

Междинен доклад за дейността
Междинен съкратен консолидиран финансов отчет

ХИМИМПОРТ АД

30 Юни 2012 г.



Съдържание

	Страница
Консолидиран отчет за финансовото състояние	2
Консолидиран отчет за всеобхватния доход	4
Консолидиран отчет за промените в собствения капитал	5
Консолидиран отчет за паричните потоци	7
Пояснения към междинния съкратен консолидиран финансов отчет	8

Междинен съкратен консолидиран отчет за финансовото състояние

	Пояснения	30.06.2012 '000 лв.	31.12.2011 '000 лв.	30.06.2011 '000 лв.
Активи				
Нетекущи активи				
Имоти, машини и съоръжения	8	507 648	526 230	536 227
Инвестиционни имоти		97 443	92 554	56 858
Инвестиции, отчитани по метода на собствения капитал		182 986	167 558	107 146
Репутация		42 775	42 140	46 987
Други нематериални активи	7	79 535	81 221	68 927
Дългосрочни финансови активи		1 283 124	1 342 702	1 241 690
Дългосрочни вземания от свързани лица		3 670	2 181	2 738
Отсрочени данъчни активи		3 817	2 120	2 353
Нетекущи активи		2 200 998	2 256 706	2 062 926
Текущи активи				
Материални запаси		35 068	36 204	33 800
Краткосрочни финансови активи		1 490 742	1 379 739	1 216 687
Краткосрочни вземания от свързани лица		317 687	266 675	229 806
Търговски вземания		227 630	146 621	183 318
Данъчни вземания		4 799	4 654	4 097
Други вземания		206 023	209 299	343 408
Пари и парични еквиваленти		1 192 561	1 021 696	896 560
Текущи активи		3 474 510	3 064 888	2 907 676
Нетекущи активи, класифицирани като държани за продажба		35 660	30 601	34 019
Общо активи		5 711 168	5 352 195	5 004 621

Съставил: 
 /А. Керезов/



Изпълнителен директор: 
 /И. Каменов/


Дата: 29 Август 2012 г.

Междинен съкратен консолидиран отчет за финансовото състояние
(продължение)

	Пояснения	30.06.2012 '000 лв.	31.12.2011 '000 лв.	30.06.2011 '000 лв.
Собствен капитал и пасиви				
Собствен капитал				
Акционерен капитал	9	230 342	230 345	230 385
Премиен резерв	9	225 671	225 643	225 455
Други резерви		88 195	70 917	49 876
Неразпределена печалба		652 312	558 803	581 580
Печалба за периода		68 428	111 681	71 257
Собствен капитал, отнасящ се до акционерите на предприятието майка				
Неконтролиращо участие		220 241	216 844	221 621
Общо собствен капитал		1 485 189	1 414 233	1 380 174
Специализирани резерви		144 745	138 486	124 898
Пасиви				
Нетекущи пасиви				
Дългосрочни финансови задължения	10	921 629	719 811	806 681
Задължения към осигурени лица		477 636	424 466	385 066
Дългосрочни търговски задължения		21 289	22 318	21 440
Дългосрочни задължения към свързани лица		4 030	2 037	2 873
Задължения по финансов лизинг		17 507	19 870	23 784
Пенсионни и други задължения към персонала		1 964	2 188	2 011
Други дългосрочни задължения		1 486	1 204	1 317
Други провизии		387	387	387
Отсрочени данъчни пасиви		20 286	21 869	22 333
Нетекущи пасиви		1 466 214	1 214 150	1 265 892
Текущи пасиви				
Краткосрочни финансови задължения	10	2 396 275	2 377 693	1 859 621
Търговски задължения		96 422	80 539	246 282
Краткосрочни задължения към свързани лица		19 500	22 024	27 009
Задължения по финансов лизинг		5 587	6 538	6 244
Пенсионни и други задължения към персонала		11 739	12 573	17 081
Данъчни задължения		11 374	10 260	11 884
Други задължения		74 123	75 690	65 536
Текущи пасиви		2 615 020	2 585 317	2 233 657
Общо пасиви		4 081 234	3 799 467	3 499 549
Нетекущи пасиви, класифицирани като държани за продажба		-	9	-
Общо собствен капитал, резерви и пасиви		5 711 168	5 352 195	5 004 621

Съставил: 
/А. Керзов/



Изпълнителен директор: 
/И. Каменов/

Дата: 29 Август 2012 г.

