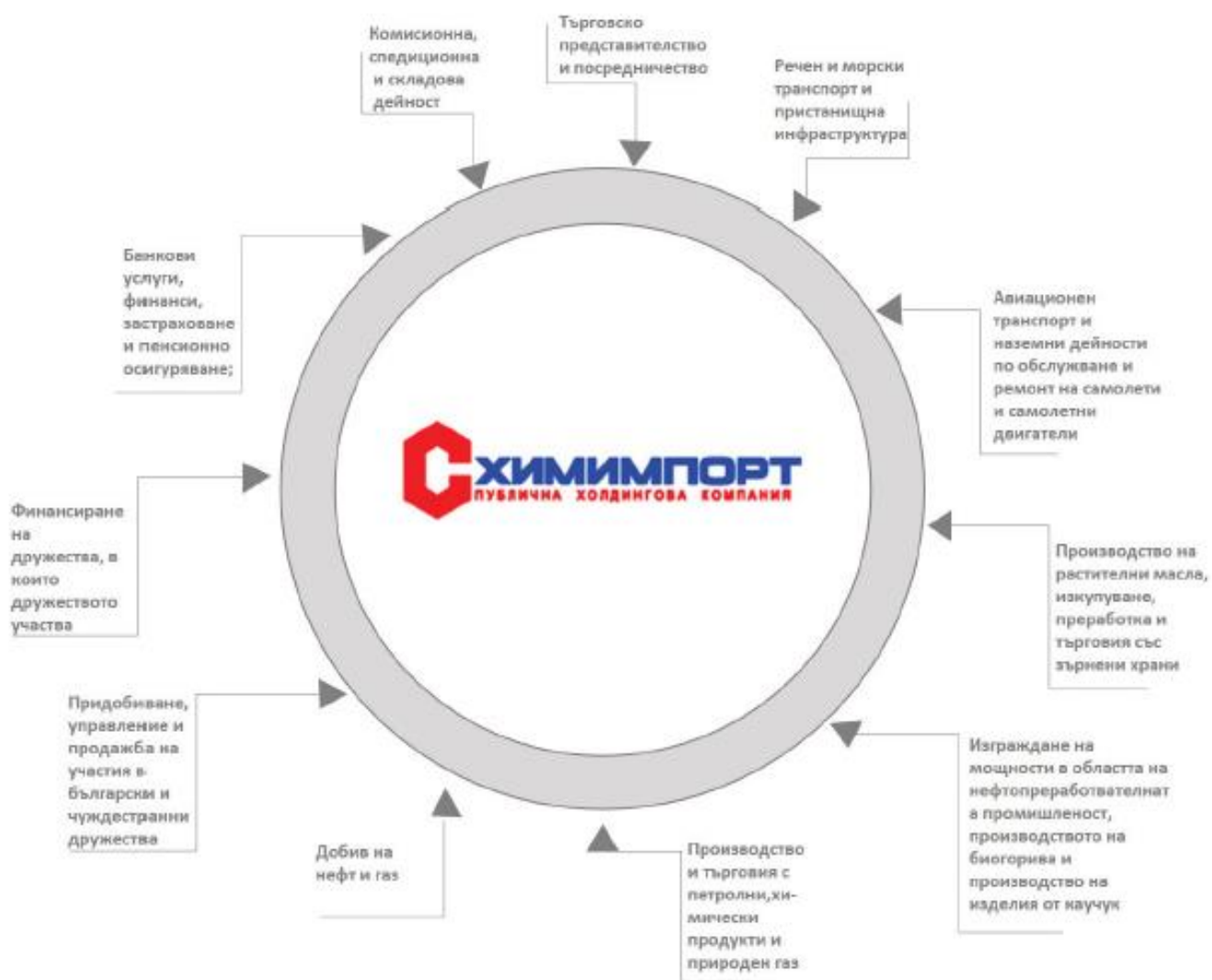
През 1963 г. е осъществена е първата реекспортна сделка – продажба на калцинирана сода от Белгия за Япония;

По доклад на министъра на търговията и продоволствието от 24 март 1947 г. Министерският съвет на заседанието си от 4 април 1947 г., с постановление № 7 – протокол № 50, т. 5 образува държавно търговско предприятие под името „Химимпорт“ за внос на химически произведения.



ПРЕДМЕТ НА ДЕЙНОСТ

Химимпорт развива дейността си чрез своите дъщерни дружества, неговото финансово състояние, оперативни резултати и перспективи са в пряка зависимост от състоянието, резултатите и перспективите на дъщерните му дружества.

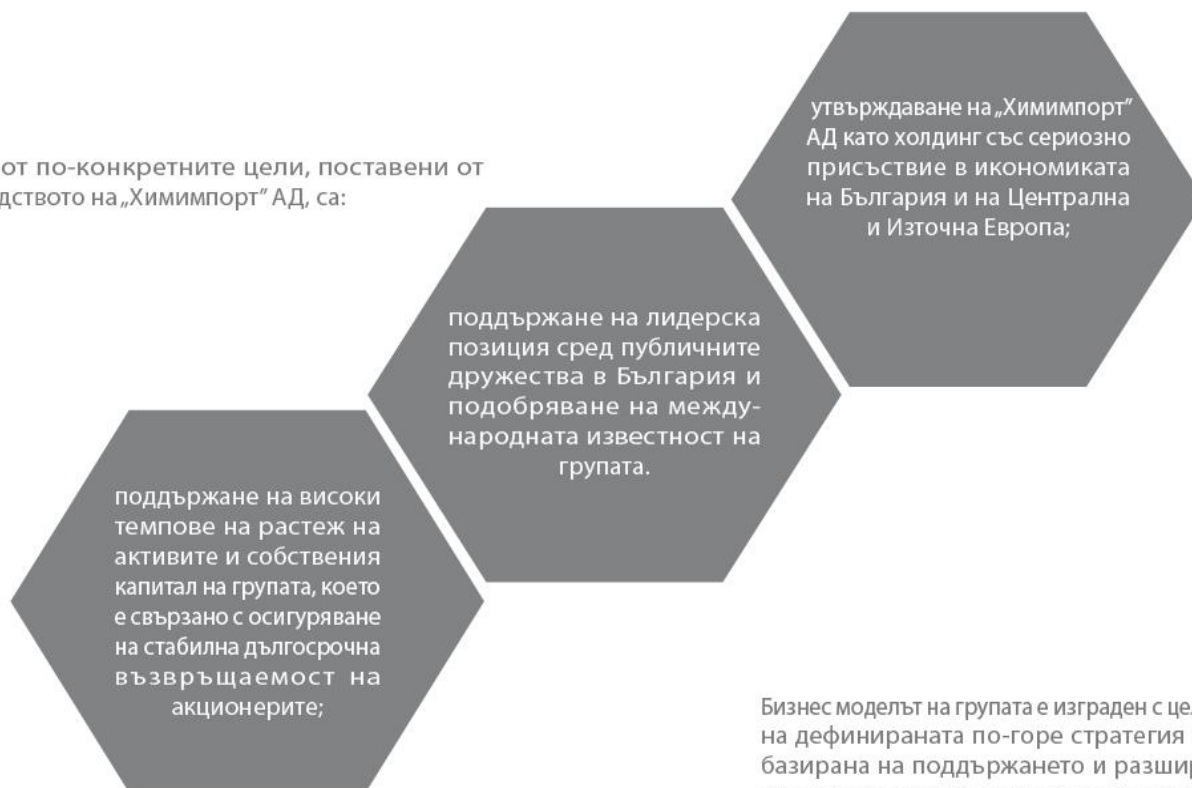


ОСНОВНА СТРАТЕГИЯ И БИЗНЕС МОДЕЛ

Основната стратегия и инвестиционната политика на „Химимпорт“ АД са съсредоточени върху позиционирането на групата като значим партньор при обслужването на традиционните за страната и региона търговски потоци. В частност това мотивира навлизането на групата в сектори като транспорт, селско стопанство, финансови операции и недвижими имоти.



Някои от по-конкретните цели, поставени от ръководството на „Химимпорт“ АД, са:



Бизнес моделът на групата е изграден с цел изпълнение на дефинираната по-горе стратегия за развитие базирана на поддържането и разширяването на водещата роля на групата в секторите, идентифицирани като важни за българската икономика.

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА
31 ДЕКЕМВРИ 2021 г.
ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДЕЙНОСТТА

ОБЩ ПРЕГЛЕД НА ДЕЙНОСТТА

Анализ на финансови и нефинансови основни показатели за резултата от дейността, имащи отношение към стопанската дейност, включително информация по въпроси, свързани с екологията и служителите

Финансовият резултат за отчетната 2021 г. е печалба преди данъци в размер на 23 865 хил. лв., а след облагане с данък 21 318 хил. лв. Отчетеното увеличение в размер на 9.27% за брутния и респ. с 2.46% за нетния резултат или увеличение с 2 025 хил. лв. и 511 хил. лв. за нетния резултат, спрямо сравнителния период се дължи предимно на леката стабилизация, след трудната за всички икономически отрасли 2020 г. минала под знака на пандемията от Covid-19.

За отчетната 2021 г. Дружеството има следните финансови показатели:

Основни финансови показатели	31.12.2021 хил. лв.	31.12.2020 хил. лв.	Изменение в проценти 2021/2020
Нетекущи активи	1 115 559	1 061 729	5.07%
Нетекущи пасиви	70 717	78 617	-10.05%
Парични средства	70 075	70 472	-0.56%
Текущи активи	410 096	457 573	-10.38%
Текущи пасиви	171 177	178 253	-3.97%
Оборотен капитал	238 919	279 320	-14.46%
Собствен капитал	1 283 761	1 262 432	1.69%
Постоянен капитал	1 354 478	1 341 049	1.00%
Коефициент на финансова задлъжнялост	0.18	0.19	-6.76%
Коефициент на платежоспособност	6.31	5.91	6.64%
Коефициент на ликвидност	2.40	2.57	-6.67%
Абсолютна ликвидност	0.41	0.40	3.55%
ROE	0.09	0.09	2.46%
ROA	0.014	0.014	2.03%

Химимпорт АД е насочил усилията си в менажирането на дъщерните и асоциираните предприятия. Дружеството, както и основните дъщерни дружества от групата прилагат допълнителни стимули и придобивки на своите служители, които са над нормативно задължителните, респективно нефинансовите основни показатели за резултата от дейността, както и нефинансова декларация ще бъдат включени в консолидираната нефинансова декларация в консолидирания доклад за дейността. Преки разходи в областта на научноизследователската и развойната дейност, не са извършвани от Дружеството през 2021 г., но на консолидирана база част от Дружествата в групата имат ангажираност в тези области.

И през 2022 г. Дружеството ще управлява и насочва своите инвестиции в посока на достигане на още по-добри нива на качеството в предлаганите от всички сектори на групата услуги и продукти.

Дружеството майка няма регистрирани клонове.

ОСНОВНА СТРАТЕГИЯ И БИЗНЕС МОДЕЛ

Финансовият сектор област, където групата се стреми да предложи пълен спектър услуги на клиентите си. Финансовата група в рамките на „Химимпорт“ АД понастоящем включва универсална търговска банка, която има традиционно добри позиции в кредитирането, общо- и животозастрахователни дружества, пенсионноосигурителна компания, управляващо дружество (взаимни фондове).

Транспортът е важен сектор за групата. България географски е разположена на кръстопът между Европа и Азия/Близкия изток, като пет от десетте трансевропейски транспортни коридори минават през страната. Групата на „Химимпорт“ АД развива въздушен, речен и морски транспорт, като и в трите случая се стреми да покрие пълния спектър дейности, а не само чисто транспортната (т.е. вкл. управление на летища и пристанища, ремонт и техническо обслужване на транспортни средства, обслужване на товари, агентирание).

Подобно на транспортния сектор, и при селското стопанство „Химимпорт“ АД се стреми да обхване в дейността си пълния спектър на бизнеса – в случая, фокусирайки се от една страна върху изкупуване, търговия, логистика, съхранение на зърно и маслодайни семена, като активно се търсят и експлоатират взаимовръзките и синергиите с другите бизнеси (транспорт, финанси и др.).

Секторът по проучване и добив на нефт и газ се развива основно, чрез дъщерното за Групата дружество ПДНГ АД, което е единственото българско дружество, осъществяващо пълния комплекс от дейности по търсене, проучване, разработка и експлоатация на нефтени и газови находища, както и преработка на суров нефт до крайни продукти за пазара. То е правоприемник на основните геологопроучвателни, научно-изследователски и производствени предприятия и обекти от българската нефтодобивна промишленост с над 50-годишна история.



Развитието на дружеството и инвестиционните му планове в краткосрочен план са структурирани в две основни направления - затвърдяване и оптимизиране на вече постигнатото и навлизане на нови пазари.

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

31 ДЕКЕМВРИ 2021 г.

ИНФОРМАЦИЯ съгласно Приложение 2 от Наредба 2/09.11.2021 г.

• Информация, дадена в стойностно и количествено изражение, относно основните категории стоки, продукти и/или предоставени услуги с посочване на техния дял в приходите от продажби на емитента, съответно лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК, като цяло и промените, настъпили през отчетната финансова година.

Основните дейности са свързани с:

- инвестиционна дейност
- операции с финансови инструменти
- продажба на нетекущи активи
- предоставяне на заеми
- опериране на инвестиционни имоти

Във връзка с основната си дейност дружеството реализира следните основни видове приходи:

- печалби от операции с финансови инструменти
- приходи от продажба на нетекущи активи
- приходите от лихви, курсови разлики и други
- приходи от наеми, услуги и инвестиционни имоти
- приходи от дивиденди

Представяне

Дружеството приключи 2021 г. с общо приходи от дейността в размер на 42 556 хил. лв. Отчетено е увеличение в размер на 5.9 % спрямо съпоставимите за 2020 г. или с 2.3 млн. лв. повече. Отчетеното увеличение се дължи основно на увеличението на приходите от финансови операции и приходите от предоставени услуги и други, въпреки намалението на приходите от лихви и липсата на приходи от дивиденди през 2021 г.

	2021 хил. лв.	2020 хил. лв.
Положителни разлики от операции с ценни книжа и инвестиции	34 068	20 902
Приходи от дивиденди	-	11 500
Приходи от лихви	5 176	6 104
Положителни разлики от промяна на валутни курсове	17	8
Приходи от предоставяне на услуги	3 295	1 669

Извънредно положение в България от 13 март 2020 г. до 31 март 2022 г.

През отчетния период дейността на Дружеството и неговите инвестиции беше повлияна от световната пандемия от Covid-19. В началото на 2020 г. поради разпространението на нов коронавирус (Covid-19) в световен мащаб, се появиха затруднения в бизнеса и икономическата дейност на редица предприятия и цели икономически отрасли. На 11.03.2020 г. Световната здравна организация обяви наличието на пандемия от коронавирус (Covid-19). На 13 март 2020 г. Народното събрание взе решение за обявяване на извънредно положение за период от един месец. На 24 март 2020 г. парламентът прие „Закон за мерките и действията по време на извънредното положение, обявено с решение на Народното събрание от 13 март 2020 г., и за преодоляване на последиците (загл. доп. – ДВ, бр. 44 от 2020 г., в сила от 14.05.2020 г.)“. Впоследствие, извънредното положение бе удължено с още един месец и остана в сила до 13 май 2020 г.

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

31 ДЕКЕМВРИ 2021 г.

ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ

Извънредна епидемична обстановка в България от 14 май 2020 г. до 30 април 2021 г.

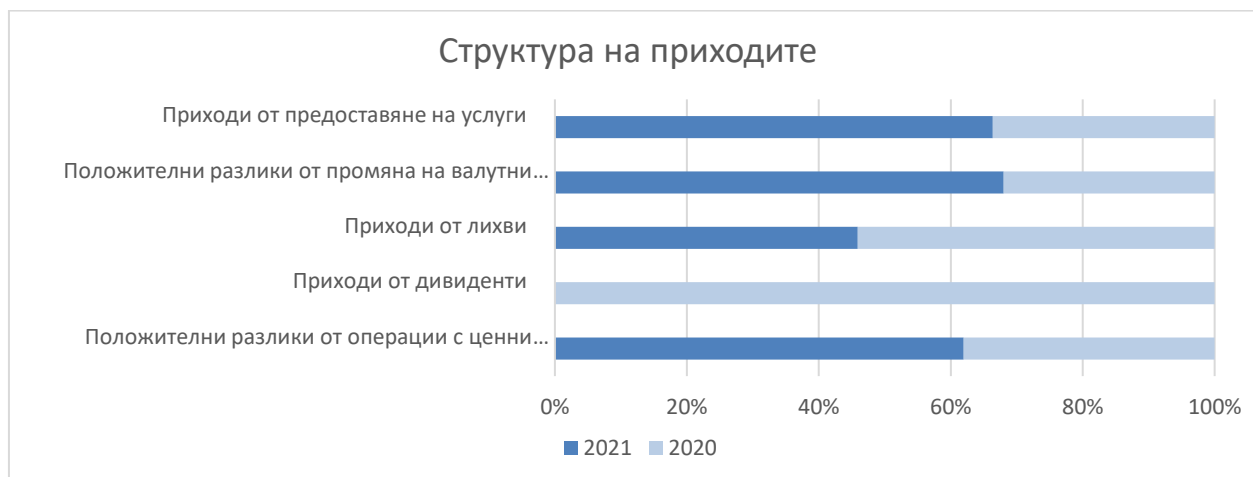
На 13 май 2020 г. Министерският съвет обяви извънредна епидемична обстановка, считано от 14 май 2020 г., която беше удължавана периодично преди изтичането на срока ѝ. Към датата на изготвяне на настоящия финансов отчет, срокът на извънредната епидемична обстановка е удължен от правителството до 31 март 2022 г.

При изготвяне на индивидуалния финансов отчет и годишния индивидуален доклад за дейността са взети предвид и възможни ефекти от продължаващото въздействие на пандемията от Covid-19. Дори и към датата на съставяне на този доклада за дейността са в сила забрани за пътуване, карантинни мерки и ограничения. Бизнесът трябва да се справя с предизвикателства, свързани с намалени приходи и нарушени вериги за доставки. Пандемията доведе до значителна волатилност на финансовите и стокните пазари в България и в световен мащаб. Различни правителства, включително България обявиха мерки за предоставяне както на финансова, така и на нефинансова помощ за засегнатите сектори и засегнатите бизнес организации.

С оглед на предприетите от различни правителства, вкл. българското, динамични мерки за ограничаване на движението на хора и наложените от това промени, отразяващи се пряко на развитието на икономическите отрасли на Република България, държавите от ЕС и останалите държави търговски партньори на компании от страната, Ръководството на Дружеството не е в състояние да оцени влиянието на коронавирус пандемията върху бъдещото финансово състояние и резултатите от дейността на Дружеството, но счита, че въздействието би могло да доведе до волатилност на пазарния и ценови риск, свързан с финансовите и други активи на Дружеството и е възможно да има негативен ефект върху дейността на му.

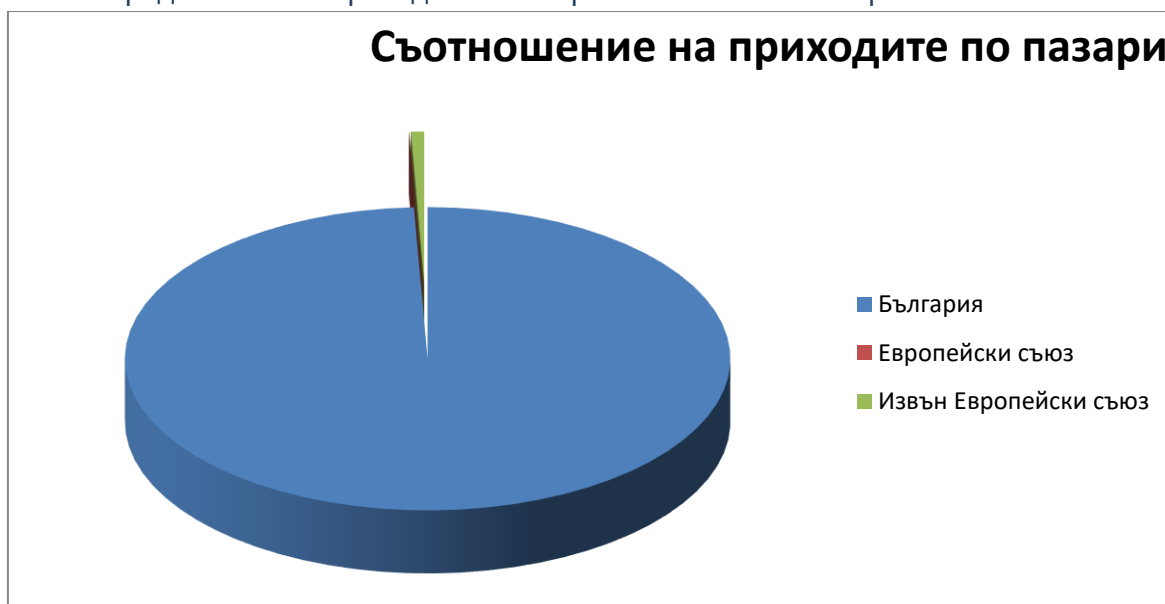
Очакванията на Ръководството са негативните ефекти да отшумят след отпадането на ограниченията за движението на хора, транспортни средства и стоки, като икономическата активност се очаква да бъде положително повлияна от обявените мерки за подкрепа и заделените допълнителни държавни и европейски фондове, водещи до допълнителни публични гаранции на портфейли с вземания, допълнително безлихвено финансиране на стопански субекти и преки помощи за засегнатите компании и лица. Доколкото тези мерки се допълват разширяват и удължават, Ръководството на Дружеството не е в състояние да оцени окончателния ефект върху стопанската активност, зависеща и от неизвестната към момента продължителност на въведените карантинни ограничения.