Междинен съкратен консолидиран отчет за всеобхватния доход

Пояснение	За шест	За три	За шест	За три
	месеца към 30.06.2012	месеца към 30.06.2012	месеца към 30.06.2011	месеца към 30.06.2011
	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.
Приходи от нефинансова дейност	257 773	148 845	277 265	143 847
Разходи за нефинансова дейност	(214 173)	(121 388)	(247 257)	(131 606)
Промяна в справедливата стойност на инвестиционни имоти	(328)	(491)	-	-
Печалба от продажба на нетекущи активи	3 707	219	4 556	2 388
Нетен резултат от нефинансова дейност	46 979	27 185	34 564	14 629
Приходи от застраховане	261 375	54 188	227 327	47 301
Разходи по застраховане	(251 568)	(48 200)	(214 191)	(40 790)
Нетен резултат от застраховане	9 807	5 988	13 136	6 511
Приходи от лихви	118 550	63 698	108 767	56 282
Разходи за лихви	(80 204)	(40 365)	(70 015)	(35 312)
Нетни приходи от лихви	38 346	23 333	38 752	20 970
Печалба от операции с финансови инструменти	140 246	46 256	128 534	71 143
Загуба от операции с финансови инструменти	(101 984)	(50 822)	(81 124)	(45 500)
Нетен резултат от операции с финансови инструменти	38 262	(4 566)	47 410	25 643
Административни разходи	(69 214)	(31 649)	(80 235)	(44 268)
Приходи от дивиденди	2 665	2 150	-	-
Печалба от инвестиции, отчитани по метода на собствения капитал	5 703	4 523	4 652	57
Други финансови приходи	17 329	13 552	34 343	21 040
Доход за разпределяне по осигурителни партии	(15 519)	(5 005)	(8 854)	(3 520)
Печалба за периода преди данъци	74 358	35 511	83 768	41 062
Разходи за данъци	(4 152)	(3 319)	(6 545)	(4 696)
Нетна печалба за периода	70 206	32 192	77 223	36 366
Друг всеобхватен доход	-	(2 810)	-	-
Дял от изменения в асоциирани предприятия	-	-	-	-
Преценка на финансови активи	932	859	(1 160)	1 072
Общо всеобхватен доход	71 138	30 241	76 063	37 438
Печалба, принадлежаща на:				
Акционерите на Химимпорт АД	68 428	31 143	71 257	35 383
Неконтролирано участие	1778	1 049	5 966	983
Общо всеобхватен доход принадлежащ на:				
Акционерите на Химимпорт АД	69 207	29 051	70 203	36 281
Неконтролирано участие	1 931	1 190	5 860	1 157
Основен доход на акция в лв.	0.47	0.19	0.49	0.24
Нетен доход на акция с намалена стойност в лв.	0.31	0.13	0.33	0.16
Съставна:				
/А. Керезов/				
Дата: 29 Август 2012 г.				
			Изпълнителен директор:	/И. Каменов/

Пояснения към консолидирания финансов отчет са от стр. 8 до стр. 33

Междинен съкратен консолидиран отчет за промените в собствения капитал

Всички суми са в '000 лв.