В следващата таблица е представена структурата на приходите и процентното увеличение(намаление) спрямо сравнителния период:



- Информация относно приходите, разпределени по отделните категории дейности, вътрешни и външни пазари, както и информация за източниците за снабдяване с материали, необходими за производството на стоки или предоставянето на услуги с отразяване степента на зависимост по отношение на всеки отделен продавач или купувач/потребител, като в случай че относителният дял на някой от тях надхвърля 10 на сто от разходите или приходите от продажби, се предоставя информация за всяко лице поотделно, за неговия дял в продажбите или покупките и връзките му с емитента, съответно лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК

Представяне на приходите по вътрешни и външни пазари:

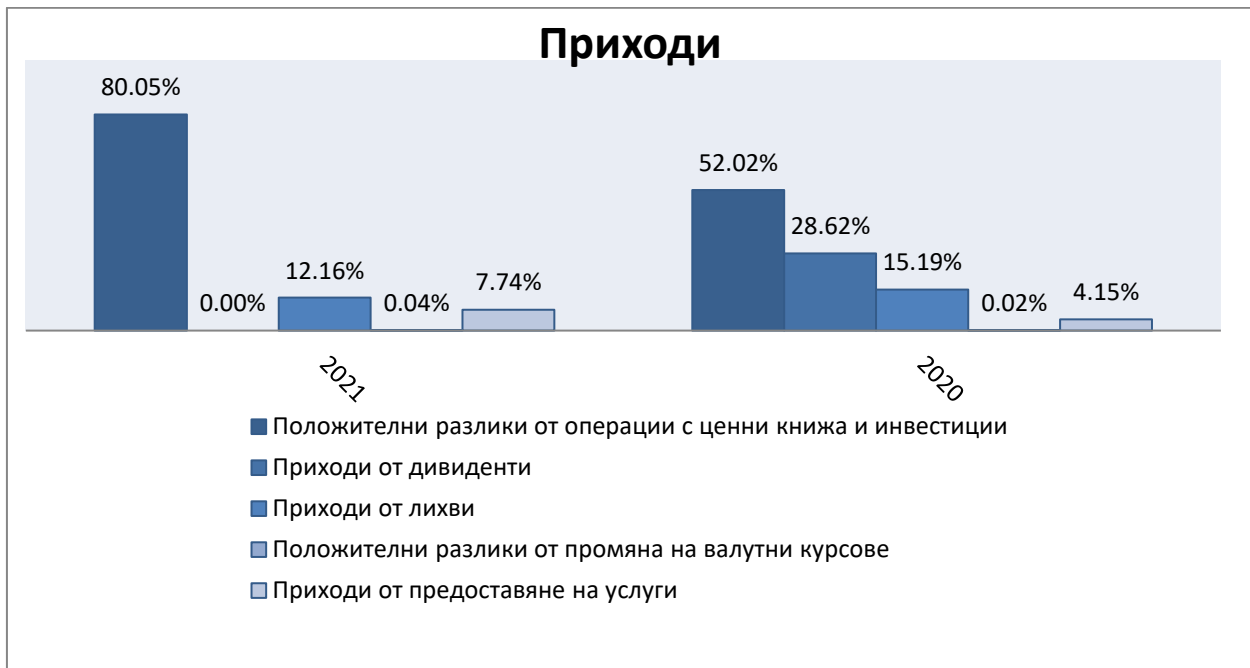


ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

31 ДЕКЕМВРИ 2021 г.

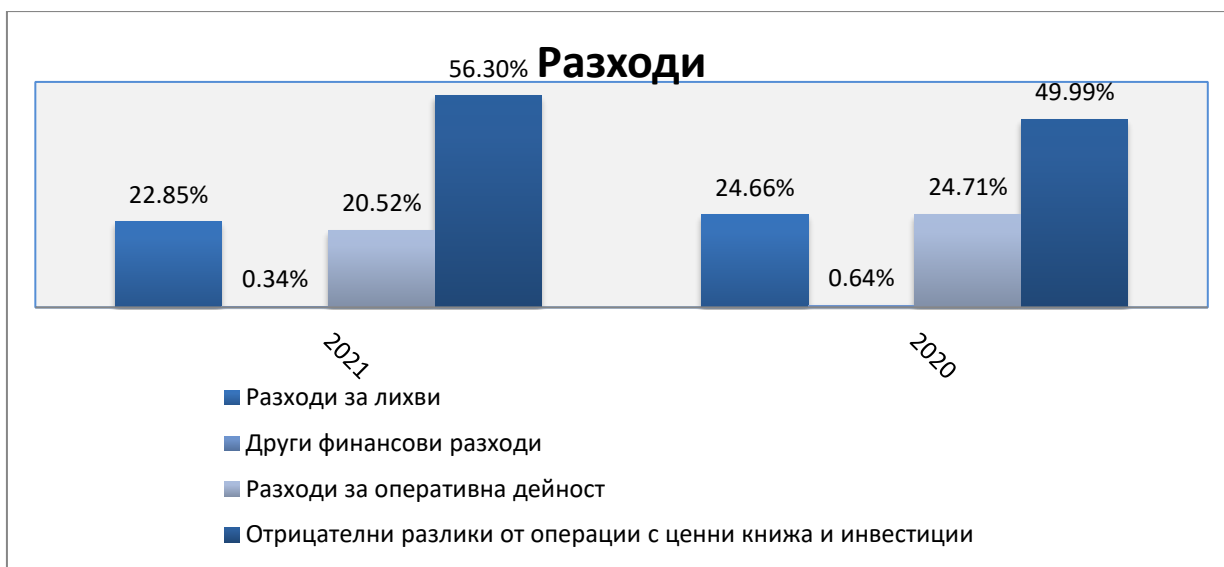
ИНФОРМАЦИЯ съгласно Приложение 2 от Наредба 2/09.11.2021 г.

В следващата таблица е представено процентното съотношение на приходите по видове дейности спрямо общия им размер за съответните години.



Разходите за дейността за годината възлизат на 18 691 хил. лв. или с 348 хил. лв. повече в сравнение с базисния период, което представлява увеличение с 1.9%

В следващата таблица е представено процентното съотношение на разходите по видове спрямо общия им размер за съответните години.



– **Информация за сключени големи сделки.**

- През 2021 г. не са сключвани големи сделки и такива от съществено значение.

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

31 ДЕКЕМВРИ 2021 г.

ИНФОРМАЦИЯ съгласно Приложение 2 от Наредба 2/09.11.2021 г.

- Информация относно сделките, сключени между емитента, съответно лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК, и свързани лица, през отчетния период, предложения за сключване на такива сделки, както и сделки, които са извън обичайната му дейност или съществено се отклоняват от пазарните условия, по които емитентът, съответно лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК или негово дъщерно дружество, е страна с посочване на стойността на сделките, характера на свързаността и всяка информация, необходима за оценка на въздействието върху финансовото състояние на емитента, съответно лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК

Дружеството е извършвало редица сделки със свързани лица, като всички сделки са сключени при обичайни търговски условия в хода на дейността на Дружеството и не се отличават от пазарните условия.

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

	2021 хил. лв.	2019 хил. лв.
Покупки		
- Собственик	(507)	(433)
- Дъщерни дружества	(3 478)	(2 824)
- Други свързани лица, извън групата	-	(21)
Продажби		
- Дъщерни дружества	4 340	4 876
- Други свързани лица, извън групата	544	-

- Информация за събития и показатели с необичаен за емитента, съответно лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК, характер, имащи съществено влияние върху дейността му, и реализираните от него приходи и извършени разходи; оценка на влиянието им върху резултатите през текущата година.

- През 2021 г. няма събития с необичаен за емитента характер, имащи съществено влияние върху дейността на емитента, освен общата пандемична обстановка свързана с Covid-19.

- Информация за сделки, водени извънбалансово - характер и бизнес цел, посочване на финансовото въздействие на сделките върху дейността, ако рискът и ползите от тези сделки са съществени за емитента, съответно лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК, и ако разкриването на тази информация е съществено за оценката на финансовото състояние на емитента, съответно лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК

- Дружеството е предоставило гаранции по реда на чл. 240 от Търговския закон като член на ръководните и надзорни органи на Параходство Българско Речно Плаване АД и Проучване и Добив на Нефт и Газ АД.
- Дружеството е солидарен длъжник по следните договори за банкови кредити:
- договор за кредитна линия, сключен между търговска банка и Зърнени Храни България АД на стойност 1 980 хил. лв. към 31.12.2021 г. с погасителен план с краен срок

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

31 ДЕКЕМВРИ 2021 г.

ИНФОРМАЦИЯ съгласно Приложение 2 от Наредба 2/09.11.2021 г.

- 10 ноември 2024 г.; Справедливата стойност на заложените като обезпечение активи, собственост на кредитополучателя е в размер на 21 404 хил. лв.
- договор за кредит между търговска банка и Зърнени храни Грейн ЕООД от 13.12.2013 г. с падеж на 30.09.2024 г. и настояща стойност на задължението 3 153 хил. лв.; Справедливата стойност на заложените като обезпечение активи, собственост на кредитополучателя е в размер на 13 071 хил. лв.
 - Дружеството е поръчител по следните договори:
 - договор за банков кредит №739/21.06.2013, сключен между българска търговска банка и Слънчеви лъчи Провадия АД в размер на – 7 039 хил. лева с погасителен план с краен срок 20.12.2029 г.; Справедливата стойност на заложените като обезпечение активи, собственост на кредитополучателя е в размер на 44 888 хил. лв..
 - договор за поръчителство с търговска банка към договор за заем с падеж на 20.12.2029 г., сключен със Зърнени храни Грейн ЕООД с общо салдо към края на периода в размер на 12 266 хил. лв. Справедливата стойност на заложените като обезпечение активи, собственост на кредитополучателя е в размер на 18 091 хил. лв.
 - договори за кредит между търговска банка и България Ер Меинтенанс ЕАД от 23.12.2015г. с настояща стойност на задължението 41 801 хил. лв. и падеж 31.12.2025 г.; Справедливата стойност на заложените като обезпечение активи, собственост на кредитополучателя е в размер на 63 466 хил. лв.
 - договори за кредит между търговска банка и България Ер Меинтенанс ЕАД от 1.11.2016 г. с настояща стойност на задължението 8 581 хил. лв. и падеж 30.09.2028 г.; Справедливата стойност на заложените като обезпечение активи, собственост на кредитополучателя е в размер на 20 330 хил. лв.
 - договори за кредит между търговска банка и М Кар София ООД от 02.08.2016 г. с настояща стойност на задължението 21 630 хил. лв. и падеж 02.11.2029 г.; Справедливата стойност на заложените като обезпечение активи, собственост на кредитополучателя е в размер на 31 927 хил. лв.
 - договори за кредит между търговска банка Юробанк България АД и М Лизинг ЕАД от 09.08.2019г. с настояща стойност на задължението 15 647 хил. лв. и падеж 30.11.2027 г.; залог на всички вземания по лизингови договори; залог на парични вземания по всички сметки.
 - договори за кредит между търговска банка Юробанк България АД и Финанс Инфо Асистанс ЕООД от 01.09.2021 г. с настояща стойност на задължението 14 395 хил. лв. и падеж 01.03.2023 г.; Справедливата стойност на заложените като обезпечение активи /вземания/, собственост на кредитополучателя е в размер на 17 994 хил. лв.
 - договори за кредит между търговска банка Юробанк България АД и Българска Петролна Рафинерия ЕООД от 29.03.2013 г. с настояща стойност на задължението 2 600 хил. лв. и падеж 05.11.2022 г.; Химимпорт АД поръчителства със запис на заповед на стойност 2 600 хил. лв.
 - договори за кредит между търговска банка и Енергопроект АД от 11.08.2017 г. и от 14.12.2021 г. и с първо усвояване на 28.12.2020 г., по първия и с настояща стойност на задължението 14 305 хил. лв. и настояща стойност на задължението по втория 9 464 хил. лв. и с падежи съответно на 28.02.2026 г. и 31.01.2029 Общ размер на заема 16 625 хил. лв. и 9 534 хил. лв.
 - Обезпеченията по двата кредита са : ипотека върху сграда , находяща се в гр. София; залог на акции и всички вземания; залог на парични вземания по всички сметки

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

31 ДЕКЕМВРИ 2021 г.

ИНФОРМАЦИЯ съгласно Приложение 2 от Наредба 2/09.11.2021 г.

- Дружеството има сключен договор за издаване на банкови гаранции на дружества от групата с лимит 1 мил. лв. с падеж септември 2022 г.

Дружеството е съдлъжник или поръчител на свои дъщерни дружества по кредити, отпуснати от ЦКБ АД на обща стойност – 71 589 хил. лв.

• **Информация за дялови участия на емитента, съответно лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК, за основните му инвестиции в страната и в чужбина (в ценни книжа, финансови инструменти, нематериални активи и недвижими имоти), както и инвестициите в дялови ценни книжа извън неговата група предприятия по смисъла на Закона за счетоводството и източниците/начините на финансиране**

Инвестициите в дъщерни предприятия са отразени в индивидуалния финансов отчет на Дружеството по себестойност.

Дружеството има следните преки инвестиции в дъщерни предприятия:

Име на дъщерното предприятие	Страна на учредяване	Основна дейност	31.12.2021 хил. лв.	участие %	31.12.2020 хил. лв.	участие %
ЦКБ Груп ЕАД	България	Финансов сектор	249 339	100.00%	249 339	100.00%
Зърнени храни България АД	България	Производство и търговия	165 363	63.65%	165 363	63.65%
Бългериан Еървейз Груп ЕАД	България	Въздушен транспорт	209 611	100.00%	209 611	100.00%
Българска Корабна Компания ЕАД	България	Морски и речен транспорт	44 393	100.00%	44 393	100.00%
Централна Кооперативна Банка АД	България	Финансов сектор	32 152	8.24%	32 152	8.24%
Спортен Комплекс Варна АД	България	Недвижими имоти	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%
Пристанище Леспорт АД	България	Морски и речен транспорт	16 380	99.00%	16 380	99.00%
ЗАД Армеец	България	Финансов сектор	20 419	9.74%	20 419	9.74%
Булхимекс ГмбХ	Германия	Производство и търговия	2 500	100.00%	2 500	100.00%
Енергопроект АД	България	Инженерен сектор	2 168	98.69%	2 168	98.69%
Транс Интеркар ЕАД	България	Транспорт	4 855	100.00%	4 855	100.00%
Национална стокова борса АД	България	Производство и търговия	1 879	67.00%	1 879	67.00%
ТИ АД	България	Производство и търговия	480	87.67%	480	87.67%
ХГХ Консулт ООД	България	Услуги	111	59.34%	111	59.34%
Прайм Лега Консулт ЕООД	България	Услуги	4	100.00%	4	100.00%
ОБЩО			789 057		789 057	

Дружеството притежава значителни инвестиции в сектора на авиационния транспорт чрез Бългериан Еървейз Груп ЕАД, като този сектор продължава да е повлиян от икономическата несигурност, породена от пандемията от Covid-19 и отчита негативни финансови резултати през периода.

Дружеството притежава и следните инвестиции, различни от участия в дъщерни компании:

Инвестиции в дългосрочни финансови активи

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА**31 ДЕКЕМВРИ 2021 г.****ИНФОРМАЦИЯ съгласно Приложение 2 от Наредба 2/09.11.2021 г.**

	2021	2020
	хил. лв.	хил. лв.
Капиталови инструменти по справедлива стойност през друг всеобхватен доход		
Неборсови капиталови инструменти	14 073	14 073
	14 073	14 073
Финансови активи по справедлива стойност през печалбата или загубата		
Некотиранни инструменти	19 558	19 558
	19 558	19 558
	33 631	33 631

При определяне на справедливата стойност на инвестицията на Дружеството в собствения капитал на инвестициите си в неборсови капиталови инструменти е определено, че себестойността е надеждна приблизителна оценка на справедливата стойност на капиталовите инструменти. Част от неборсовите капиталови инструменти са предмет на usufruct право.

Химимпорт АД е предоставил на свързано лице на ЦКБ АД (АО ИК Банк), под общ контрол, конвертируем субординиран депозит в размер на 10 млн. евро, със срок от 7 години и при лихвен процент от 1.8 %.

Инвестиции в краткосрочни финансови активи

Краткосрочните финансови активи през представените отчетни периоди са класифицирани в следните категории:

	2021	2020
	хил. лв.	хил. лв.
Финансови активи по справедлива стойност през печалбата или загубата		
Некотиранни инструменти	214 649	206 788
	214 649	206 788
Капиталови инструменти по справедлива стойност през друг всеобхватен доход		
Некотиранни инструменти	9	9
	9	9
	214 658	206 797

Краткосрочните финансови активи на стойност 214 658 хил. лв.(2020 г.: 206 788 хил. лв.) са класифицирани като финансови инструменти, оценявани по справедлива стойност през печалбата и загубата. Към 31.12.2021 г. финансовите активи са представени по справедлива стойност, определена на база изготвени пазарни оценки от сертифицирани оценители.

– **Информация относно сключените от емитента, съответно лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК, от негово дъщерно дружество, в качеството им на заемополучатели, договори за заем с посочване на условията по тях, включително на крайните срокове за изплащане, както и информация за предоставени гаранции и поемане на задължения**

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

31 ДЕКЕМВРИ 2021 г.

ИНФОРМАЦИЯ съгласно Приложение 2 от Наредба 2/09.11.2021 г.

- Дружеството е получило заеми от дружества в и извън групата при лихвени равнища от 2.8 - 4.5%. Задълженията по получени заеми извън групата към 31.12.2021 г. са в размер на 31 625 хил. лв., от които 31 139 хил. лв. са дългосрочни. Получените заеми от свързани лица са в размер на 97 387 хил. лв., от които главници 87 018 хил. лв. и лихви 10 369 хил. лв. Краткосрочната част на посочените задължения към 31.12.2021 г. е в размер на 75 554 хил. лв.

Дружеството-майка и дъщерните дружества на емитента получават заеми в хода на обичайната си дейност в съответствие с пазарните условия.

– **Информация за отпуснатите от емитент, съответно от лице по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК, или от техни дъщерни дружества заеми, предоставяне на гаранции или поемане на задължения общо към едно лице или негово дъщерно дружество, включително и на свързани лица с посочване на имена или наименование и ЕИК на лицето, характера на взаимоотношенията между емитента, съответно лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК, или техните дъщерни дружества и лицето заемополучател, размер на неизплатената главница, лихвен процент, дата на сключване на договора, краен срок на погасяване, размер на поето задължение, специфични условия, различни от посочените в тази разпоредба, както и целта за която са отпуснати, в случай че са сключени като цели.**

- Дружеството е предоставило заеми на дружества в и извън групата при лихвени равнища от 2.2-5.4%. Предоставените заеми извън групата към 31.12.2021 г. са в размер на 119 739 хил. лв., от които 101 999 хил. лв. са дългосрочни. Предоставените заеми към свързани лица към 31.12.2021 г. са в размер на 218 930 хил. лв., от които 170 143 хил. лв. са дългосрочни, начислените лихви по предоставените заеми са в размер на 48 787 хил. лв.

Дружеството-майка и дъщерните дружества на емитента предоставят заеми в хода на обичайната си дейност в съответствие с пазарните условия.

– **Информация за използването на средствата от извършена нова емисия ценни книжа през отчетния период.**

- През отчетения период няма издадена нова емисия ценни книжа.

– **Анализ на съотношението между постигнатите финансови резултати, отразени във финансовия отчет за финансовата година, и по-рано публикувани прогнози за тези резултати.**

- Дружеството не е публикувало прогнози за финансов резултат за 2021 г. Същевременно, публично оповестените намерения на Дружеството са изпълнени и планираните цели са постигнати.

– **Анализ и оценка на политиката относно управлението на финансовите ресурси с посочване на възможностите за обслужване на задълженията, евентуалните заплахи и мерки, които емитентът, съответно лицето по § 1д от допълнителните**

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

31 ДЕКЕМВРИ 2021 г.

ИНФОРМАЦИЯ съгласно Приложение 2 от Наредба 2/09.11.2021 г.

разпоредби на ЗППЦК, е предприел или предстои да предприеме с оглед отстраняването им

- Дружеството успешно управлява финансовите си ресурси и нормално и своевременно обслужва задълженията си.

– **Оценка на възможностите за реализация на инвестиционните намерения с посочване на размера на разполагаемите средства и отразяване на възможните промени в структурата на финансиране на тази дейност**

- Дружеството не е декларирало и към момента на изготвяне на настоящия доклад няма планирани инвестиционни намерения.

– **Информация за настъпили промени през отчетния период в основните принципи за управление на емитента, съответно лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК, и на неговата група предприятия по смисъла на Закона за счетоводството.**

- През 2021 г. не са настъпили промени в основните принципи за управление на емитента.

– **Информация за основните характеристики на прилаганите от емитента, съответно лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК, в процеса на изготвяне на финансовите отчети система за вътрешен контрол и система за управление на рискове**

- Основните характеристики на системата за вътрешен контрол и системата за управление на риска са подробно описани в т.2 от Декларацията за Корпоративно Управление към настоящия доклад.

– **Информация за промените в управителните и надзорните органи през отчетната финансова година.**

- През отчетния период няма настъпили промени в броя и лицата, участващи в Управителния и Надзорния съвет на Дружеството.

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

31 ДЕКЕМВРИ 2021 г.

ИНФОРМАЦИЯ съгласно Приложение 2 от Наредба 2/09.11.2021 г.

- Информация за размера на възнагражденията, наградите и/или ползите на всеки от членовете на управителните и на контролните органи за отчетната финансова година, изплатени от емитента и негови дъщерни дружества, независимо от това, дали са били включени в разходите на емитента или произтичат от разпределение на печалбата, включително:

Име	От Емитента Хил. лв.	От Дъщерни дружества Хил. лв.
Надзорен съвет		
Мариана Баждарова	24	-
Управителен съвет		
Иво Каменов	24	198
Никола Мишев	24	61
Цветан Ботев	24	118
Миролюб Иванов	24	78
Марин Митев	24	120
Александър Керезов	24	197
Ключов управленски персонал – изпълнителни директори		
Иво Каменов	24	-
Марин Митев	24	-

- Информация за притежавани от членовете на управителните и на контролните органи и прокуристите акции на емитента, включително акциите, притежавани от всеки от тях поотделно и като процент от акциите от всеки клас, както и предоставени им от емитента опции върху негови ценни книжа - вид и размер на ценните книжа, върху които са учредени опциите, цена на упражняване на опциите, покупна цена, ако има такава, и срок на опциите

Акционерна структура към 31.12.2021 г.

Съгласно справка от Централен депозитар, издадена към 31 декември 2021 г. членовете на Надзорния и Управителния съвет притежават следния брой акции:

Членове на Управителния съвет:

ИВО КАМЕНОВ	495 880 бр.	0.21%
АЛЕКСАНДЪР КЕРЕЗОВ	160 000 бр.	0.07%
МИРОЛЮБ ИВАНОВ	89 066 бр.	0.04%
НИКОЛА МИШЕВ	36 790 бр.	0.02%
МАРИН МИТЕВ	26 533 бр.	0.01%

Членове на Надзорния съвет:

ИНВЕСТ КЕПИТЪЛ АД	173 487 247 бр.	72.39%
ЦКБ ГРУП ЕАД	1 296 605 бр.	0.54%
МАРИАНА БАЖДАРОВА	199 бр.	0.00%

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

31 ДЕКЕМВРИ 2021 г.

ИНФОРМАЦИЯ съгласно Приложение 2 от Наредба 2/09.11.2021 г.

– **Информация за висящи съдебни, административни или арбитражни производства, касаещи задължения или вземания на емитента в размер най-малко 10 на сто от собствения му капитал; ако общата стойност на задълженията или вземанията на емитента по всички образувани производства надхвърля 10 на сто от собствения му капитал, се представя информация за всяко производство поотделно.**

- Дружеството няма висящи съдебни, административни или арбитражни дела, вземанията или задълженията, които заедно или поотделно възлизат на най-малко 10% от собствения му капитал.

– **Информация за известните на дружеството договорености (включително и след приключване на финансовата година), в резултат на които в бъдещ период могат да настъпят промени в притежавания относителен дял акции или облигации от настоящи акционери или облигационери.**

- На Дружеството не са известни договорености, в следствие, на които в бъдещ период могат да настъпят промени в относителния дял на акциите, притежавани от настоящите акционери.

– **Информация за директора за връзки с инвеститора, включително телефон, електронна поща и адрес за кореспонденция**

- Дина Паскова

++359(2)981 05 69

- d.paskova@chimimport.bg

– **Друга информация по преценка на дружеството**

Важни събития, които са настъпили след датата, към която е изготвен годишният финансов отчет

Не са възникнали значителни коригиращи и некоригиращи събития между датата на индивидуалния финансов отчет и датата на одобрението му от ръководство на 31 март 2022 г. за публикуване с изключение на посочените по-долу некоригиращи събития:

Във връзка с продължаващата световна пандемия от Covid-19, описана в пояснение 2 от настоящия индивидуален финансов отчет, беше удължен срокът на извънредната епидемична обстановка в България до 31 март 2022 г.

С оглед на продължаващата пандемия с коронавирус, Ръководството на Дружеството не е в състояние да оцени влиянието на потенциална нова вълна или щам върху бъдещото финансово състояние и резултатите от дейността му, но счита, че при затихващ ефект, потенциалното въздействието би могло да доведе до по-слаба волатилност на пазарния и ценови риск, свързан с финансовите активи на Дружеството и по-малка вероятност за негативни ефекти върху дейността му. Отпадането на въведените извънредни мерки и ограничения от различните държави и правителства ще повлияе положително на икономическата активност.

На 21 февруари 2022 г. с указ на Президента на Руската Федерация, бяха признати като самостоятелни държави Донецката народна република и Луганската народна република. На 24 февруари 2022 г. Министерство на отбраната на РФ обяви „специална военна операция“ на територията на Република Украйна.

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

31 ДЕКЕМВРИ 2021 г.

ИНФОРМАЦИЯ съгласно Приложение 2 от Наредба 2/09.11.2021 г.

Започналите военни действия на територията на Република Украйна и свързаните с тях мерки, които бяха въведени от държавите от Европейския съюз, вкл. България спрямо Русия (Руска Федерация) и реципрочно - пораждат геополитическо, макроикономическо и пазарно напрежение, чието изражение са високите цени на стоки, енергийни ресурси, инфлация и пазарни колебания.

Икономическите последици от военния конфликт в Украйна не могат да бъдат оценени, но вече индикират за изключително сериозни ефекти върху цялостната глобална икономика. Цените на енергията и суровините — включително на пшеницата и другите зърнени култури — се повишиха значително, утежнявайки допълнително инфлационния натиск от смущенията във веригата за доставки и от възстановяването от пандемията, предизвикана от Covid-19. Очаква се ценовите сътресения да оказат влияние и в световен мащаб. Ако конфликтът търпи негативно развитие или се проточи за по-продължителен период от време, икономическите щети ще бъдат значими и се очаква да засегнат всички сектори на икономиката, както на България, така и на ЕС.

Към 31.12.2021 г., експозицията на Дружеството към лица от Русия/Руска федерация и Украйна е в размер 0.51% от балансовите активи и е формирана почти изцяло от експозиция в капиталови инструменти във финансова институция в Русия/Руска федерация и депозирани средства в същата. Към датата на съставяне на настоящия отчет, експозицията в капиталови инструменти е продадена, като остатъчната експозиция към лица от Русия/Руска федерация и Украйна е общо под 0.07% от активите, като нито една от експозициите не е към лица, засегнати от санкционни режими. Експозицията към тези лица е почти изцяло формирана в евро и в такъв смисъл не е засегната от валутните колебания на националните валути на двете държави. Въведените мерки за капиталов контрол в Русия/Руска федерация биха възпрепятствали изтеглянето на тази експозиция във всеки един момент, но банката е защитила позицията си, чрез привличането на депозити от същите лица, деноминирани в същата валута – евро, в размер по-голям от директната си експозиция.

Към датата на съставяне на отчета не са идентифицирани заплахи за негативни промени във финансовото състояние на контрагенти на Дружеството, имащи индиректна бизнес зависимост от руски и украински пазар.

Ръководството на Дружеството ще продължи да следи потенциалното въздействие и ще предприеме всички възможни мерки за смекчаване на евентуални потенциални ефекти.

Ръководството на Дружеството е предприело комплекс от организационни мерки, с цел Дружеството да отговаря на всички въведени ограничения и санкции при трансфера на средства от и към Русия и/или санкционирани лица и институции, включително и дейности по повишаване и укрепване на защитата от потенциални зловередни действия и атаки срещу информационните ресурси и инфраструктура.



Информация относно публичното дружество, съгласно приложение 3 към член 10, точка 2

- **Информация относно ценните книжа, които не са допуснати до търговия на регулиран пазар на Република България или друга държава членка.**

- Регистрираният акционерен капитал на Химимпорт АД към 31 декември 2021 г. се състои от 239 646 267 на брой обикновени акции с номинална стойност в размер на 1 лв. за акция, като те включват 13 042 238 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. Няма акции на дружеството, които не са допуснати до търговия на регулиран пазар на Р. България или друга държава членка.

- **Информация относно прякото и непрякото притежаване на 5 на сто или повече от правата на глас в общото събрание на дружеството, включително данни за акционерите, размера на дяловото им участие и начина, по който се притежават акциите.**

- Към 31 декември 2021 г. акционерите, които пряко притежават 5% и повече от капитала на Дружеството, са следните: Инвест Кепитъл АД, което към 31.12.2021 г. притежава дял акции – 72.39% от акциите на Дружеството. Останалите акционери (юридически и физически лица) притежават акции с дял под 5% от капитала на Дружеството.

- **Данни за акционерите със специални контролни права и описание на тези права.**

- Дружеството няма акционери, които да притежават специални контролни права.

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

31 ДЕКЕМВРИ 2021 г.

ИНФОРМАЦИЯ съгласно Приложение 3 от Наредба 2/09.11.2021 г.

- **Споразумения между акционерите, които са известни на дружеството и които могат да доведат до ограничения в прехвърлянето на акции или правото на глас.**
 - На Дружеството не са известни споразумения между акционерите, които могат да доведат до ограничения в прехвърлянето на акции или правото на глас.
- **Съществени договори на дружеството, които пораждат действие, изменят се или се прекратяват поради промяна в контрола на дружеството при осъществяване на задължително търгово предлагане, и последиците от тях, освен в случаите когато разкриването на тази информация може да причини сериозни вреди на дружеството; изключението по предходното изречение не се прилага в случаите, когато дружеството е длъжно да разкрие информацията по силата на закона.**
 - Дружеството няма сключени договори, които пораждат действие, изменят се или се прекратяват поради промяна в контрола на дружеството.

РИСКОВЕ, СВЪРЗАНИ С ФИНАНСОВИТЕ ИНСТРУМЕНТИ

Дружеството е изложено на различни видове рискове по отношение на финансовите си инструменти. Най-значимите финансови рискове, на които е изложено Дружеството са пазарен риск, кредитен риск и ликвиден риск. Управлението на риска на Дружеството се осъществява от централната администрация на Дружеството в сътрудничество с управителния съвет. Приоритет на ръководството е да осигури краткосрочните и средносрочни парични потоци, като намали излагането си на финансови пазари. Дългосрочните финансови инвестиции се управляват, така че да имат дългосрочна възвращаемост.

Вследствие на използването на финансови инструменти Дружеството е изложено на пазарен риск и по-конкретно на риск от промени във валутния курс, лихвен риск, както и риск от промяната на конкретни цени, което се дължи на оперативната и инвестиционната дейност на Дружеството.

АНАЛИЗ НА ПАЗАРНИЯ РИСК

• Валутен риск

По-голямата част от сделките на Дружеството се осъществяват в български лева. Чуждестранните транзакции на Дружеството, деноминирани главно в евро и щатски долари, излагат Дружеството на валутен риск. За да намали валутния риск, Дружеството следи паричните потоци, които не са в български лева, и сключва форуърдни договори, които не противоречат на политиката на Дружеството за управление на риска. По принцип има отделни процедури за управление на риска за краткосрочните (до 6 месеца) и дългосрочните парични потоци в чуждестранна валута. В случаите, когато сумите за плащане и получаване в определена валута се очаква да се компенсират взаимно, то тогава не се налага допълнително хеджиране.

Финансовите активи и пасиви, които са деноминирани в чуждестранна валута и са преизчислени в български лева към края на отчетния период, са представени, както следва:

	Излагане на краткосрочен риск		Излагане на дългосрочен риск	
	Щатски долари	Евро	Щатски долари	Евро
	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.
31 декември 2021 г.				
Финансови активи	140	84 796	-	19 558
Финансови пасиви	(7)	(1 383)	-	(12 895)
Общо излагане на риск	133	83 413	-	6 663

	Излагане на краткосрочен риск		Излагане на дългосрочен риск	
	Щатски долари	Евро	Щатски долари	Евро
	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.
31 декември 2020 г.				
Финансови активи	129	85 545	-	19 558
Финансови пасиви	(6)	-	-	(14 447)
Общо излагане на риск	123	85 545	-	5 111

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА
31 ДЕКЕМВРИ 2021Г.
ИНФОРМАЦИЯ СЪГЛАСНО НОРМАТИВНИТЕ ИЗИСКВАНИЯ

Представената по-долу таблица показва чувствителността на нетния финансов резултат за периода след данъци и на другите компоненти на собствения капитал по отношение на финансовите активи и пасиви на Дружеството към курса на щатския долар и българския лев при равни други условия.

В таблицата се приема, че процентната промяна към 31 декември 2021 г. на курса на българския лев спрямо щатския долар е +/- 3.8 % (2020 г.: 6.5%). Тези проценти са определени на база на променливостта на осреднените валутни курсове за последните 12 месеца. Анализът на чувствителността се базира на вземанията и задълженията на Дружеството, държани към датата на индивидуалния финансов отчет.

Ако курсът на българския лев спрямо щатския долар се увеличи/намали съответно с +/- 3.8% (2020 г.: +/- 6.5%), промяната ще се отрази по следния начин:

	Нетен финансов резултат след данъци за годината	Нетен финансов резултат след данъци за годината
	Увеличение хил. лв.	Намаление хил. лв.
31 декември 2021 г.	5	(5)
31 декември 2020 г.	7	(7)

Излагането на риск от промени във валутните курсове варира през годината в зависимост от обема на извършените международни сделки. Въпреки това се счита, че представеният по-горе анализ представя степента на излагане на Дружеството на валутен риск.

- **Лихвен риск**

Политиката на Дружеството е насочена към минимизиране на лихвения риск при дългосрочно финансиране. Затова дългосрочните заеми са обикновено с фиксирани лихвени проценти. Към 31 декември 2021 г. Банковите заеми на Дружеството с променлив лихвен процент не излагат Дружеството на съществен лихвен риск. Всички други финансови активи и пасиви на Дружеството са с фиксирани лихвени проценти

- **Други ценови рискове**

Дружеството е изложено и на други ценови рискове във връзка със следните преки инвестиции в дъщерни дружества, чийто акции се търгуват на Българска фондова борса - София:

- ЦКБ АД – дъщерно дружество;
- Проучване и Добив на Нефт и Газ АД – дъщерно дружество;
- Зърнени Храни България АД - дъщерно дружество

Инвестициите в акции на дъщерни дружества, търгуеми на Българската фондова борса - София се държат като дългосрочни инвестиции. В съответствие с политиката на Дружеството не са извършвани специфични хеджиращи дейности във връзка с тези инвестиции. Дейността на тези дружества се наблюдава на регулярна база и контролът или значителното влияние върху тези дружества се използват, за да се поддържа стойността на инвестициите в тези дружества.

АНАЛИЗ НА КРЕДИТНИЯ РИСК

Кредитният риск представлява рискът даден контрагент да не заплати задължението си към Дружеството. Дружеството е изложено на този риск във връзка с различни финансови инструменти, като напр. при предоставянето на заеми, възникване на вземания от клиенти, депозирани средства и други. Излагането на Дружеството на кредитен риск е ограничено до размера на балансовата стойност на финансовите активи, признати в края на отчетния период, както е посочено по-долу:

	2021 г.	2020 г.
	хил. лв.	хил. лв.
Групи финансови активи – балансови стойности:		
Ценни книжа / финансови активи /	248 289	240 428
Предоставени заеми	106 937	110 620
Вземания от свързани лица	224 663	219 983
Търговски и други вземания	48 027	49 850
Пари и парични еквиваленти	70 075	70 472
Балансова стойност	697 991	691 353

Дружеството редовно следи за изпълнението на задълженията на свои клиенти и други контрагенти, установени индивидуално или на групи, и използва тази информация за контрол на кредитния риск. Политика на Дружеството е да извършва трансакции само с контрагенти с добър кредитен рейтинг. Ръководството на Дружеството счита, че всички гореспоменати финансови активи, които не са били обезценявани или са с настъпил падеж през представените отчетни периоди, са финансови активи с висока кредитна оценка. Дружеството не е предоставяло финансовите си активи като обезпечение по други сделки.

По отношение на търговските и други вземания Дружеството не е изложено на значителен кредитен риск към нито един отделен контрагент или към група от контрагенти, които имат сходни характеристики. Търговските вземания се състоят от голям брой клиенти в различни индустрии и географски области. На базата на исторически показатели, ръководството счита, че кредитната оценка на търговски вземания, които не са с изтекъл падеж, е добра.

Кредитният риск относно пари и парични еквиваленти и средства на паричния пазар се счита за несъществен, тъй като контрагентите са банки с добра репутация и висока външна оценка на кредитния рейтинг. Балансовите стойности описани по-горе, представляват максимално възможното излагане на кредитен риск на Дружеството по отношение на тези финансови инструменти.

През отчетния период дейността на Дружеството беше повлияна от разпространението на нов коронавирус (Covid-19), като в началото на 2020 г. в световен мащаб, се появиха затруднения в бизнеса и икономическата дейност на редица предприятия и цели икономически отрасли.

В България, ефектите на този вирус започнаха да се проявяват от началото на месец март 2020 г., като на 13 март 2020 г. Народното събрание взе решение за обявяване на извънредно положение за период от един месец. На 24 март 2020 г. парламентът прие „Закон за мерките и действията по време на извънредното положение, обявено с решение на Народното събрание от 13 март 2020 г., и за преодоляване на последиците

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА
31 ДЕКЕМВРИ 2021г.
ИНФОРМАЦИЯ СЪГЛАСНО НОРМАТИВНИТЕ ИЗИСКВАНИЯ

(загл. доп. – ДВ, бр. 44 от 2020 г., в сила от 14.05.2020 г.)“. Впоследствие, извънредното положение бе удължено с още един месец и остана в сила до 13 май 2020 г.

След тази дата, на 13 май 2020 г. Министерският съвет обяви извънредна епидемична обстановка, считано от 14 май 2020 г., която беше удължавана периодично преди изтичането на срока ѝ. Към датата на изготвяне на настоящия финансов отчет, срокът на извънредната епидемична обстановка е удължен от Правителството до 31 март 2022 г.