	Отнасящ се към притежателите на собствен капитал на предприятието майка					Неконтролиращо участие	Общо капитал
	Акционерен капитал	Премийни резерви	Други резерви	Неразпределена печалба	Общо		
Салдо към 1 януари 2012	230 345	225 643	70 917	670 484	1 197 389	216 844	1 414 233
(Намаление)/увеличение на акционерния капитал и резервите от продажба на собствени акции, придобити от дъщерни дружества	(3)	28	-	-	25	-	25
Бизнес комбинации	-	-	(1 831)	161	(1 670)	1 466	(204)
Транзакции със собствениците	(3)	28	(1 831)	161	(1 645)	1 466	(179)
Печалба за периода до 30 юни 2012 г.	-	-	-	68 428	68 428	1 778	70 206
Друг всеобхватен доход							
Преценка на финансови инструменти	-	-	779	-	779	153	932
Общо всеобхватен доход за периода	-	-	779	68 428	69 207	1 931	71 138
Други промени в собствения капитал	-	-	-	(3)	(3)	-	(3)
Разпределение на печалба от минали години	-	-	18 330	(18 330)	-	-	-
Салдо към 30 юни 2012 г.	230 342	225 671	88 195	720 740	1 264 948	220 241	1 485 189

Съставил: 

/А. Керезов/

Дата: 29 Август 2012 г.



Изпълнителен директор: 

/И. Каменов/

Междинен съкратен консолидиран отчет за промените в собствения капитал (продължение)

Всички суми са в '000 лв.

	Отнасящ се към притежателите на собствен капитал на предприятието майка					Неконтролиращо участие	Общо капитал
	Акционерен капитал	Премийни резерви	Други резерви	Неразпределена печалба	Общо		
Салдо към 1 януари 2011	229 759	219 761	(3 124)	638 765	1 085 161	217 796	1 302 957
Увеличение на акционерния капитал и резервите от продажба на собствени акции, придобити от дъщерни дружества	807	6 009	-	-	6 816	-	6 816
Намаление на акционерния капитал и резервите от покупка на собствени акции, придобити от дъщерни дружества	(181)	(315)	-	-	(496)	-	(496)
Бизнес комбинации			676	(3 807)	(3 131)	(2 035)	(5 166)
Транзакции със собствениците	626	5 694	676	(3 807)	3 189	(2 035)	1 154
Печалба за периода до 30 юни 2011 г.	-	-	-	71 257	71 257	5 966	77 223
Друг всеобхватен доход							
Проценка на финансови инструменти	-	-	(1 054)	-	(1 054)	(106)	(1 160)
Общо всеобхватен доход за периода	-	-	(1 054)	71 257	70 203	5 860	76 063
Разпределение на печалба от предходни периоди			53 378	(53 378)	-		-
Салдо към 30 юни 2011 г.	230 385	225 455	49 876	652 837	1 158 553	221 621	1 380 174

Съставил:

/А. Керевов/

Дата: 29 Август 2012 г.



Изпълнителен директор:

/И. Казенов/

Междинен съкратен консолидиран отчет за паричните потоци

	30.06.2012	30.06.2011
	'000 лв.	'000 лв.
Постъпления от краткосрочни заеми	55 984	83 017
Плащания по краткосрочни заеми	(59 150)	(82 456)
Продажба на текущи финансови активи	444 011	414 003
Придобиване на текущи финансови активи	(418 387)	(448 576)
Постъпления от клиенти	227 073	169 794
Плащания на доставчици	(190 007)	(169 403)
Постъпления от осигурени лица	48 182	41 942
Плащания на осигурени лица	(6 453)	(16 058)
Плащания към персонала и осигурителни институции	(40 557)	(39 410)
Постъпления от банкова дейност	21 898 372	21 982 969
Плащания за банкова дейност	(21 839 974)	(21 737 185)
Постъпления от застрахователна дейност	82 884	70 175
Плащания за застрахователна дейност	(83 394)	(68 490)
Платени данъци върху печалбата	(2 219)	(2 262)
Други (плащания)/постъпления	(9 440)	62 873
Нетен паричен поток от оперативна дейност	106 925	260 933
Инвестиционна дейност		
Придобиване на асоциирани, дъщерни предприятия, нетно	(10 003)	(29 388)
Получени дивиденди	8 704	-
Продажба на имоти, машини и съоръжения	-	102
Придобиване на имоти, машини и съоръжения	(6 688)	(7 064)
Придобиване на нематериални активи	(1 767)	(790)
Продажба на инвестиционни имоти	22	9
Придобиване на инвестиционни имоти	(329)	(71)
Продажба на нетекущи финансови активи	158 116	85 392
Придобиване на нетекущи финансови активи	(87 503)	(125 768)
Получени лихви	24 433	23 819
Постъпления от предоставени заеми	29 045	(32 648)
Плащания по предоставени заеми	(64 099)	24 318
Други плащания	(1 600)	(1 049)
Нетен паричен поток от инвестиционна дейност	48 331	(63 138)
Финансова дейност		
Покупка на собствени акции	(3)	(601)
Постъпления от получени заеми	124 842	37 697
Плащания по получени заеми	(94 551)	(29 496)
Платени лихви	(9 748)	(14 531)
Плащания по финансов лизинг	(3 312)	(3 218)
Други (плащания)/постъпления	(1 440)	27 495
Нетен паричен поток от финансова дейност	15 788	17 346
Загуба от валутна преценка	(179)	(540)
Пари и парични еквиваленти в началото на периода	1 021 696	681 959
Нетно увеличение на пари и парични еквиваленти	170 865	214 601
Пари и парични еквиваленти в края на периода	1 192 561	896 560