Доколкото дружеството оперира чрез своите инвестиции различни сектори на икономиката, прекъсванията на веригите на доставки, нарушенията в транспортните потоци и карантинните мерки имат пряко отражение върху някои сектори като авиационния транспорт, влиянието на пандемията се отразява чрез ефекта върху дейността на инвестициите и волатилността в цените на финансовите инструменти, които Дружеството притежава.

През 2020 година, както и към датата на съставяне на настоящия финансов отчет са в сила забрани за пътуване, карантинни мерки и ограничения. Бизнесът трябва да се справя с предизвикателства, свързани с намалени приходи и нарушени вериги за доставки. С развитието на втора и трета вълна на пандемията и забавен процес на ваксиниране и удължаване на мерките в държавите в ЕС (вкл. и България) и през второто тримесечие на 2021 година, съществуват обективни пречки пред дейността на компании в отделни икономически сектори и голяма доза несигурност кога приходите и нормалната дейност ще бъдат възстановени.

През цялата 2020 година съществуваше голяма степен на несигурност при оценката на ефекта на пандемията от коронавирус върху макроикономическото развитие на отделните икономики. Оценките варираха от катастрофични спадове до размери близки до първоначално прогнозираните. Отделните държави, в зависимост от подходите си за справяне с пандемията и въвежданите затваряния („локдауни“), регистрираха различна еластичност на промяна на отделните макроикономически индикатори спрямо направените базови прогнози от началото на годината. Голямо значение имаха също и въведените подкрепящи мерки в различните държави, стремящи се в голяма степен да подкрепят дохода на служителите в затворените компании и да предотвратят нарастване на безработицата и срив на потреблението. Доколкото тези мерки бяха с различна интензивност, обем и успех в отделните държави и ефекта от тях бе различен по отношение на макроикономическите параметри.

В тази ситуация, различни правителства, включително и Българското обявиха мерки за предоставяне както на пряка финансова, така и на нефинансова помощ за засегнатите сектори и бизнес организации. По подобен начин предприеха подкрепящи и стимулиращи икономиката и стопанските субекти действия и различните регулатори.

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА
31 ДЕКЕМВРИ 2021 г.
ОСНОВНИ РИСКОВЕ И НЕСИГУРНОСТИ

АНАЛИЗ НА ЛИКВИДНИЯ РИСК

Ликвидният риск представлява рискът Дружеството да не може да погаси своите задължения. Дружеството посреща нуждите си от ликвидни средства, като внимателно следи плащанията по погасителните планове на дългосрочните финансови задължения, както и входящите и изходящи парични потоци, възникващи в хода на оперативната дейност.

Нуждите от ликвидни средства се следят за различни времеви периоди - ежедневно и ежеседмично, както и на базата на 30-дневни прогнози. Нуждите от ликвидни средства в дългосрочен план - за периоди от 180 и 360 дни, се определят месечно. Нуждите от парични средства се сравняват със заемите на разположение, за да бъдат установени излишъци или дефицити. Този анализ определя дали заемите на разположение ще са достатъчни, за да покрият нуждите на Дружеството за периода.

Дружеството държи парични наличности, за да посреща ликвидните си нужди за периоди до 30 дни. Средства за дългосрочните ликвидни нужди се осигуряват чрез заеми в съответния размер и продажба на дългосрочни финансови активи.

Към 31 декември 2021 г. падежите на договорните задължения на Дружеството (съдържащи лихвени плащания, където е приложимо) са обобщени, както следва:

31 декември 2021 г.	Краткосрочни		Дългосрочни
	До 6 месеца хил. лв.	До 12 месеца хил. лв.	От 2 до 5 години хил. лв.
Задължения към банки и други			
Заеми	486	-	31 139
Задължения към свързани лица	91 549	75 554	21 833
Търговски и други задължения	474	-	-
Общо	92 509	75 554	52 972

31 декември 2020 г.	Краткосрочни		Дългосрочни
	До 6 месеца хил. лв.	До 12 месеца хил. лв.	От 2 до 5 години хил. лв.
Задължения към банки и други			
заеми	2 449	5 352	41 791
Задължения към свързани лица	79 650	86 467	21 321
Търговски и други задължения	514	-	-
Общо	82 613	91 819	63 112

Стойностите, оповестени в този анализ на падежите на задълженията, представляват недисконтираните парични потоци по договорите, които могат да се различават от балансовите стойности на задълженията към отчетната дата.

Годишните лихвени плащания са в размер на 1 405 хил. лв. (2020 г.: 2 621 хил. лв.)

ФИНАНСОВИТЕ АКТИВИ КАТО СРЕДСТВО ЗА УПРАВЛЕНИЕ НА ЛИКВИДНИЯ РИСК

При оценяването и управлението на ликвидния риск Дружеството отчита очакваните парични потоци от финансови инструменти, по-специално наличните парични средства и търговски вземания. Наличните парични ресурси и търговски и други вземания надвишават значително текущите нужди от изходящ паричен поток. Съгласно сключените договори всички парични потоци от търговски и други вземания са дължими в срок до 1 година.

ОЦЕНЯВАНЕ ПО СПРАВЕДЛИВА СТОЙНОСТ

Финансовите активи като средство за управление на ликвидния риск

При оценяването и управлението на ликвидния риск Дружеството отчита очакваните парични потоци от финансови инструменти, по-специално наличните парични средства и търговски вземания. Наличните парични ресурси и търговски и други вземания надвишават значително текущите нужди от изходящ паричен поток. Съгласно сключените договори всички парични потоци от търговски и други вземания са дължими в срок до 1 година месеца.

1. Оценка по справедлива стойност

1.1. Оценка по справедлива стойност на финансови инструменти

Справедливата стойност на финансови инструменти е представена в сравнение с тяхната балансова стойност към края на отчетните периоди в следната таблица:

Финансови активи	Към 31 декември 2021 г.		Към 31 декември 2020 г.	
	Справедлива стойност	Балансова стойност	Справедлива стойност	Балансова стойност
	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.
Финансови активи, отчитани по справедлива стойност в печалбата и загубата	234 207	234 207	226 346	226 346
	234 207	234 207	226 346	226 346

Следната таблица представя финансовите активи, отчитани по справедлива стойност в отчета за финансовото състояние, в съответствие с йерархията на справедливата стойност.

Тази йерархия групира финансовите активи и пасиви в три нива въз основа на значимостта на входящата информация, използвана при определянето на справедливата стойност на финансовите активи и пасиви. Йерархията на справедливата стойност включва следните нива:

- 1 ниво: пазарни цени (некоригирани) на активни пазари за идентични активи или пасиви;

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА
31 ДЕКЕМВРИ 2021г.
ИНФОРМАЦИЯ СЪГЛАСНО НОРМАТИВНИТЕ ИЗИСКВАНИЯ

- 2 ниво: входяща информация, различна от пазарни цени, включени на ниво 1, която може да бъде наблюдавана по отношение на даден актив, или пряко (т. е. като цени) или косвено (т. е. на база на цените); и
- 3 ниво: входяща информация за даден актив, която не е базирана на наблюдавани пазарни данни.

Даден финансов актив се класифицира на най-ниското ниво на значима входяща информация, използвана за определянето на справедливата му стойност.

Финансовите активи, оценявани по справедлива стойност в отчета за финансовото състояние, са групирани в следните категории съобразно йерархията на справедливата стойност.

31 декември 2021 г.	Ниво 3 хил. лв.
Активи	
Акции, които не се търгуват борсово	234 207
Общо	<u>234 207</u>

31 декември 2020 г.	Ниво 3 хил. лв.
Активи	
Акции, които не се търгуват борсово	226 346
Общо	<u>226 346</u>

През отчетните периоди не е имало трансфери между нива 1 и 2.

Определяне на справедливата стойност

Методите и техниките за оценяване, използвани при определянето на справедливата стойност, не са променени в сравнение с предходния отчетен период.

Акции, които не се търгуват борсово:

Оценката по справедлива стойност се базира на наблюдавани цени на скорошни пазарни сделки с акции на подобни дружества, коригирани за специфични фактори.

1.2. Оценяване по справедлива стойност на нефинансови активи

Следната таблица представя нивата в йерархията на нефинансови активи към 31 декември 2021 г., оценявани периодично по справедлива стойност:

31 декември 2021г.	Ниво 3 хил. лв.
Инвестиционни имоти:	
- земи и сгради	35 831

31 декември 2020 г.	Ниво 3 хил. лв.
Инвестиционни имоти:	

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА
31 ДЕКЕМВРИ 2021г.
ИНФОРМАЦИЯ СЪГЛАСНО НОРМАТИВНИТЕ ИЗИСКВАНИЯ

- земи и сгради

35 831

Земя и сгради (Ниво 3)

Справедливата стойност на инвестиционните имоти е определена от Дружеството на базата на претеглените стойности от метода на приходната стойност, сравнителен метод и метод на вещната стойност към 31.12.2021 г. от независими лицензирани оценители.

Политика и процедури за управление на капитала

Целите на Дружеството във връзка с управление на капитала са:

- да осигури способността на Дружеството да продължи да съществува като действащо предприятие; и
- да осигури адекватна рентабилност за собствениците, като определя цената на услугите си в съответствие с нивото на риска.

Дружеството наблюдава капитала на базата на съотношението на капитал към нетния дълг.

Дружеството определя капитал на основата на балансовата стойност на собствения капитал, представени в отчета за финансовото състояние.

Нетният дълг се изчислява като общ дълг, намален с балансовата стойност на парите и паричните еквиваленти.

Целта на Дружеството е да поддържа съотношението на капитал към нетен дълг в граници, които да осигуряват релевантно и консервативно съотношение на финансиране.

Дружеството управлява структурата на капитала и прави необходимите поправки в съответствие с промените в икономическата обстановка и рисковите характеристики на съответните активи. За да поддържа или коригира капиталовата структура, Дружеството може да промени сумата на дивидентите, изплащани на акционерите, да върне капитал на акционерите, да емитира нови акции или да продаде активи, за да намали задълженията си.

Капиталът за представените отчетни периоди може да бъде анализиран, както следва:

	2021	2020
	хил. лв.	хил. лв.
Собствен капитал	1 283 761	1 262 432
Капитал	1 283 761	1 262 432
+Дълг	241 894	256 870
- Пари и парични еквиваленти	(70 075)	(70 472)
Нетен дълг	171 819	186 398
Съотношение на капитал към нетен дълг	1:0.13	1:0.15

Съотношението през 2021 г. се запазва относително същото като 2020 г. Намалението се дължи, основно на изплатените предсрочно, банкови заеми. Дружеството е спазило условията във връзка със своите договорни задължения, включително поддържането на определени капиталови съотношения.

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА
31 ДЕКЕМВРИ 2021 г.
ДЕКЛАРАЦИЯ ЗА КОРПОРАТИВНО УПРАВЛЕНИЕ

Декларацията за корпоративно управление на Химимпорт АД е изготвена съгласно определените от българското законодателство изисквания и принципи за добро корпоративно управление, заложи в Националния кодекс за корпоративно управление, Търговския закон (ТЗ), Закона за публично предлагане на ценни книжа (ЗППЦК), Закона за счетоводството (ЗС), Закона за независим финансов одит (ЗНФО) и други закони и подзаконовни актове и международно признати стандарти. Декларацията за корпоративно управление е изготвена съгласно изискванията на чл. 39 от ЗС и на чл. 100н от ЗППЦК.

1. Информация по чл. 100н, ал. 8, т.1 и т. 2 от ЗППЦК

Внедряване, прилагане и спазване по целесъобразност принципите на Националния кодекс за корпоративно управление от Химимпорт АД.

От 18 януари 2008 г. Химимпорт АД се присъединява към Националния кодекс за корпоративно управление и осъществява дейността си в съответствие с неговите принципи и разпоредби.

В своята дейност Химимпорт АД се ръководи от националните принципи на корпоративно управление, препоръчани за прилагане от Националната комисия по корпоративно управление, отразяващи международни стандарти за добро корпоративно управление и добри практики. Действията на ръководството на Химимпорт АД са в посока утвърждаване на принципите за добро корпоративно управление, повишаване на доверието на акционерите, инвеститорите и лицата, заинтересовани от управлението и дейността на Дружеството. Ръководството на Химимпорт АД счита, че ефективното прилагане на добрите практики за корпоративно управление допринасят за постигане на устойчив растеж и дългосрочните цели на Дружеството, както и за установяване на прозрачни и честни взаимоотношения с всички заинтересовани страни.

Информация относно практиките на корпоративно управление, които се прилагат от емитента в допълнение на кодекса за корпоративно управление, одобрен от заместник-председателя, или друг кодекс за корпоративно управление.

Химимпорт АД не прилага в допълнение на Националния кодекс за корпоративно управление други практики на корпоративно управление.

Обяснение от страна на емитента кои части на кодекса за корпоративно управление, одобрен от заместник-председателя, или друг кодекс за корпоративно управление не спазва и какви са основанията за това, съответно когато емитентът е решил да не се позовава на никое от правилата на кодекса за корпоративно управление.

Основният принцип за прилагане на Националния кодекс за корпоративно управление е принципа „спазвай или обяснявай“. Дружеството се стреми да спазва препоръките на Кодекса, а в случай на отклонение, ръководство му дава разяснения относно причините за неспазването му.

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА
31 ДЕКЕМВРИ 2021 г.
ДЕКЛАРАЦИЯ ЗА КОРПОРАТИВНО УПРАВЛЕНИЕ

Химимпорт АД представя настоящата информация по отношение спазването на Кодекса, и същата ще бъде публикувана и на електронната страница на дружеството.

ИНФОРМАЦИЯ ЗА КОРПОРАТИВНОТО РЪКОВОДСТВО

Химимпорт АД е публично дружество с двустепенна система на управление. Всички членове на Управителния Съвет и на Надзорния Съвет отговарят на законовите изисквания за заемане на длъжността им.

Органи на управление на Дружеството са: Общо събрание на акционерите, Надзорен съвет и Управителен съвет.

Членове на Надзорния съвет:

1. Инвест Кепитъл АД;
2. ЦКБ Груп ЕАД;
3. Мариана Баждарова.

Членове на Управителния съвет:

1. Александър Керезов
2. Иво Каменов
3. Марин Митев
4. Миролюб Иванов
5. Никола Мишев
6. Цветан Ботев

Основни функции, задължения, структура и компетентност

Надзорният съвет на Химимпорт АД се състои от трима члена. Той осъществява регулярен контрол върху дейността на Управителния съвет относно управлението на дружеството като гарантира, че действията на УС увеличават изгодата на акционерите и съдействат за прилагане на принципите на добро корпоративно управление в Дружеството. Надзорният съвет при нужда, може да предприеме необходимите проучвания, за подпомагане на изпълнението на задълженията си чрез консултации с експерти. Надзорният съвет назначава и освобождава членовете на Управителния съвет като определя границите на делегираните им правомощия, начина на прилагане на правомощията им и честотата, с която се отчитат пред него. Надзорният съвет прави оценка на цялостното представяне на дружеството, обръщайки специално внимание на информацията получавана от Управителния съвет и периодично прави сравнение между постигнатите и планираните резултати, както и анализ на причините за това. Надзорният съвет наблюдава и контролира процеса на разкриване на информация за Дружеството.

Надзорният съвет е включил ограничения в своите вътрешни правила относно максималния брой на дружествата, в които членовете на Управителния и Надзорния съвет на „Химимпорт” АД участват в управителни и контролни органи, участието в които се счита за приемливо, с оглед изискването за ефективно изпълнение на задълженията като член на съветите на дружеството. Надзорният съвет е определил критерии, които разграничават

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА
31 ДЕКЕМВРИ 2021 г.
ДЕКЛАРАЦИЯ ЗА КОРПОРАТИВНО УПРАВЛЕНИЕ

участията в други търговски дружества, в зависимост от заеманата позиция в тях и времето, което всяка от позициите изисква за изпълнение на съответните задължения.

Спазвайки изискванията на ЗППЦК и Устава на дружеството, Надзорният съвет при необходимост преразглежда структурата на Управителния съвет, разпределението на задълженията, правомощията и определеното възнаграждение на всеки от членовете на Управителния съвет и при необходимост предприема мерки по промяната им.

При осъществяване на дейността си, членовете на Надзорния съвет са длъжни да изпълняват задълженията си с грижата на добрия търговец по начин, който обосновано считат, че е в интерес на всички акционери на дружеството и като ползват само информация, за която обосновано считат, че е достоверна и пълна, както и да проявяват лоялност към дружеството по смисъла на ЗППЦК.

НС на дружеството е подпомаган от Одитен комитет. Структурата и функциите на комитета са определени в Правилата за дейността на одитния комитет на Химимпорт АД.

Управителният съвет на Химимпорт АД се състои от шест члена. Компетенциите, правата и задълженията на Управителния съвет се осъществяват въз основа на законите, разпоредби, разпоредбите на действащия в дружеството устав, на правилника за неговата работа, одобрен от Надзорния съвет. Управителният съвет докладва за дейността си пред надзорния съвет на дружеството най-малко веднъж на три месеца. Управителният съвет уведомява незабавно председателя на надзорния съвет за всички настъпили обстоятелства, които са от съществено значение за дружеството.

Управителният съвет предоставя на надзорния съвет годишния финансов отчет, доклада за дейността и доклада на регистрирания одитор, както и предложението за разпределение на печалбата, което ще направи пред общото събрание на акционерите. Управителният съвет управлява в съответствие с установените визия, цели и стратегия на Химимпорт АД. Членовете на Управителния съвет се ръководят в своята дейност от общоприетите принципи за почтеност и управленска и професионална компетентност.

Избор и освобождаване на членове на съветите

Членовете на Надзорния съвет се избират и освобождават от общото събрание на акционерите, съгласно закона и Устава на Дружеството.

Членовете на Управителния съвет се избират от Надзорния съвет, който определя тяхното възнаграждение и може ги замени по всяко време.

Възнаграждения на Управителния и Надзорния съвети

Общото събрание е утвърдило, разработена от Надзорния съвет, политика за възнагражденията на Управителните и Надзорните органи на дружеството.

Химимпорт АД може да изплаща на членовете на Надзорния съвет и Управителен съвет на дружеството както постоянно (фиксирано), така и променливо възнаграждение под формата на премии, бонуси, облаги свързани с пенсиониране, и други материални стимули,

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА
31 ДЕКЕМВРИ 2021 г.
ДЕКЛАРАЦИЯ ЗА КОРПОРАТИВНО УПРАВЛЕНИЕ

които се дават въз основа на критерии за оценка на изпълнението на дейността. Частта на постоянното възнаграждение в общия размер на възнаграждението следва да позволява прилагането на гъвкава политика от страна на дружеството относно променливото възнаграждение на членовете на Надзорния съвет и Управителния съвет на дружеството.

В политиката се спазват следните основни принципи и критерии:

- Съответствие на възнагражденията с реализирането на бизнес целите и стратегията за развитие на дружеството, защитата на интересите и утвърждаването на ценностите на “Химимпорт” АД;
- Осигуряване на възнаграждение, което да позволи привличането, задържането и мотивирането на членове на съветите с необходимите качества за успешно управление и развитие на дружеството.
- Недопускане на дискриминация, конфликт на интереси и неравносечно третиране на членовете на Надзорния и Управителния съвет на дружеството при определяне и договаряне на възнагражденията;
- Отчитане на задълженията и приноса на всеки един от членовете на Управителния съвет в дейността и резултатите на дружеството.

Ръководството оповестява възнагражденията на членовете на Управителния съвет в съответствие със законовите норми и устройствените актове на дружеството регулярно във всеки тримесечен финансов отчет. Акционерите имат лесен достъп до информацията за възнагражденията.

Конфликт на интереси

Членовете на Надзорния и Управителния съвет избягват и не допускат реален или потенциален конфликт на интереси. Процедурите за избягване и разкриване на конфликти на интереси са регламентирани в устройствените актове на дружеството.

Комитети

В дружеството функционира Одитен комитет съгласно изискванията на Закона за независимия финансов одит относно предприятия от обществен интерес. ОСА за 2020 г. на Дружеството преизбра членовете на одитния комитет за следващ мандат.

ИНФОРМАЦИЯ ОТНОСНО ПРОВЕЖДАНЕТО НА ОДИТ И ВЪТРЕШЕН КОНТРОЛ

Химимпорт АД има разработена и функционираща система за вътрешен контрол, която гарантира правилното идентифициране на рисковете, свързани с дейността на дружеството и подпомага ефективното им управление; обезпечава адекватното функциониране на системите за отчетност и разкриване на информация.

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА
31 ДЕКЕМВРИ 2021 г.
ДЕКЛАРАЦИЯ ЗА КОРПОРАТИВНО УПРАВЛЕНИЕ

Одитният комитет прилага изискванията на Етичния кодекс на професионалните счетоводители за ротация на регистрираните одитори при изготвянето на предложенията и препоръки при избора на външните одитори.

Регистриран одитор, избран от общото събрание на акционерите на Химимпорт АД за извършване на независим финансов одит на годишния финансов отчет на дружеството за 2021 г. е одиторско дружество Грант Торнтон ООД, вписано под номер 032 в специалния регистър към КПНРО.

С оглед обезпечаване ефективността на работата на външните одитори на Химимпорт АД, Управителният съвет прилага Мерки за осигуряване ефективното изпълнение на задълженията на одиторите на дружеството въз основа на изискванията на Закона за независимия финансов одит.

ИНФОРМАЦИЯ ОТНОСНО ЗАЩИТА НА ПРАВАТА НА АКЦИОНЕРИТЕ

Ръководството на Химимпорт АД гарантира равнопоставеното третиране на всички акционери на компанията, включително миноритарни и чуждестранни. Дружеството прилага утвърдени Правила за организирането и провеждането на редовните и извънредните Общи събрания на акционерите на дружеството.

Дружеството осигурява защита на правата на акционерите си чрез:

- създаване на улеснения за акционерите да участват ефективно в работата на Общите събрания на акционерите чрез своевременно оповестяване на материалите за ОСА, на следните сайтове: www.x3news.com, www.investor.bg както и на www.chimimport.bg.
- провеждане на прозрачни процедури относно свикване и провеждане на Общи събрания на акционерите - редовни и извънредни заседания;
- изготвени процедури по представителство на акционер в Общото събрание, включително представяне на образци от пълномощни на български и английски език;
- възможност за участие в разпределението на печалбата на дружеството, в случай, че Общото събрание на акционерите приеме конкретно решение за разпределяне на дивидент;
- провеждане на политика към подпомагане на акционерите при упражняването на техните права.

ИНФОРМАЦИЯ ОТНОСНО ПРОЦЕДУРИ ЗА РАЗКРИВАНЕ НА ИНФОРМАЦИЯ

Дружеството е приело са правила за вътрешната информация и вътрешните за дружеството лица, които регламентират и задълженията, реда и отговорността за публично оповестяване на вътрешна информация за Химимпорт АД, забрана за търговия с вътрешна информация и манипулиране на пазара на финансови инструменти. Публичната информация, засягаща дейността на Химимпорт АД е представена на вниманието на Комисията за финансов надзор, Българската фондова борса – София АД и инвестиционната общност, като информацията се разпространява до обществеността чрез информационната агенция X3 NEWS - www.x3news.com.

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА
31 ДЕКЕМВРИ 2021 г.
ДЕКЛАРАЦИЯ ЗА КОРПОРАТИВНО УПРАВЛЕНИЕ

Химимпорт АД актуализира регулярно корпоративната си електронна страница www.chimimport.bg на български и английски език, съобразена по структура и обем на предоставяната информация с препоръките на Националния кодекс и утвърдените добри практики относно системите за разкриване на информация. На електронната страница могат да бъдат намерени обща информация относно дружеството и сферите на дейност на всички компании от икономическата група, актуални данни относно финансовото и икономическо състояние на дружеството, включително междинните и годишни финансови отчети на Химимпорт АД на индивидуална и консолидирана база, както и информация относно структурата на икономическата група, корпоративното ръководство и управление на компанията, корпоративните документи, изготвени и приети от Управителния съвет на дружеството и емитираните ценни книжа.

Всички акционери, инвеститори и заинтересовани лица могат да получат информация относно предстоящите и вече проведените важни корпоративни събития, заседания на общото събрание на акционерите и планираната инвестиционна политика на дружеството.

ИНФОРМАЦИЯ ОТНОСНО ЗАИНТЕРЕСОВАНИТЕ ЛИЦА И ПРИЗНАВАНЕ НА ТЕХНИТЕ ПРАВА И ИНТЕРЕСИ

Дружеството е разработило собствени правила за отчитане интересите на заинтересованите лица, които предстои да бъдат одобрени, но по всички въпроси, които пряко или непряко ги касаят, се извършват съответните съгласувателни процедури съгласно Кодекса за корпоративно управление.

Химимпорт АД идентифицира като заинтересовани лица с отношение към неговата дейност всички лица, които не са

акционери и които имат интерес от икономическия просперитет на дружеството:

- собственици на облигации,
- работници и служители,
- клиенти,
- доставчици,
- банки – кредитори;
- обществеността, като цяло.

В своята политика спрямо заинтересованите лица, Дружеството се съобразява със законовите изисквания и принципите на прозрачност, отчетност и бизнес етика. На заинтересованите лица се предоставя необходимата информация за дейността на дружеството, актуални данни за финансовото състояние и всичко, което би спомогнало за правилната им ориентация и вземане на информирано и обосновано решение.

2. Информация по чл. 100н, ал. 8, т. 3 от ЗППЦК

Характеристики на системите за вътрешен контрол и управление на риска

Вътрешен контрол и управление на риска

Управителният съвет носи отговорност за системите за вътрешен контрол и управление на риска на Дружеството и следи за тяхното ефективно функциониране. Тези системи са създадени с цел да управляват, но не биха могли да елиминират напълно риска от непостигане на заложените бизнес цели. Те могат да предоставят само разумна, но не и пълна сигурност за липсата на съществени неточности или грешки. Управителният съвет е изградил непрекъснат процес за идентифициране, оценка и управление на значителните рискове за Дружеството.

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА
31 ДЕКЕМВРИ 2021 г.
ДЕКЛАРАЦИЯ ЗА КОРПОРАТИВНО УПРАВЛЕНИЕ

Вътрешен контрол

Всяка година Дружеството преглежда и потвърждава степента на съответствие с политиките на Националния кодекс за корпоративно управление. За всички значителни планове и програми на Дружеството се изисква да са получили одобрение от Управителния съвет. Предвидени са прагове на правомощията, за да се гарантира, че са получени подходящите одобрения. В дружеството действат финансови политики, контроли и процедури, които се преразглеждат и актуализират редовно.

Основните дейности, които обхваща системата на вътрешния контрол на Дружеството, са:

- контрол при функциониране на текущото счетоводство и документооборота на Дружеството;

- поддържане на висока компетентност на персонала, зает с финансови и отчетни функции;
- контрол относно съдържание, достоверност и своевременност на финансовите отчети;
- пълнота на обхвата и надеждност на финансовата информационна система;
- законосъобразно изпълнение на данъчните и осигурителните задължения;
- опазване и съхранение на активите;
- контрол върху разпоредителни действия с активи и ресурси.

В дружеството функционира система за вътрешен контрол и управление на риска, която гарантира ефективното функциониране на системите за отчетност и разкриване на информация. Системата за вътрешен контрол е изградена и функционира и с оглед идентифициране на рисковете, съпътстващи дейността на дружеството и подпомагане тяхното ефективно управление.

Етичният кодекс на поведение на служителите на Химимпорт АД, определящ необходимите нива на етика и поведение, се комуникира със служителите и при промени в него се правят обучения за тях.

Ръководството носи отговорността за осигуряване подходящо поддържане на счетоводните данни и на процесите, които гарантират, че финансовата информация е уместна, надеждна, в съответствие с приложимото законодателство и финансовите отчет и докладите за дейността се изготвят и публикуват от Дружеството своевременно. Ръководството на Дружеството преглежда и одобрява финансовите отчети, за да се гарантира, че финансовото състояние и резултатите на Дружеството са представени достоверно и коректно.

Финансовата информация, публикувана от Дружеството, е обект на преглед от Надзорния съвет.

Годишен преглед на вътрешната контролна среда се извършва от Управителния Съвет, със съдействието на Одитния комитет.

Анализ и управление на риска

Управителният съвет определя основните рискове на Дружеството регулярно и следи през цялата година мерките за

адресиране на тези рискове, включително чрез дейностите за вътрешен контрол и мониторинг. Анализът на риска обхваща бизнес и оперативни рискове, здраве и безопасност на служителите, финансови, пазарни и оперативни рискове, рискове за репутацията, от които Дружеството може да бъде засегнато, както и специфични области, определени в бизнес плана и бюджетния процес.

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА
31 ДЕКЕМВРИ 2021 г.
ДЕКЛАРАЦИЯ ЗА КОРПОРАТИВНО УПРАВЛЕНИЕ

Всички значими планове, свързани с придобиване на активи или реализиране на приходи от дейността, включват разглеждането на съответните рискове и подходящ планове за действие.

По своята същност управлението на риска представлява съвкупност от процеси на идентифициране, оценка и контрол на рисковете, чрез които се осигурява изпълнението на целите на Групата на Химимпорт АД и се постига ефективно управление. Управлението на риска е системно, структурирано и своевременно, то от своя страна улеснява непрекъснатото подобряване на организацията.

Прилаганата система за управление на риска обхваща следните дейности:

- идентифициране на различните групи рискове (посочват се в докладите за дейността на групата)
- оценка и анализ на риска (посочват се в докладите за дейността на групата)
- мониторинг и процедури, които ще се прилагат за предотвратяване или намаляване на последиците от настъпване рискове.

Управлението на риска е част от вътрешната система за контрол. Целта на управлението е да открие рисковете, поставящи под съмнение функционирането на дружеството, да ги оцени и да намали критичните рискове. Добре управляваното поемане на риск се разглежда като предпоставка за постигането на устойчиво подобрене на дейността на организацията. Ръководството на Дружеството се стреми да развива активно управление на риска, като за целта е внедрило система за управление на рисковете и насочва усилията се за нейното подобряване в съответствие с най-добрите международни практики.

Системата за управление на риска определя правомощията и отговорностите в структурните подразделения на Дружеството, организацията и реда за взаимодействие при управление на рисковете, анализ и оценка на информация, свързана с рискове, изготвяне на периодична отчетност по управление на рисковете.

Системата за вътрешен контрол и системата за управление на риска непрекъснато се усъвършенстват спрямо изискванията на законодателството и добрите практики. Целите им могат да се обобщят, както следва: спазване на стратегии, планове, вътрешни нормативи и процедури за осъществяване на дейността, осигуряване на ефективно и ефикасно функциониране, надеждност на финансовото отчитане, съхраняването и опазването на активите на дружеството. Управлението на риска в Химимпорт АД се осъществява от служителите на всички нива на управление и е неразделна част от оперативната дейност и системата за корпоративно управление на Дружеството.

Декларация на директорите по отношение на годишния доклад за дейността и финансовите отчети

Съгласно изискванията на Кодекса, директорите потвърждават тяхната отговорност за изготвянето на Годишния доклад за дейността и годишния финансов отчет и считат, че съдържанието на Годишния доклад за дейността е прозрачен, балансиран и разбираем и осигурява необходимата информация на акционерите, с цел оценяване позицията и дейността на Дружеството, бизнес модела и стратегията.

Отговорности и взаимодействие между Надзорния съвет, одитния комитет и външния одитор на компанията

В качеството си на публично дружество, съобразно Закона за независимия финансов одит и Националния кодекс за корпоративно управление в Химимпорт АД функционира Одитен комитет, който е отговорен за наблюдаване на финансовото отчитане и независимия

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА
31 ДЕКЕМВРИ 2021 г.
ДЕКЛАРАЦИЯ ЗА КОРПОРАТИВНО УПРАВЛЕНИЕ

финансов одит, както и на ефективността на функцията по вътрешен одит и системите за контроли управление на рисковете в дружеството.

На Общо събрание на акционерите на дружеството проведено на 30.09.2020 г. по предложение на Управителния съвет, акционерите на Химимпорт АД избраха за членове на Одитния комитет следните лица: Петър Красимиров Терзиев (председател), Веселина Петрова Стефанова и Елена Милчева Каракашева на основание чл. 107 от ЗНФО (обн. ДВ, бр. 95 от 29.11.2016 г.)

Комитетът препоръчва за избиране регистрирания одитор, който да извърши независим финансов одит на дружеството и наблюдава неговата независимост в съответствие с изискванията на закона и Етичния кодекс на професионалните счетоводители.

Мандатът и броят на членовете на Одитния комитет се определя от Общото събрание на акционерите. Функциите и отговорностите на Одитния комитет са регламентирани в Правила за работа на Одитния комитет. Членовете на комитета имат неограничен достъп до членовете на Надзорния съвет, Управителния съвет и висшия ръководен персонал, пряко отговорни за дейностите, попадащи в обхвата на делегираните на комитета правомощия.

Одитният комитет отчита дейността си пред Общото събрание на акционерите веднъж годишно.

Основни функции на Одитния Комитет:

- да наблюдава процесите по финансовото отчитане;
- да наблюдава ефективността на системите за вътрешен контрол;
- да наблюдава ефективността на системите за управление на рисковете;
- да наблюдава независимия финансов одит на Дружеството;
- да съблюдава за независимостта на регистрирания одитор на Дружеството съгласно изискванията на ЗНФО, както и наблюдение върху предоставянето на допълнителни услуги от страна на регистрирания одитор/.

3.Информация по член 10, параграф 1, букви “в”, “г”, “е”, “з” и “и” от Директива 2004/25/ЕО на Европейския парламент и на Съвета от 21 април 2004 г.

3.1 Информация по чл. 10, параграф 1, буква “в” от Директива 2004/25/ЕО относно предложенията за поглъщане - значими преки или косвени акционерни участия (включително косвени акционерни участия чрез пирамидални структури и кръстосани акционерни участия) по смисъла на член 85 от Директива 2001/34/ЕО.

През 2021 г. не са извършени промени свързани с придобиване или продажба на акции на Дружеството, които достигат, надхвърлят или падат под една от следните граници от 10 %, 20 %, 1/3, 50 % и 2/3 от правата на глас на Дружеството за периода по смисъла на член 85 от Директива 2001/34/ЕО.

Регистрираният акционерен капитал на Дружеството към 31 декември 2021 г. се състои от 239 646 267 на брой обикновени акции с номинална стойност в размер на 1 лв. за акция.

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА
31 ДЕКЕМВРИ 2021 г.
ДЕКЛАРАЦИЯ ЗА КОРПОРАТИВНО УПРАВЛЕНИЕ

Обикновените акции на Дружеството са безналични, поименни и свободно прехвърляеми и дават право на 1 (един) глас и ликвидационен дял.

Списъкът на основните акционери, притежаващи повече от 5 % от акции от капитала на Дружеството, е представен както следва:

	Акции обикновени към 31.12.2021 г. брой	Акции обикновени към 31.12.2021 г. %
Инвест Кепитъл АД	173 487 247	72,39%
Други юридически лица ненадвишаващи 5%	49 019 954	20,46%
Други физически лица ненадвишаващи 5%	17 139 066	7,15%
ОБЩО	239 646 267	100,00%

3.2 Информация по чл. 10, параграф 1, буква “г” от Директива 2004/25/ЕО относно предложенията за поглъщане - притежателите на всички ценни книжа със специални права на контрол и описание на тези права.

Химимпорт АД няма акционери със специални права на контрол.

3.3 Информация по чл. 10, параграф 1, буква “е” от Директива 2004/25/ЕО относно предложенията за поглъщане - всички ограничения върху правата на глас, като например ограничения върху правата на глас на притежателите на определен процент или брой гласове, крайни срокове за упражняване на правата на глас или системи, посредством които чрез сътрудничество с дружеството финансовите права, предоставени на ценните книжа, са отделени от притежаването на ценните книжа.

Няма ограничения върху правата на глас, като например ограничения върху правата на глас на притежателите на определен процент или брой гласове, крайни срокове за упражняване на правата на глас или системи, посредством които чрез сътрудничество с дружеството финансовите права, предоставени на ценните книжа, са отделени от притежаването на ценните книжа.

3.4 Информация по чл. 10, параграф 1, буква “з” от Директива 2004/25/ЕО относно предложенията за поглъщане - правилата, с които се регулира назначаването или смяната на членове на съвета и внасянето на изменения в учредителния договор

Органите за управление на Дружеството са :

- Общо събрание на акционерите;
- Надзорен съвет;
- Управителен съвет.

Общото събрание избира и освобождава членовете на Надзорния съвет и определя възнагражденията и тантиемите им. Членовете на Управителния съвет се назначават от Надзорния съвет, който може да ги замени по всяко време. Едно лице не може да бъде едновременно член на Управителния и Надзорния съвет на Дружеството. Членовете на Управителния съвет могат да бъдат преизбрани без ограничение.

За членове на Управителния съвет на „Химимпорт” АД могат да бъдат избирани само лица, които отговарят на изискванията на закона, а именно:

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА
31 ДЕКЕМВРИ 2021 г.
ДЕКЛАРАЦИЯ ЗА КОРПОРАТИВНО УПРАВЛЕНИЕ

- да бъдат дееспособни физически или юридически лица;
- към момента на избора да не са осъдени с влязла в сила присъда за престъпления против собствеността, против стопанството или против финансовата, данъчната и осигурителната система, извършени в Република България или в чужбина, освен ако са реабилитирани;
- да не са били членове на управителен или контролен орган на дружество, прекратено поради несъстоятелност през последните 2 години, предхождащи датата на решението за обявяване на несъстоятелността, ако са останали неудовлетворени кредитори;

Изменения и допълнения в Устава на дружеството се приемат от общото събрание на акционерите.

3.5 Информация по чл. 10, параграф 1, буква "и" от Директива 2004/25/ЕО относно предложенията за поглъщане - правомощия на членовете на съвета, и по-специално правото да се емитират или изкупуват обратно акции

Размерът на капитала може да бъде изменян по реда, определен в закона и в устава на Дружеството. Решението за изменение следва да съдържа изискуемите от закона реквизити.

Решението за увеличаване на капитала се взема от Общото събрание или от Управителния съвет, в рамките на овластяването по чл. 17 от Устава на Дружеството.

Ако новите акции се продават по цена, по-висока от номиналната, тяхната емисионна стойност се определя с решението за увеличаване на капитала.

Всеки акционер има право да придобие част от новите акции, която съответства на неговия дял в капитала преди увеличението, освен когато това право е ограничено съгласно закона (чл. 113, ал. 2, т. 2 от Закона за публично предлагане на ценни книжа).

В случай на увеличаване на капитала чрез капитализиране на неразпределени печалби и други активи с издаване на нови акции, последните се придобиват от акционерите безплатно съразмерно с вече притежаваните акции.

В решенията за увеличаване на капитала по чл. 17 Управителният съвет определя: размера и целите на увеличението; броя и вида на новите акции, правата и привилегиите по тях; срока и условията за прехвърляне на правата по смисъла на § 1, т. 3 от ЗППЦК, издадени срещу съществуващите акции; срока и условията за записване на новите акции; размера на емисионната стойност и срока и условията за заплащането ѝ; инвестиционния посредник, на който се възлага осъществяването на подписката; както и определя всички други параметри и обстоятелства, предвидени в нормативните актове или необходими за осъществяване на съответното увеличение на капитала.

Намаляване на капитала

Намаляването на капитала се извършва по решение на Общото събрание на акционерите чрез намаляване на номиналната стойност на акциите или чрез обезсилване на акции.

Обезсилване на акциите се допуска само чрез изкупуване от дружеството на собствени акции, при условията и съгласно ТЗ.

4. Състав и функции на административните, управителните и надзорните органи

Надзорният съвет на Химимпорт АД се състои от 3 членове, които са избирани от Общото събрание на акционерите с петгодишен мандат.

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА
31 ДЕКЕМВРИ 2021 г.
ДЕКЛАРАЦИЯ ЗА КОРПОРАТИВНО УПРАВЛЕНИЕ

Надзорният съвет изпълнява своята дейност в съответствие с Устава на Акционерно дружество Химимпорт и Правилника за работата на Надзорния съвет на Акционерно дружество Химимпорт.

Управителният съвет на Химимпорт АД се състои от 6 членове, които са избрани от Надзорния съвет и са с мандат от пет години.

Управителният съвет осъществява своята дейност в съответствие с Устава на Акционерно дружество Химимпорт и Правилника за работата на Управителния съвет на Акционерно дружество „Химимпорт“.

При изпълнение на своите задачи и задължения Надзорният и Управителният съвети се ръководят от законодателството, устройствените актове на дружеството и стандартите за почтеност и компетентност.