Съставил:

/А. Керезов/

Дата: 29 Август 2012 г.

Изпълнителен директор:

/И. Каменов/



Пояснения към междинния съкратен консолидиран финансов отчет

1. Предмет на дейност

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

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

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

Основната дейност на Групата се състои в:

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

2. Основа за изготвяне на консолидиран финансов отчет

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

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

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

Всички суми са представени в хиляди лева (‘000 лв.) (включително сравнителната информация за 2011 г.), освен ако не е посочено друго.

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

3. Счетоводна политика и промени през периода

3.1. Общи положения и нови стандарти, изменения и разяснения, които са влезли в сила за финансовата година, започваща на 1 януари 2012 г.

Този междинен съкратен финансов отчет е изготвен съгласно приетата счетоводна политика в последния годишен консолидиран финансов отчет към 31 декември 2011 г. с изключение на прилагането на следните нови стандарти, изменения и разяснения към МСФО, които са задължителни за прилагане за първи път от финансовата година, започваща на 1 януари 2012 г. и които имат ефект върху междинния консолидиран финансов отчет на Групата:

- МСФО 7 „Финансови инструменти: оповестяване” – отписване – в сила от 1 юли 2011 г., приет от ЕС на 23 ноември 2011 г.;

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

МСФО 7 „Финансови инструменти: оповестяване” – отписване – в сила от 1 юли 2011 г., приет от ЕС на 23 ноември 2011 г.

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

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

Следните нови изменения към съществуващи вече стандарти са публикувани и са влезли в сила за финансовата година, започваща на 1 януари 2012 г., но все още не са приети от ЕС и поради това не са приложени от Групата:

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

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

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

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

Следните нови стандарти, изменения и разяснения към съществуващи вече стандарти са публикувани, но не са влезли в сила за финансовата година, започваща на 1 януари 2012 г. и не са били приложени от по-ранна дата от Групата:

МСФО 1 “Прилагане за първи път на Международните стандарти за финансово отчитане” - държавни заеми, в сила от 1 януари 2013 г., все още не е приет от ЕС

Изменението дава насоки как да се отчитат държавните заеми с лихва по-ниска от пазарните нива при изготвянето на първия отчет по МСФО. То също добавя освобождаване от ретроспективно прилагане в съответствие с изискването на МСС 20.

МСФО 7 „Финансови инструменти: оповестяване” – нетиране на финансови активи и финансови пасиви – в сила от 1 януари 2013 г., все още не е приет от ЕС

Новите оповестявания са свързани с количествена информация относно признати финансови инструменти, нетирани в отчета за финансово състояние, както и

онези финансови инструменти, за които има споразумение за нетиране независимо от това дали те са нетирани.

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

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

МСФО 10 „Консолидирани финансови отчети” в сила от 1 януари 2013 г., все още не е приет от ЕС

МСФО 10 „Консолидирани финансови отчети” въвежда нова дефиниция на контрола, базирана на определени принципи, която следва да се прилага за всички инвестиции при определянето на базата за консолидация.