Управителният съвет:

- управлява и представлява Химимпорт АД;
- ръководи оперативната дейност на Дружеството;
- приема планове и програми за дейността на Дружеството;
- приема организационно-управленската структура на Дружеството;
- взема всички решения, които не са в изричната компетентност на Общото събрание на акционерите и Надзорния съвет;
- взема решения за увеличаване и намаляване на капитала на Дружеството при условията на Устава на Дружеството; Управителния съвет, с одобрението на Надзорния съвет;
- приема и предлага за одобрение от Общото събрание на акционерите годишния счетоводен отчет и доклада за дейността на Дружеството;
- въз основа на финансовите резултати от дейността на Дружеството в края на счетоводната година, прави предложение за разпределение на печалбата.

Членовете на Управителния съвет се ръководят в своята дейност от общоприетите принципи за почтеност и управленска и професионална компетентност.

Членовете на Надзорния и Управителния съвет в своята дейност прилагат принципа за избягване и недопускане на реален или потенциален конфликт на интереси. Всеки конфликт на интереси следва да бъде разкриван пред Надзорния съвет.

Членовете на Управителния съвет следва да информират Надзорния съвет относно това дали директно, индиректно или от името на трети лица имат съществен интерес от каквито и да е сделки или въпроси, които оказват пряко влияние върху Дружеството.

5.Описание на политиката на многообразие

Химимпорт АД, набелязва и препоръчва за избиране от Надзорния съвет, кандидати за членове на Управителния съвет, като взема предвид баланса на професионални знания и умения, разнообразните квалификации и професионален опит на членовете в състава на съвета, необходими за управлението на Дружеството.

ИНФОРМАЦИЯ ЗА КОНТАКТ

Седалище и адрес на управление Република
България, гр. София, ул. "Стефан Караджа" № 2.

ТЕЛ: +359 2/ 980 16 11; 981 73 84
EMAIL: info@chimimport.bg
Интернет страница: www.chimimport.bg
Дина Паскова - Директор Връзки с
инвеститорите
ТЕЛ: +359 2/ 981 05 69
EMAIL: d.paskova@chimimport.bg

Медии за разкриване на информация
www.x3news.com



Всички настоящи акционери, заинтересувани
лица и потенциални инвеститори могат да получат
необходимата им информация относно дейността на
дружеството и неговите финансови резултати на адрес:

ул. „Стефан Караджа“ № 2, гр. София 1000
всеки петък от 13.00ч. до 17.00ч.



ЗА ДОПЪЛНИТЕЛНА ИНФОРМАЦИЯ,
МОЛЯ ПОСЕТЕТЕ ИНТЕРНЕТ
СТРАНИЦАТА НА "ХИМИМПОРТ" АД
www.chimimport.bg,



ПОЛЕЗНИ АДРЕСИ

Комисия за финансов надзор
<http://www.fsc.bg/>

Българска фондова борса
<http://www.bse-sofia.bg/>

Централен депозитар
<http://www.csd-bg.bg/>

Българска Народна Банка
<http://www.bnb.bg/>

Агенция за приватизация и
следприватизационен контрол
<http://www.priv.government.bg/>

www.chimimport.bg

ДОКЛАД

относно прилагане на политиката за
възнагражденията на членовете на Надзорния и
управителния съвет на ХИМИМПОРТ АД,
разработена в съответствие с наредба № 48 на КФН
от 20 март 2013 г.и приета на редовно годишно общо
събрание на акционерите на дружеството, проведено
на 01 юли 2013 г.(изм.24.08.2020 г.)

1. Информация относно процеса на вземане на решения при определяне на политиката за възнагражденията, включително, ако е приложимо, информация за мандата и състава на комитета по възнагражденията, имената на външните консултанти, чиито услуги са били използвани при определянето на политиката за възнагражденията

На проведеното на 01.07.2013 гредовно годишно общо събрание на акционерите на ХИМИМПОРТ АД, утвърди, приетата от Надзорния съвет на 29 април 2003г., политика за възнагражденията на членовете на Управителния съвет на ХИМИМПОРТ АД. През 2020 г. са приети допълнения към нея, с решение на общото Събрание на акционерите. Приетата политика е съобразена с нормативно установените изисквания. Всички промени, изменения и допълнения се разработват от Надзорния съвет и активното участие на независимия член на Надзорния Съвет, на функционално независими и компетентни експерти от Дружеството, с цел независима преценка за целесъобразност, и се утвърждават от Общото събрание.

Чрез утвърдената политика се установяват обективни критерии за дефиниране на възнагражденията на корпоративното ръководство на компанията, с цел привличане и задържане на квалифицирани и лоялни членове на съвета и мотивирането им да работят в интерес на компанията и акционерите като избягват потенциален и реален конфликт на интереси.

През отчетната финансова година ХИМИМПОРТ АД е прилагало Политиката за възнагражденията на членовете на Управителния съвет в съответствие с нормативните изисквания за публичните дружества, целите, дългосрочните интереси и стратегията за бъдещо развитие на дружеството, както и финансово-икономическото му положение в контекста на националната и европейска икономическа конюнктура.

ХИМИМПОРТ АД оповестява политиката си за възнагражденията и всяка последваща промяна в нея по ясен и достъпен начин, без да разкрива чувствителна търговска информация или друга информация, представляваща защитена от закона тайна, посредством публикуването ѝ на електронната страница на дружеството. Настоящият доклад също ще бъде публично оповестен посредством публикуването му на електронната страница на дружеството.

2. Информация относно относителната тежест на променливото и постоянното възнаграждение на членовете на управителните и контролните органи

Структурата на възнагражденията е изградена на базата на два основни компонента: - постоянната заплата и променливо възнаграждение - годишни бонуси и други материални стимули. Като всеки един от тях има относително еднаква тежест при определяне на размера на възнагражденията.

- a. Постоянната заплата е фиксирано възнаграждение и представлява годишна сума разпределена в дванадесет месечни вноски.
- b. Променливото възнаграждение цели да обвърже краткосрочните и дългосрочните постижения на управляващите органи и е изцяло съобразено с изискванията приети в Политиката за възнагражденията на ХИМИМПОРТ АД.

→ Годишните бонуси са пряко обвързани към постигнатите резултати и анализ и оценка на изпълнението на дейността.

→ Другите материални стимули са обвързани с поемането на конкретни разходи, на членовете на съветите спомагачи постигането на поставените задачи.

3. Информация относно критериите за постигнати резултати, въз основа на които се предоставят опции върху акции, акции на дружеството или друг вид променливо възнаграждение и обяснение как критериите по чл. 14, ал. 2 и 3 от Наредба 48 допринасят за дългосрочните интереси на дружеството

Съгласно действащата Политика за възнагражденията на членовете на Надзорния и Управителния съвет на ХИМИМПОРТ АД е предвидена възможност за предоставяне на променливо възнаграждение съгласно приетата от Дружеството политика и измененията и допълненията по нея.

От момента на приемане на цитираната политика до настоящия момент, няма компенсирание на корпоративното ръководство чрез акции или опции или друг вид променливо възнаграждение.

Променливо възнаграждение е допълнително плащане по решение на Общото събрание на акционерите на дружеството към членове на Надзорния съвет под формата на премии, бонуси, облаги свързани с пенсиониране и други материални стимули, които се дават въз основа на критерии за постигнати резултати, ако Общото събрание на акционерите реши да въведе изплащане на променливо възнаграждение.

Изплащането на променливо възнаграждение се извършва само ако това не застрашава финансовата стабилност на дружеството и в съответствие с обективни и измерими критерии за постигнати резултати от дейността и нефинансови показатели, които имат за цел да насърчават стабилността на дружеството в дългосрочен план и са от значение за дългосрочната дейност на дружеството.

4. Пояснение на прилаганите методи за преценка дали са изпълнени критериите за постигнатите резултати

Съгласно действащата Политика за възнагражденията на членовете на контролните органи на ХИМИМПОРТ АД, дружеството прилага следните критерии за всички достъпими форми на възнаграждения на управителните органи, а именно:

- осъществяване на технологично обновление и развитие в областта на предлаганите услуги;
- увеличаване на производителността и качеството на труда в дружеството;
- печалба и развитие на дружеството;
- подобряване на бизнес средата;
- налагане на високи стандарти на фирмено управление;
- интегриране на корпоративната социална отговорност в ежедневната управленска практика на дружеството;
- стабилно и устойчиво развитие на дружеството в икономически, социален и екологичен аспект;
- увеличаване на изгодата за акционерите;
- адекватност на административната, организационната и отчетна структури на дружеството и осигуряването на максимална ефективност на дейността на дружеството;
- спазването на приложимите правила и процедури;
- насърчаване на сътрудничеството със заинтересованите лица;

- спазване на задълженията – работа в интерес на дружеството и лоялност; спазване на дължимата грижа на добрия търговец.

Чрез вградените системи за вътрешен контрол, правоимащите могат във всеки един момент да се запознаят с изпълнението на посочените критерии и задължително се организират срещи в месеца следващ месеца на всяко тримесечие. С тази утвърдена практика се гарантира обективното изпълнение на поставените принципи.

5. Пояснение относно зависимостта между възнаграждението и постигнатите резултати

В действащата Политика за възнагражденията на членовете на Надзорния и Управителния съвет на ХИМИМПОРТ АД е установена зависимост между възнагражденията, получавани от членовете на корпоративното ръководство и постигнати резултати. Същата е базирана на следните основни принципи:

- Съответствие на възнагражденията с реализирането на бизнес целите и стратегията за развитие на дружеството, защитата на интересите и утвърждаването на ценностите на ХИМИМПОРТ АД;
- Осигуряване на възнаграждение, което да позволи привличането, задържането и мотивирането на членове на съветите с необходимите качества за успешно управление и развитие на дружеството.
- Недопускане на дискриминация, конфликт на интереси и неравносечно третиране на членовете на Надзорния и Управителния съвет на дружеството при определяне и договаряне на възнагражденията;
- Отчитане на задълженията и приноса на всеки един от членовете на Управителния съвет в дейността и резултатите на дружеството

6. Основните плащания и обосновка на годишната схема за изплащане на бонуси и/или на всички други непарични допълнителни възнаграждения

Основните принципи и критерии за изплатените променливи възнаграждения са представени в предходните точки.

7. Описание на основните характеристики на схемата за допълнително доброволно пенсионно осигуряване и информация относно платените и/или дължимите вноски от дружеството в полза на съответния член на управителен или контролен орган за съответната финансова година, когато е приложимо;

По отношение на членовете на Надзорния и Управителния съвет на ХИМИМПОРТ АД няма информация за допълнително доброволно пенсионно осигуряване.

8. Информация за периодите на отлагане на изплащането на променливите възнаграждения

С цел постигането на стабилни финансови резултати, изплащането на променливото възнаграждение се разсрочва за определен период, като разсрочената част от променливото възнаграждение се изплаща пропорционално или чрез постепенно нарастване, всяка година през периода на разсрочване. Променливото възнаграждение може да не бъде изплатено, когато критериите за постигнати резултати не са изпълнени, както и когато е налице значително влошаване на финансовото състояние на дружеството.

9. Информация за политиката на обезщетенията при прекратяване на договорите

В съответствие с изискването на чл. 16, ал. 2 от Наредба 48, в раздел III на действащата Политика за възнагражденията на членовете на Надзорния и Управителния съвет на ХИМИМПОРТ АД са предвидени следните условия и обезщетения при прекратяване на договор:

Условията и максималният размер на обезщетенията при прекратяване на договор с член на Управителния съвет на дружеството, съответно с изпълнителните директори, във връзка с предсрочно прекратяване на договора, както и плащания, свързани със срока на предизвестие или предвидени в клаузата, забраняваща извършването на конкурентна дейност, се уреждат с политиката за възнагражденията на "ХИМИМПОРТ" АД. Към настоящия момент „ХИМИМПОРТ“ АД не е предвидило плащания на обезщетения при предсрочно прекратяване на договор с член на Управителния съвет на дружеството, съответно с изпълнителните директори на дружеството, както и плащания във връзка със срок на предизвестие или плащания във връзка с клаузи, забраняващи извършването на конкурентна дейност.

Общият размер на обезщетенията съгласно чл.10 ал.(1) от Политиката следва да не надвишава сумата от изплатените годишни постоянни възнаграждения на лицето за 2 години.

Обезщетения съгласно чл.10 ал.(1) от Политиката не се дължат, в случай че прекратяването на договора се дължи на незадоволителни резултати и/или виновно поведение на члена на Управителния съвет на дружеството, съответно на изпълнителните директори.

През отчетната финансова година не е бил прекратяван договор с изпълнителен член на Надзорния или Управителния съвет на дружеството.

10. Информация за периода, в който акциите не могат да бъдат прехвърляни и опциите върху акции не могат да бъдат упражнявани, при променливи възнаграждения, основани на акции

В действащата Политика за възнагражденията на членовете на Надзорния и Управителния съвет на ХИМИМПОРТ АД е предвидена възможност за предоставяне на възнаграждения на членовете на корпоративното ръководство под формата на опции върху акции. От момента на приемане на цитираната политика до настоящия момент, няма компенсиране на корпоративното ръководство чрез акции или опции.

11. Информация за политиката за запазване на определен брой акции до края на мандата на членовете на управителните и контролните органи след изтичане на периода по т. 10

В действащата Политика за възнагражденията на членовете на Надзорния и Управителния съвет на ХИМИМПОРТ АД е предвидена възможност за предоставяне на възнаграждения на членовете на корпоративното ръководство

под формата на опции върху акции. От момента на приемане на цитираната политика до настоящия момент, няма компенсиране на корпоративното ръководство чрез акции или опции

12. Информация относно договорите на членовете на управителните и контролните органи, включително срока на всеки договор, срока на предизвестие за прекратяване и детайли относно обезщетенията и/или други дължими плащания в случай на предсрочно прекратяване

Детайли относно договорите на членовете на контролните органи и предвидените обезщетения и/или други дължими плащания в случай на предсрочно прекратяване са представени в т. 9 от настоящия доклад.

13. Пълният размер на възнаграждението и на другите материални стимули на членовете на управителните и контролните органи за съответната финансова година

Име	От Емитента Хил.лв.	От Дъщерни Хил.лв.
Надзорен съвет		
Мариана Баждарова	24	-
Управителен съвет		
Иво Каменов	24	198
Никола Мишев	24	61
Цветан Ботев	24	118
Миролюб Иванов	24	78
Марин Митев	24	120
Александър Керезов	24	196

14. Информация за възнаграждението на всяко лице, което е било член на управителен или контролен орган в публично дружество за определен период през съответната финансова година:

През периода на 2021 г. не са назначавани и / или освобождавани като членове на контролните органи лица, различни от представените в чл. 13 за определен период през текущата финансова година.

15. Информация по отношение на акциите и/или опциите върху акции и/или други схеми за стимулиране въз основа на акции:

а) брой на предложените опции върху акции или предоставените акции от дружеството през съответната финансова година и условията, при които са предложени, съответно предоставени;

б) брой на упражнените опции върху акции през съответната финансова година и за всяка от тях, брой на акциите и цената на упражняване на опцията или стойността на лихвата по схемата за стимулиране на база акции към края на финансовата година;

в) брой на неупражнените опции върху акции към края на финансовата година, включително данни относно тяхната цена и дата на упражняване и съществени условия за упражняване на правата;

г) всякакви промени в сроковете и условията на съществуващи опции върху акции, приети през финансовата година.

Съгласно действащата Политика за възнагражденията на членовете на НС и УС на ХИМИМПОРТ АД е предвидена възможност за предоставяне на опции върху акции, акции на дружеството или други схеми за стимулиране въз основа на акции на членовете на корпоративното ръководство. От момента на приемане на цитираната политика до настоящия момент, няма компенсирани на корпоративното ръководство чрез акции или опции

16. Информация относно годишно изменение на възнаграждението, резултатите на дружеството и на средния размер на възнагражденията на основа пълно работно време на служителите в дружеството, които не са директори, през предходните поне пет финансови години, представени заедно по начин, който да позволява съпоставяне;

Изменението на средно годишното възнаграждение на НС и УС, на служители на пълно работно време и на нетните резултати на дружеството е представено като Г/Г-1, изразено в проценти.

	2015/2016	2016/2017	2017/2018	2018/2019	2019/2020	2020/2021
Средно годишно възнаграждение на служители на пълно работно време	(3.44%)	6.24%	11.46%	1.42%	7.63%	7.49%
Средно годишно възнаграждение на НС и УС	(38.08%)	25.63%	(52.87%)	(40.46%)	427.89%	(90.56%)
Нетен финансов резултат	(16.17%)	15.49%	(5.89%)	0.01%	(43.28%)	10.29%

17. Информация за упражняване на възможността да се изиска връщане на променливото възнаграждение

Съгласно действащата Политика за възнагражденията на членовете на Надзорния съвет на ХИМИМПОРТ АД е предвидена възможност за предоставяне на променливо възнаграждение единствено и само при решение на Общото събрание на акционерите.

През отчетната финансова година не са били на лице обстоятелства за взимане на решения съгл. чл. 7 ал, 2 от Политиката за възнагражденията на ХИМИМПОРТ АД.

18. Информация за всички отклонения от процедурата за прилагането на политиката за възнагражденията във връзка с извънредни обстоятелства по чл. 11, ал. 13, включително разяснение на естеството на извънредните обстоятелства и посочване на конкретните компоненти, които не са приложени

Съгласно политиката за възнагражденията може да се посочат извънредни обстоятелства, при които дружеството временно може да не прилага част от политиката. Като извънредни обстоятелства се класифицират такива,

които са водещи до риск за финансовата стабилност и интереси на дружеството. Извънредните обстоятелства по изречение първо са обстоятелства, при които неприлагането на част от политиката е необходимо и е свързано с дългосрочните интереси и устойчивост на публичното дружество или неговата жизнеспособност. Като през отчетната година не са извършвани отклонения по процедурите на прилагането.

19. Информация относно прилагане на политиката за възнагражденията на членовете на Надзорния и Управителния съвет на ХИМИМПОРТ АД за следващата финансова година

Към датата на изготвяне на настоящия доклад Надзорния съвет на ХИМИМПОРТ АД не е констатирал необходимост от приемане на промени в приетата и утвърдена от ОСА на дружеството Политика за възнагражденията на членовете на корпоративното ръководство и приема да следва залегналите в приетата политиката за възнагражденията на членовете на Управителния и Надзорен съвети на „ХИМИМПОРТ“ АД правила, относно изплащанието възнаграждения за по-дълъг период - до края на мандата. Управляващите считат, че залегналите в политиката критерии за определяне на възнагражденията към настоящия момент са ефективни, с оглед постигнатите финансови резултати през отчетния период. Членовете на съветите приемат, че при рязка промяна във финансово стопанските показатели, независимо дали ще бъдат във възходяща или низходяща посока, Програмата за определяне на възнагражденията ще бъде преразгледана и отразените в нея промени ще бъдат приети по надлежен ред от Общото събрание на акционерите, за което обществеността ще бъде информирана съгласно разпоредбите на ЗППЦК.

На проведеното на 05.10.2021 ОСА на дружеството няма отправени препоръки по отношение на Докладът от 2020 г.

Настоящият доклад е изготвен от Надзорния съвет на ХИМИМПОРТ АД в съответствие с разпоредбата на чл. 12, ал. 1 от НАРЕДБА № 48 на КФН от 20 март 2013 г. за изискванията към възнагражденията и представлява самостоятелен документ към годишния финансов отчет на дружеството към 31.12.2021 г.

Докладът съдържа преглед на начина, по който политиката за възнагражденията е прилагана през годината и към нея е приложена информация за прилагане на политиката за възнагражденията за следващата финансова година.

Март 2022 г.

Изпълнителен Директор:
/И.Каменов/

ИНФОРМАЦИЯ ОТНОСНО ПРИЛАГАНЕ ОТ СТРАНА НА КОРПОРАТИВНИТЕ РЪКОВОДСТВА НА “ХИМИМПОРТ” АД НА ПРЕПОРЪКИТЕ НА НАЦИОНАЛНИЯ КОДЕКС ЗА КОРПОРАТИВНО УПРАВЛЕНИЕ

На 18 Януари 2008 г. “Химимпорт” АД се присъедини към Националния кодекс за корпоративно управление. Програмата за корпоративно управление на “Химимпорт” АД е подчинена на принципа „ПРИЛАГАНЕ ИЛИ ОБЯСНЕНИЕ”, съгласно който корпоративното ръководство на дружеството следва да представя информация доколко дружеството прилага принципите на поведение, които са залегнали в Кодекса и да предоставя обяснение как проблемните ситуации ще бъдат решавани, когато един или друг принцип не е приложим по отношение на “Химимпорт” АД.

От датата на присъединяване към Националния кодекс дружеството е осъществявало дейността си в пълно съответствие с неговите принципи и разпоредби.

И през 2022 година “Химимпорт” АД ще се стреми да спазва по целесъобразност Националния кодекс за корпоративно управление.

КОРПОРАТИВНИ РЪКОВОДСТВА - УПРАВИТЕЛЕН СЪВЕТ

“Химимпорт” АД е публично дружество с двустепенна система на управление. Всички членове, както на Управителния Съвет, така и на Надзорния Съвет отговарят на законовите изисквания за заемане на длъжността им. Функциите и задълженията на корпоративните ръководства, както и структурата и компетентността им са в съответствие с изискванията на Кодекса.

- Управителния съвет управлява съгласно установените визия, цели и стратегия на “Химимпорт” АД
- Членовете на Управителния съвет се ръководят в своята дейност от общоприетите принципи за почтеност и управленска и професионална компетентност.

В доклада относно прилагане на политиката за възнагражданията на членовете на Надзорния и управителния съвет на Дружеството са оповестени възнагражданията на членовете на Управителния съвет в съответствие със законовите норми и устройствените актове на дружеството.

Акционерите имат лесен достъп до информацията за възнагражданията.

Членовете на Управителния съвет избягват и не допускат реален или потенциален конфликт на интереси.

КОРПОРАТИВНИ РЪКОВОДСТВА - НАДЗОРЕН СЪВЕТ

Надзорният съвет осъществява регулярен контрол върху дейността на Управителния съвет относно управлението на дружеството като гарантира, че действията на УС увеличават изгодата на акционерите и съдействат за прилагане на принципите на добро корпоративно управление в Дружеството. Той участва при взимането на решения по всички важни въпроси, свързани с дейността на дружеството. Надзорният съвет при нужда, може да предприеме

необходимите проучвания, за подпомагане на изпълнението на задълженията си чрез консултации с експерти.

Надзорният съвет назначава и освобождава членовете на Управителния съвет като определя границите на делегираните им правомощия, начина на прилагане на правомощията им и честотата, с която се отчитат пред него.

Надзорният съвет приема правила относно възрастовата граница на лицата избирани в Управителния съвет.

Надзорният съвет прави оценка на цялостното представяне на дружеството, обръщайки специално внимание на информацията получавана от Управителния съвет и периодично прави сравнение между постигнатите и планираните резултати, както и анализ на причините за това.

Надзорният съвет наблюдава и контролира процеса на разкриване на информация за Дружеството.

Надзорният съвет приема указания относно максималния брой на дружествата, в които членовете на Управителния и Надзорния съвет на „Химимпорт“ АД участват в управителни и контролни органи, участието в които се счита за приемливо, с оглед изискването за ефективно изпълнение на задълженията като член на съветите на дружеството.

Надзорният съвет определя критерии, които разграничават участията в други търговски дружества, в зависимост от заеманата позиция в тях и времето, което всяка от позициите изисква за изпълнение на съответните задължения

Спазвайки изискванията на ЗППЦК и Устава на дружеството, Надзорният съвет при необходимост преразглежда структурата на Управителния съвет, разпределението на задълженията, правомощията и определеното възнаграждение на всеки от членовете на Управителния съвет и при необходимост предприема мерки по промяната им.

При осъществяване на дейността си, членовете на Надзорния съвет са длъжни да изпълняват задълженията си с грижата на добрия търговец по начин, който обосновано считат, че е в интерес на всички акционери на дружеството и като ползват само информация, за която обосновано считат, че е достоверна и пълна, както и да проявяват лоялност към дружеството по смисъла на ЗППЦК.

НС на дружеството е подпомаган от Одитен комитет. Структурата и функциите на комитета са определени в Програмата за корпоративно управление на „Химимпорт“ АД.

Членовете на комитета имат неограничен достъп до членовете на Надзорния съвет, Управителния съвет и висшия ръководен персонал, пряко отговорни за дейностите, попадащи в обхвата на делегираните на комитета правомощия.

Одитният комитет отчита дейността си пред Общото събрание на акционерите веднъж годишно.

Основни функции на Одитния Комитет:

- да наблюдава процесите по финансовото отчитане;
- да наблюдава ефективността на системите за вътрешен контрол;
- да наблюдава ефективността на системите за управление на рисковете;

- да наблюдава независимия финансов одит на Дружеството;
- да съблюдава за независимостта на регистрирания одитор на Дружеството съгласно изискванията на ЗНФО, както и наблюдение върху предоставянето на допълнителни услуги от страна на регистрирания одитор/

Предвид промяната на нормативната база във връзка с изискванията към Одитните комитети, на следващото общо събрание ще бъде предложени изменения в състава на комитета, отговарящи на новите изисквания на ЗНФО. Ръководството на Дружеството ще изготви и предложи за одобрение на Общото събрание на акционерите статут на одитния комитет, регламентиращ неговата структура, обхват от задачи, начини на функциониране и процедури за отчитане, съответстващи на новите изисквания на закона.

ОДИТ И ВЪТРЕШЕН КОНТРОЛ

“Химимпорт” АД има разработена и функционираща система за вътрешен контрол, която гарантира правилното идентифициране на рисковете, свързани с дейността на дружеството и подпомага ефективното им управление; обезпечава адекватното функциониране на системите за отчетност и разкриване на информация.

Регистриран одитор, избран от общото събрание на акционерите на “Химимпорт” АД за проверка и заверка на годишния финансов отчет на дружеството за 2020 г. е специализираното одиторско предприятие „Грант Торнтон ООД”, вписано под номер 032 в специалния регистър към Института на дипломираните експерт-счетоводители.

С оглед обезпечаване ефективността на работата на външните одитори на “Химимпорт” АД, през 2014 г. Управителният съвет е разработил и приел Мерки за осигуряване ефективното изпълнение на задълженията на одиторите на дружеството въз основа на изискванията на Закона за независимия финансов одит.

В съответствие с изискванията на ЗНФИ, Управителният съвет на “Химимпорт” АД препоръча на одитния комитет да се съобрази и да продължи да прилага този принцип по отношение на предлаганите нови одитори на дружеството.

ЗАЩИТА ПРАВТА НА АКЦИОНЕРИТЕ

Корпоративните ръководства на “Химимпорт” АД гарантират равнопоставеното третиране на всички акционери на компанията, включително миноритарни и чуждестранни.

Дружеството осигурява защита на правата на всеки един от акционерите си, чрез:

- Създаване на улеснения за акционерите да участват ефективно в работата

на Общите събрания на акционерите чрез своевременно оповестяване на материалите за ОСА, на следните сайтове: www.x3news.com, www.investor.bg както и на личната си страница www.chimimport.bg

- Провеждане на ясни процедури относно свикване и провеждане на Общи

събрания на акционерите - редовни и извънредни заседания

- Изготвени правила по представителство на акционер в Общото събрание,

включително представяне на образци от пълномощни на български и английски език

- Възможност за участие в разпределението на печалбата на дружеството, в

случай, че Общото събрание на акционерите приеме конкретно решение за разпределяне на дивидент

- Провеждане на политика към подпомагане на акционерите при упражняването на техните права.

РАЗКРИВАНЕ НА ИНФОРМАЦИЯ

Приети са “Вътрешни правила относно разкриване на информация”, които регламентират и задълженията, реда и отговорността за публично оповестяване на вътрешна информация за „Химимпорт” АД, забрана за търговия с вътрешна информация и манипулиране на пазара на финансови инструменти. Правилата са част от цялостната система на „Химимпорт” АД за разкриване на информация и отразяват политиката на дружеството, насочена към осигуряване на по-голяма прозрачност и същевременно гарантиране на по-голяма сигурност на настоящи и потенциални инвеститори на дружеството относно недопускане на неправомерно използване и/или разпространяване на вътрешна за дружеството информация.

Публичната информация, засягаща дейността на “Химимпорт” АД е представена на вниманието на Комисията за финансов надзор, “Българската фондова борса – София” АД и инвестиционната общност, като информацията се разпространява до обществеността чрез информационната агенция X3 NEWS - www.x3news.com.

“Химимпорт” АД непрекъснато актуализира корпоративната си електронна страница www.chimimport.bg на български и английски език, съобразена по структура и обем на предоставяната информация с препоръките на Националния кодекс и утвърдените добри практики относно системите за разкриване на информация. На електронната страница могат да бъдат намерени обща информация относно дружеството и сферите на дейност на всички компании от икономическата група, актуални данни относно финансовото и икономическо състояние на дружеството, включително междинните и годишни финансови отчети на **“Химимпорт” АД** на индивидуална и консолидирана база, както и информация относно структурата на икономическата група, корпоративното ръководство и управление на компанията, корпоративните документи, изготвени и приети от Управителния съвет на дружеството и емитираните ценни книжа. Всички акционери, инвеститори и заинтересувани лица могат да получат информация относно предстоящите и вече проведените важни корпоративни събития, заседания на общото събрание на акционерите и планираната инвестиционна политика на дружеството

ЗАИНТЕРЕСОВАНИ ЛИЦА

Дружеството не е разработило собствени правила за отчитане интересите на заинтересованите лица, но по всички въпроси, които пряко или непряко ги касаят, се извършват съответните съгласувателни процедури съгласно Кодекса за корпоративно управление.

Корпоративното ръководство чрез политиката си спрямо заинтересованите лица цели добър диалог, доверие и обратна връзка, изграждането на силни връзки със заинтересованите страни, уместен подход за включване, ангажиране и добра комуникация, гарантиране не само на доброто име на организацията, но и повишаване на приходите и печалбата.

Основни принципи, които заявява и спазва „Химимпорт“ АД са следните:

- Непрестанно отстояване и защитаване на интересите на заинтересованите страни. Постигане на баланс между интересите на заинтересованите страни и акционерите.
- Заинтересованите страни са израз на реални икономически субекти. Всеки служител би бил по-мотивиран, ако работи в компания, която съответства на неговите ценности и морал.
- Активен диалог с всички заинтересовани страни, включително в по-широк смисъл.
- Маркетингов подход към заинтересованите страни. Улавяне на потребностите на заинтересованите страни и отговаряне на техните нужди и желания.
- Равнопоставеност между интересите на всички групи заинтересовани страни.
- Непрестанен мониторинг и усъвършенстване на стратегиите за заинтересованите страни от страна на корпоративното ръководство
- Категорично изпълнение на обещанията към заинтересованите страни.

Дружеството идентифицира като заинтересовани лица с отношение към неговата дейност всички лица, които не са акционери и които имат интерес от икономическия просперитет на дружеството:

- собственици на облигации, ако бъдат издавани такива,
- работници и служители,
- клиенти,
- доставчици,
- банки - кредитори и
- обществеността, като цяло
- следните групи лица: клиенти, служители, кредитори, доставчици и други контрагенти, свързани с осъществяване на дейността на Дружеството.

В своята политика спрямо заинтересованите лица, Дружеството се съобразява със законовите изисквания, въз основана принципите на прозрачност, отчетност и бизнес етика. На заинтересованите лица се предоставя необходимата информация за дейността на дружеството, актуални данни за финансовото състояние и всичко, което би спомогнало за правилната им ориентация и вземане на решение.

Управителният съвет насърчава сътрудничеството между дружеството и

Химимпорт АД
Информация относно прилагане на препоръките
на Националния Кодекс за корпоративно
управление
31 декември 2021 г.



6

заинтересованите лица за повишаване на благосъстоянието на страните, за осигуряването на стабилно развитие на Дружеството.

Март 2022 г.

Изпълнителен Директор:

/И.Каменов/

ДЕКЛАРАЦИЯ

по чл. 100н, ал.4, т.4 от ЗППЦК

Долуподписаните

1. **Иво Каменов, в качеството си на Изпълнителен директор и член на Управителния съвет на „Химимпорт” АД**

и

2. **Александър Керезов – Главен счетоводител на „Химимпорт” АД**

ДЕКЛАРИРАМЕ, че доколкото ни е известно:

1. Годишният финансов отчет, който е съставен съгласно приложимите счетоводни стандарти, отразява вярно и честно информацията за активите и пасивите, финансовото състояние и печалбата на емитента;

2. Годишният доклад за дейността съдържа достоверен преглед на развитието и дейността на Дружеството през 2021 г., както и описание на основните рискове и несигурности, пред които е изправен емитента.

март 2022 г.
гр. София

Декларатори:

1.
/ Изп. Директор и член на УС /

2.
/Гл. Счетоводител/

Грант Торнтон ООД
адрес: бул. Черни връх № 26, 1421 София
адрес: ул. Параскева Николау №4, 9000 Варна
тел.: (+3592) 987 28 79, (+35952) 69 55 44
факс: (+3592) 980 48 24, (+35952) 69 55 33
ел. поща: office@bg.gt.com
уеб сайт: www.grantthornton.bg

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До акционерите на
Химимпорт АД
гр. София, 1000
ул. „Стефан Караджа” № 2

Доклад относно одита на индивидуалния финансов отчет

Мнение

Ние извършихме одит на индивидуалния финансов отчет на Химимпорт АД („Дружеството“), съдържащ индивидуалния отчет за финансовото състояние към 31 декември 2021 г. и индивидуалния отчет за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход, индивидуалния отчет за промените в собствения капитал и индивидуалния отчет за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и пояснителните приложения към индивидуалния финансов отчет, включващи и обобщено оповестяване на съществените счетоводни политики.

По наше мнение, приложеният индивидуален финансов отчет дава вярна и честна представа за финансовото състояние на Дружеството към 31 декември 2021 г., неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО), приети от ЕС и българското законодателство.

База за изразяване на мнение

Ние извършихме нашия одит в съответствие с Международните одиторски стандарти (МОС). Нашите отговорности съгласно тези стандарти са описани допълнително в раздела от нашия доклад „Отговорности на одитора за одита на индивидуалния финансов отчет“. Ние сме независими от Дружеството в съответствие с „Международния етичен кодекс на професионалните счетоводители (включително Международни стандарти за независимост) на Съвета за международни стандарти по етика за счетоводители (Кодекса на СМСЕС)“, заедно с етичните изисквания на Закона за независимия финансов одит, приложим в България, като ние изпълнихме и нашите други етични отговорности в съответствие с тези изисквания. Ние считаме, че одиторските доказателства, получени от нас, са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето мнение.

Параграф за обръщане на внимание

Обръщаме внимание на Пояснение 38 Събития след края на отчетния период към финансовия отчет, което описва, че ръководството на Дружеството не е в състояние да оцени надеждно влиянието на военните действия в Украйна, върху бъдещото финансово състояние и резултатите от дейността му през 2022 г. по отношение на общите ефекти върху националната икономика, цените на енергийните ресурси, инфлационните процеси и други икономически сектори, но счита, че е възможно да има негативно влияние.

Промяната в бизнес средата в резултат на очакваните негативни ефекти би могла да доведе до потенциална промяна в балансовите стойности на активите и пасивите, и резултатите от дейността на дружеството и неговите инвестиции, които в индивидуалния финансов отчет са оценени след извършването на редица преценки и допускания от страна на ръководството, отчитайки най-надеждната налична информация към датата на приблизителните оценки.

Ръководството на Дружеството следи своевременно развитието на военния конфликт и анализира възможните им ефекти върху оперативното и финансово състояние на Дружеството

и неговите инвестиции, с цел балансиране на ликвидни позиции и осигуряване финансова стабилност. Ръководството на Дружеството ще продължи да наблюдава потенциалните ефекти върху всички икономически отрасли и други държави в региона, и по-специално тези, които са свързани с дейността на неговите инвестиции, като взема всички необходими мерки, за да ограничи потенциалните бъдещи негативни ефекти върху финансовото състояние и резултатите от дейността му.

Нашето мнение не е модифицирано във връзка с този въпрос.

Ключови одиторски въпроси

Ключови одиторски въпроси са тези въпроси, които съгласно нашата професионална преценка са били с най-голяма значимост при одита на индивидуалния финансов отчет за текущия период. Тези въпроси са разгледани като част от нашия одит на индивидуалния финансов отчет като цяло и формирането на нашето мнение относно него, като ние не предоставяме отделно мнение относно тези въпроси.

Инвестиции в дъщерни дружества	
Пояснения 4.22 и 7 от индивидуалния финансов отчет	
Ключов одиторски въпрос	Как този ключов одиторски въпрос беше адресиран при проведения от нас одит
<p>Към 31.12.2021 г. инвестициите в дъщерни предприятия на Химимпорт АД са в размер на 789 057 хил. лв.</p> <p>Оценката на инвестициите в дъщерни предприятия изисква от ръководството на Дружеството да прилага значително ниво на преценки при прилагането на счетоводни приблизителни оценки в следните области:</p> <ul style="list-style-type: none"> - допусканията, включени в преценките по отношение на анализа на инвестициите в дъщерни предприятие за индикации за обезценка на тяхната балансова стойност, с входящи данни, получени от вътрешни и външни източници; - включените фактори, повлияни от широкия обхват на потенциални икономически последици от влиянието на събитията след края на отчетния период, които могат да окажат ефект върху дейността на дъщерните предприятия. <p>Ние идентифицирахме определянето на обезценката на стойността на инвестициите в дъщерни предприятия на Дружеството като ключов одиторски въпрос, поради следните фактори:</p> <ul style="list-style-type: none"> - значимостта на стойността на инвестициите в дъщерни предприятия, които представляват 52% от сумата на активите на Дружеството към 31.12.2021 г.; - високата степен на несигурност на счетоводните приблизителни оценки, свързани с прилаганите предположения по отношение на оценката на стойността на инвестициите в дъщерни предприятия. <p>Пояснения 4.22 и 7 към индивидуалния финансов отчет представят оповестяванията относно преценките и допусканията на ръководството на Дружеството по отношение на инвестициите в дъщерни предприятия за 2021 г.</p>	<p>По време на нашия одит, одиторските ни процедури включваха, без да са ограничени до:</p> <ul style="list-style-type: none"> - придобиване на разбиране за процеса, прилаган от ръководството на Дружеството по отношение на идентифициране на индикации за обезценка на стойността на инвестициите в дъщерни предприятия и необходимост от изготвяне на тестове за обезценка; - оценки на уместността на ключовите предположения за наличие на индикации за обезценка, включително на база на текущите финансови показатели на дъщерните дружества; - анализ на финансовите отчети, пазарна среда и друга релевантна информация за дъщерните предприятия, в т.ч. бюджети на дъщерните дружества; - анализ на направените от ръководството преценки и анализи за наличието на индикации за обезценка; - оценка на пълнотата и адекватността на оповестяванията в индивидуалния финансов отчет, включително оповестяванията на основните предположения и преценки относно инвестициите в дъщерни предприятия; - преглед на събитията след края на отчетния период по отношение на влиянието им върху направените преценки и анализи от страна на ръководството на Дружеството на влиянието на тези събития върху дейността на Дружеството.

Друга информация, различна от индивидуалния финансов отчет и одиторския доклад върху него

Ръководството носи отговорност за другата информация. Другата информация се състои от доклад за дейността, в т.ч. декларацията за корпоративно управление, доклад за изпълнение на политиката за възнагражденията, изготвени от ръководството съгласно Закона за счетоводството, но не включва индивидуалния финансов отчет и нашия одиторски доклад върху него.

Нашето мнение относно индивидуалния финансов отчет не обхваща другата информация и ние не изразяваме каквато и да е форма на заключение за сигурност относно нея, освен ако не е изрично посочено в доклада ни и до степента, до която е посочено. Във връзка с нашия одит на индивидуалния финансов отчет, нашата отговорност се състои в това да прочетем другата информация и по този начин да преценим дали тази друга информация е в съществено несъответствие с индивидуалния финансов отчет или с нашите познания, придобити по време на одита, или по друг начин изглежда да съдържа съществено неправилно докладване. В случай че на базата на работата, която сме извършили, ние достигнем до заключение, че е налице съществено неправилно докладване в тази друга информация, от нас се изисква да докладваме този факт. Нямаме какво да докладваме в това отношение.

Отговорност на ръководството и лицата, натоварени с общо управление за индивидуалния финансов отчет

Ръководството носи отговорност за изготвянето и достоверното представяне на този индивидуален финансов отчет в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО), приети от ЕС и българското законодателство, както и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството определя като необходима за осигуряване изготвянето на финансови отчети, които не съдържат съществени неправилни отчитания, независимо дали дължащи се на измама или грешка.

При изготвяне на индивидуалния финансов отчет ръководството носи отговорност за оценяване на способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие, оповестявайки, когато това е приложимо, въпроси, свързани с предположението за действащо предприятие и използвайки счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие, освен ако ръководството не възнамерява да ликвидира Дружеството или да преустанови дейността му, или ако ръководството на практика няма друга алтернатива, освен да постъпи по този начин.

Лицата, натоварени с общо управление, носят отговорност за осъществяването на надзор над процеса по финансово отчитане на Дружеството.

Отговорности на одитора за одита на индивидуалния финансов отчет

Нашите цели са да получим разумна степен на сигурност относно това дали индивидуалният финансов отчет като цяло не съдържа съществени неправилни отчитания, независимо дали дължащи се на измама или грешка, и да издадем одиторски доклад, който да включва нашето одиторско мнение. Разумната степен на сигурност е висока степен на сигурност, но не е гаранция, че одит, извършен в съответствие с МОС и Закона за независимия финансов одит, винаги ще разкрива съществено неправилно отчитане, когато такова съществува. Неправилни отчитания могат да възникнат в резултат на измама или грешка и се считат за съществени, ако би могло разумно да се очаква, че те, самостоятелно или като съвкупност, биха могли да окажат влияние върху икономическите решения на потребителите, вземани въз основа на този финансов отчет.

Като част от одита в съответствие с МОС, ние използваме професионална преценка и запазваме професионален скептицизъм по време на целия одит. Ние също така:

- идентифицираме и оценяваме рисковете от съществени неправилни отчитания в индивидуалния финансов отчет, независимо дали дължащи се на измама или грешка, разработваме и изпълняваме одиторски процедури в отговор на тези рискове и получаваме одиторски доказателства, които да са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето мнение. Рискът да не бъде разкрито съществено неправилно отчитане, което е резултат от

измама, е по-висок, отколкото риска от съществено неправилно отчитане, което е резултат от грешка, тъй като измамата може да включва тайно споразумяване, фалшифициране, преднамерени пропуски, изявления за въвеждане на одитора в заблуждение, както и пренебрегване или заобикаляне на вътрешния контрол;

- получаваме разбиране за вътрешния контрол, имащ отношение към одита, за да разработим одиторски процедури, които да са подходящи при конкретните обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на вътрешния контрол на Дружеството;
- оценяваме уместността на използваните счетоводни политики и разумността на счетоводните приблизителни оценки и свързаните с тях оповестявания, направени от ръководството;
- достигаме до заключение относно уместността на използване от страна на ръководството на счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие и, на базата на получените одиторски доказателства, относно това дали е налице съществена несигурност, отнасяща се до събития или условия, които биха могли да породят значителни съмнения относно способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие. Ако ние достигнем до заключение, че е налице съществена несигурност, от нас се изисква да привлечем внимание в одиторския си доклад към свързаните с тази несигурност оповестявания в индивидуалния финансов отчет или в случай че тези оповестявания са неадекватни, да модифицираме мнението си. Нашите заключения се основават на одиторските доказателства, получени до датата на одиторския ни доклад. Бъдещи събития или условия обаче могат да станат причина Дружеството да преустанови функционирането си като действащо предприятие;
- оценяваме цялостното представяне, структура и съдържание на индивидуалния финансов отчет, включително оповестяванията, и дали индивидуалният финансов отчет представя основополагащите за него сделки и събития по начин, който постига достоверно представяне.

Ние комуникираме с лицата, натоварени с общо управление, наред с останалите въпроси, планирания обхват и време на изпълнение на одита и съществените констатации от одита, включително съществени недостатъци във вътрешния контрол, които идентифицираме по време на извършвания от нас одит.

Ние предоставяме също така на лицата, натоварени с общо управление, изявление, че сме изпълнили приложимите етични изисквания във връзка с независимостта и че ще комуникираме с тях всички взаимоотношения и други въпроси, които биха могли разумно да бъдат разглеждани като имащи отношение към независимостта ни, а когато е приложимо, и свързаните с това предпазни мерки.

Сред въпросите, комуникирани с лицата, натоварени с общо управление, ние определяме тези въпроси, които са били с най-голяма значимост при одита на индивидуалния финансов отчет за текущия период и които следователно са ключови одиторски въпроси. Ние описваме тези въпроси в нашия одиторски доклад, освен в случаите, в които закон или нормативна уредба възпрепятства публичното оповестяване на информация за този въпрос или когато, в изключително редки случаи, ние решим, че даден въпрос не следва да бъде комуникиран в нашия доклад, тъй като би могло разумно да се очаква, че неблагоприятните последствия от това действие биха надвишили ползите от гледна точка на обществения интерес от тази комуникация.

Доклад във връзка с други законови и регулаторни изисквания

В допълнение на нашите отговорности и докладване съгласно МОС, описани по-горе в раздела „Друга информация, различна от индивидуалния финансов отчет и одиторския доклад върху него“ по отношение на доклада за дейността, в т.ч. декларацията за корпоративно управление, доклад за изпълнение на политиката за възнагражденията и нефинансовата декларация, ние изпълнихме и процедурите, добавени към изискванията по МОС, съгласно Указанията на професионалната организация на дипломираните експерт-счетоводители и регистрираните одитори в България – Институт на дипломираните експерт-счетоводители (ИДЕС). Тези процедури касаят проверки за наличието, както и проверки на формата и съдържанието на тази друга информация с цел да ни подпомогнат във формиране на становища относно това дали другата информация включва оповестяванията и докладванията, предвидени в Глава седма от Закона за счетоводството и в Закона за публичното предлагане на ценни книжа, (чл. 100н, ал. 10

от ЗППЦК във връзка с чл. 100н, ал. 8, т. 3 и 4 от ЗППЦК, както и чл. 100н, ал. 13 от ЗППЦК във връзка с чл. 116в, ал. 1 от ЗППЦК), приложими в България.

Становище във връзка с чл. 37, ал. 6 от Закона за счетоводството

На базата на извършените процедури, нашето становище е, че:

- (а) информацията, включена в доклада за дейността за финансовата година, за която е изготвен индивидуалният финансов отчет, съответства на индивидуалния финансов отчет;
- (б) индивидуалният доклад за дейността е изготвен в съответствие с изискванията в съответствие с приложимите законови изисквания, с изключение на посоченото по-долу:
 - в индивидуалния доклад за дейността не е включена в пълнота изискваната информация относно договорите за заем, по които Химимпорт АД или негови дъщерни предприятия са заемополучатели съгласно т. 8 от Приложение № 2 към Наредба №2/9.11.2021 г. във връзка с чл. 100(н), ал.(7), т. 2 от ЗППЦК.
 - в индивидуалния доклад за дейността не е включена в пълнота изискваната информация относно отпуснати договори за заем от Химимпорт АД или негови дъщерни предприятия и информация относно предоставени гаранции или поемане на задължения съгласно т.9 от Приложение № 2 към Наредба №2/9.11.2021 г. във връзка с чл. 100(н), ал.(7), т.2 от ЗППЦК;
- (в) в резултат на придобитото познаване и разбиране на дейността на Дружеството и средата, в която то функционира, не сме установили случаи на съществено невярно представяне в доклада за дейността;
- (г) в декларацията за корпоративно управление за финансовата година е представена изискваната от съответните нормативни актове информация, в т.ч. информацията по чл. 100 (н), ал. 8 от Закона за публичното предлагане на ценни книжа;
- (д) докладът за изпълнение на политиката за възнагражденията за финансовата година, за която е изготвен индивидуалният финансов отчет, е предоставен и отговаря на изискванията, определени в Наредба № 48 от 20.03.2013 г. за изискванията към възнагражденията във връзка с чл. 116в, ал. 1 от Закона за публичното предлагане на ценни книжа.

Становище във връзка с чл. 100(н), ал. 10 от Закона за публичното предлагане на ценни книжа

На база на извършените процедури и на придобитото познаване и разбиране на дейността на Дружеството и средата, в която то функционира, по наше мнение, не е налице съществено неправилно докладване в описанието на основните характеристики на системите за вътрешен контрол и управление на риска на Дружеството във връзка с процеса на финансово отчитане и в информацията по чл. 10, параграф 1, букви "в", "г", "е", "з" и "и" от Директива 2004/25/ЕО на Европейския парламент и на Съвета от 21 април 2004 г. относно предложенията за поглъщане, които са включени в декларацията за корпоративно управление на Дружеството, която е част от годишния доклад за дейността.

Допълнително докладване относно одита на индивидуалния финансов отчет във връзка с чл. 100(н), ал. 4, т. 3 от Закона за публичното предлагане на ценни книжа

- *Изявление във връзка с чл. 100(н), ал. 4, т. 3, б. „б“ от Закона за публичното предлагане на ценни книжа*

Информацията относно сделките със свързани лица е оповестена в пояснения 28 „Сделки със свързани лица“ и 29 „Разчети със свързани лица към края на годината“ към индивидуалния финансов отчет. На база на извършените от нас одиторски процедури върху сделките със свързани лица като част от нашия одит на индивидуалния финансов отчет като цяло, не са ни станали известни факти, обстоятелства или друга информация, на база на които да направим заключение, че сделките със свързани лица не са оповестени в приложения финансов отчет за годината, завършваща на 31 декември 2021 г., във всички съществени аспекти, в съответствие с изискванията на МСС 24 „Оповестяване на свързани лица“. Резултатите от нашите одиторски процедури върху сделките със свързани лица са разгледани от нас в контекста на формирането на нашето мнение относно индивидуалния финансов отчет като цяло, а не с цел изразяване на отделно мнение върху сделките със свързани лица.

- *Изявление във връзка с чл. 100(н), ал. 4, т. 3, б. „в” от Закона за публичното предлагане на ценни книжа*

Нашите отговорности за одит на индивидуалния финансов отчет като цяло, описани в раздела на нашия доклад „Отговорности на одитора за одита на индивидуалния финансов отчет“, включват оценяване дали индивидуалният финансов отчет представя съществените сделки и събития по начин, който постига достоверно представяне. На база на извършените от нас одиторски процедури върху съществените сделки, основополагащи за индивидуалния финансов отчет за годината, завършваща на 31 декември 2021 г., не са ни станали известни факти, обстоятелства или друга информация, на база на които да направим заключение, че са налице случаи на съществено недостоверно представяне и оповестяване в съответствие с приложимите изисквания на МСФО, приети от Европейския съюз. Резултатите от нашите одиторски процедури върху съществените за индивидуалния финансов отчет сделки и събития на Дружеството са разгледани от нас в контекста на формирането на нашето мнение относно индивидуалния финансов отчет като цяло, а не с цел изразяване на отделно мнение върху тези съществени сделки.

Докладване за съответствие на електронния формат на индивидуалния финансов отчет, включен в годишния индивидуален финансов отчет за дейността по чл. 100н, ал.4 от ЗППЦК с изискванията на Регламент за ЕЕЕФ

В допълнение на нашите отговорности и докладване съгласно МОС, описани по-горе в раздела „Отговорности на одитора за одита на индивидуалния финансов отчет“, ние изпълнихме процедурите, съгласно „Указания относно изразяване на одиторско мнение във връзка с прилагането на единния европейски електронен формат (ЕЕЕФ) за финансовите отчети на дружества, чиито ценни книжа са допуснати за търгуване на регулиран пазар в Европейския съюз (ЕС)“ на Института на дипломираните експерт-счетоводители (ИДЕС) в България“. Тези процедури касаят проверка на формата и дали четимата от човек част на този електронен формат съответства на одитирания индивидуален финансов отчет и изразяване на становище по отношение на съответствието на електронния формат на индивидуалния финансов отчет на Химимпорт АД за годината, завършваща на 31 декември 2021 г., приложен в електронния файл „549300GB265U3RQEQC54-20211231-BG-SEP.xhtml“, с изискванията на Делегиран Регламент (ЕС) 2019/815 на Комисията от 17 декември 2018 г. за допълнение на Директива 2004/109/ЕО на Европейския парламент и на Съвета чрез регулаторни технически стандарти за определянето на единния електронен формат за отчитане („Регламент за ЕЕЕФ“). Въз основа на тези изисквания, електронният формат на индивидуалния финансов отчет, включен в годишния индивидуален отчет за дейността по чл. 100н, ал. 4 от ЗППЦК, трябва да бъде представен в XHTML формат.

Ръководството на Дружеството е отговорно за прилагането на изискванията на Регламент за ЕЕЕФ при изготвяне на електронния формат на индивидуалния финансов отчет в XHTML.

Нашето становище е само по отношение на електронния формат на индивидуалния финансов отчет, приложен в електронния файл „549300GB265U3RQEQC54-20211231-BG-SEP.xhtml“ и не обхваща другата информация, включена в годишния индивидуален финансов отчет за дейността по чл. 100н, ал. 4 от ЗППЦК.

Становище за съответствие на електронния формат на индивидуалния финансов отчет с изискванията на Регламент за ЕЕЕФ

По наше мнение, електронният формат на индивидуалния финансов отчет на Дружеството за годината, завършваща на 31 декември 2021 г., съдържащ се в приложения електронен файл „549300GB265U3RQEQC54-20211231-BG-SEP.xhtml“, е изготвен във всички съществени аспекти в съответствие с изискванията на Регламент за ЕЕЕФ.

Докладване във връзка с чл. 59 от Закона за независимия финансов одит съгласно чл. 10 от Регламент (ЕС) № 537/2014

Съгласно изискванията на Закона за независимия финансов одит във връзка с чл. 10 от Регламент (ЕС) № 537/2014, ние докладваме допълнително и изложената по-долу информация:

- Грант Торнтон ООД е назначено за задължителен одитор на индивидуалния финансов отчет на Химимпорт АД за годината, завършила на 31 декември 2021 г. от общото събрание на акционерите, проведено на 05.10.2021 г., за период от една година.
- Одитът на индивидуалния финансов отчет за годината, завършила на 31 декември 2021 г. на Дружеството представлява двадесета поредна година на непрекъснат ангажимент за задължителен одит на това предприятие, извършен от нас.
- В подкрепа на одиторското становище ние сме предоставили в раздел „Ключови одиторски въпроси“ описание на най-важните оценени рискове, обобщение на отговора на одитора и важни наблюдения във връзка с тези рискове, когато е целесъобразно.
- Потвърждаваме, че изразеното от нас одиторско мнение е в съответствие с допълнителния доклад, представен на одитния комитет на Дружеството, съгласно изискванията на чл. 60 от Закона за независимия финансов одит.
- Потвърждаваме, че не сме предоставяли посочените в чл. 64 от Закона за независимия финансов одит забранени услуги извън одита.
- Потвърждаваме, че при извършването на одита сме запазили своята независимост спрямо Дружеството.
- За периода, за който се отнася извършения от нас задължителен одит, освен одита, ние не сме предоставяли други услуги на Дружеството, които не са посочени в доклада за дейността или индивидуалния финансов отчет на Дружеството.

Марий Апостолов
Управител

Зорница Джамбазка
Регистриран одитор, отговорен за одита

Грант Торнтон ООД
Одиторско дружество, рег. номер 32

30 март 2022 г.
България, гр. София, бул. Черни връх №26

Грант Торнтон ООД
Бул. Черни връх № 26, 1421 София
Ул. Параскева Николау №4, 9000 Варна
Т (+3592) 987 28 79, (+35952) 69 55 44
F (+3592) 980 48 24, (+35952) 69 55 33
E office@bg.gt.com
W www.grantthornton.bg

ДЕКЛАРАЦИЯ по чл. 100н, ал. 4, т. 3 от Закона за публичното предлагане на ценни книжа

До акционерите на
Химимпорт АД
гр. София, 1000
ул. „Стефан Караджа ” № 2

Долуподписаните:

1. Марий Георгиев Апостолов, в качеството ми на Управител на **одиторско дружество** Грант Торнтон ООД, с ЕИК 831716285, със седалище, адрес на управление и адрес за кореспонденция: гр. София, 1421, бул. „Черни връх” № 26 и
2. Зорница Василева Джамбазка, в качеството ми на регистриран одитор (с рег. № 726 от регистъра по чл. 20 от Закона за независимия финансов одит), отговорен за одит ангажимента от името на **одиторско дружество** Грант Торнтон ООД (с рег. № 032 от регистъра по чл. 20 от Закона за независимия финансов одит), **декларираме, че:**

Одиторско дружество Грант Торнтон ООД беше ангажирано да извърши задължителен финансов одит на финансовия отчет на Химимпорт АД за 2021 г., съставен съгласно Международните стандарти за финансово отчитане, приети от ЕС, общоприето наименование на счетоводната база, дефинирана в т. 8 на ДР на Закона за счетоводството под наименование „Международни счетоводни стандарти”. В резултат на нашия одит ние издадохме одиторски доклад от 30 март 2022 г.

С настоящото УДОСТОВЕРЯВАМЕ, ЧЕ както е докладвано в издадения от нас одиторски доклад относно годишния финансов отчет на Химимпорт АД за 2021 година, издаден на 30 март 2022 г.:

1. **Чл. 100н, ал. 4, т. 3, буква „а” Одиторско мнение:** По наше мнение, приложеният финансов отчет дава вярна и честна представа за финансовото състояние на Дружеството към 31 декември 2021 г. и за неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО), приети от Европейския съюз (ЕС)” (*стр. 1 от одиторския доклад*);
2. **Чл. 100н, ал. 4, т. 3, буква „б” Информация, отнасяща се до сделките на Химимпорт АД със свързани лица.** Информация относно сделките със свързани лица е надлежно оповестена в пояснения 28 „Сделки със свързани

лица“ и 29 „Разчети със свързани лица към края на годината“ към финансовия отчет. На база на извършените от нас одиторски процедури върху сделките със свързани лица като част от нашия одит на финансовия отчет като цяло, не са ни станали известни факти, обстоятелства или друга информация, на база на които да направим заключение, че сделките със свързани лица не са оповестени в приложения финансов отчет за годината, завършваща на 31 декември 2021 г., във всички съществени аспекти, в съответствие с изискванията на МСС 24 „Оповестяване на свързани лица“. Резултатите от нашите одиторски процедури върху сделките със свързани лица са разгледани от нас в контекста на формирането на нашето мнение относно финансовия отчет като цяло, а не с цел изразяване на отделно мнение върху сделките със свързани лица (*стр. 5 от одиторския доклад*).

3. **Чл. 100н, ал. 4, т. 3, буква „в“ Информация, отнасяща се до съществените сделки.** Нашите отговорности за одит на финансовия отчет като цяло, описани в раздела на нашия доклад „Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет“, включват оценяване дали финансовият отчет представя съществените сделки и събития по начин, който постига достоверно представяне. На база на извършените от нас одиторски процедури върху съществените сделки, основополагащи за финансовия отчет за годината, завършваща на 31 декември 2021 г., не са ни станали известни факти, обстоятелства или друга информация, на база на които да направим заключение, че са налице случаи на съществено недостоверно представяне и оповестяване в съответствие с приложимите изисквания на МСФО, приети от Европейския съюз. Резултатите от нашите одиторски процедури върху съществените за финансовия отчет сделки и събития на Дружеството са разгледани от нас в контекста на формирането на нашето мнение относно финансовия отчет като цяло, а не с цел изразяване на отделно мнение върху тези съществени сделки (*стр. 6 от одиторския доклад*).

Удостоверяванията, направени с настоящата декларация, следва да се разглеждат единствено и само в контекста на издадения от нас одиторски доклад в резултат на извършения независим финансов одит на годишния финансов отчет на Химимпорт АД за отчетния период, завършващ на 31 декември 2021 г., с дата на одиторския доклад 30 март 2022 г. Настоящата декларация е предназначена единствено за посочения по-горе адресат и е изготвена единствено и само в изпълнение на изискванията, които са поставени с чл. 100н, ал. 4, т. 3 от Закона за публичното предлагане на ценни книжа (ЗППЦК) и не следва да се приема като заместваща нашите заключения, съдържащи се в издадения от нас одиторски доклад от 30 март 2022 г. по отношение на въпросите, обхванати от чл. 100н, т. 3 от ЗППЦК.

Марий Апостолов
Управител

Зорница Джамбазка
Регистриран одитор, отговорен за
одита

Грант Торнтон ООД
Одиторско дружество, рег. номер 32

30 март 2022 г.
гр. София