МСФО 11 „Съвместни ангажименти” в сила от 1 януари 2013 г., все още не е приет от ЕС

МСФО 11 „Съвместни ангажименти” замества МСС 31 „Дялове в съвместни предприятия” и заменя трите категории „съвместно контролирани предприятия”, „съвместно контролирани операции” и „съвместно контролирани активи” с две категории – „съвместни операции” и „съвместни предприятия”. Изборът относно прилагането на метода на пропорционална консолидация при отчитането на съвместни предприятия вече не е допустим. Методът на собствения капитал е задължителен за прилагане при отчитането на всички съвместни предприятия.

МСФО 12 „Оповестяване на дялове в други предприятия” в сила от 1 януари 2013 г., все още не е приет от ЕС

МСФО 12 „Оповестяване на дялове в други предприятия” е нов стандарт относно изискванията за оповестяване при всички форми на дялово участие в други предприятия, включително съвместни предприятия, асоциирани предприятия, дружества със специална цел и други неконсолидирани дружества.

МСФО 13 „Оценяване на справедлива стойност” в сила от 1 януари 2013 г., все още не е приет от ЕС

МСФО 13 „Оценяване на справедлива стойност” дефинира справедливата стойност като цена, която би била получена при продажба на даден актив или платена при прехвърлянето на задължение при обичайна сделка между пазарни

участници към датата на оценката. Стандартът уточнява, че справедливата стойност се базира на сделка, сключвана на основния пазар за активи или пасива или при липса на такъв – на пазара с най-благоприятни условия. Основният пазар е пазарът с най-голям обем и дейност за съответния актив или пасив.

МСС 1 „Представяне на финансови отчети” – друг всеобхватен доход – в сила от 1 юли 2012 г., все още не е приет от ЕС

Измененията изискват представянето на отделните елементи на другия всеобхватен доход в две групи в зависимост от това дали те ще се прекласифицират в печалбата или загубата през следващи периоди. Елементи, които не се прекласифицират, напр. преоценки на имоти, машини и съоръжения, се представят отделно от елементи, които ще се прекласифицират, напр. отсрочени печалби и загуби от хеджиране на парични потоци. Дружествата, избрали да представят елементите на другия всеобхватен доход преди данъци следва да показват съответната сума на данъците за всяка една от групите по отделно. Наименованието на отчета за всеобхватния доход е променено на „отчет за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход“, но могат да се използват и други заглавия. Измененията следва да се прилагат ретроспективно.

МСС 19 „Доходи на наети лица” в сила от 1 януари 2013 г., все още не е приет от ЕС

Измененията на МСС 19 премахват метода на коридора и изискват представянето на финансовите разходи и приходи на нетна база. Актюерските печалби и загуби са преименувани на преоценки и следва да бъдат признати незабавно в другия всеобхватен доход. Те не се прекласифицират в печалбата или загубата през следващи периоди. Измененията се прилагат ретроспективно съгласно МСС 8 „Счетоводна политика, промени в счетоводните приблизителни оценки и грешки“.

МСС 27 „Индивидуални финансови отчети” (ревизиран) в сила от 1 януари 2013 г., все още не е приет от ЕС

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

МСС 28 „Инвестиции в асоциирани и съвместни предприятия” (ревизиран) в сила от 1 януари 2013 г., все още не е приет от ЕС

МСС 28 „Инвестиции в асоциирани и съвместни предприятия” (ревизиран) продължава да предписва метода на собствения капитал. Промени в обхвата на стандарта са извършени поради публикуването на МСФО 11 „Съвместни ангажименти”.

МСС 32 „Финансови инструменти: представяне” (изменен) в сила от 1 януари 2014, все още не е приет от ЕС

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

КРМСФО 20 „Разходи за отстраняване и почистване на повърхността в производствената фаза на мините“ в сила от 1 януари 2013 г., все още не е приет от ЕС

КРМСФО 20 определя счетоводното отчитане на разходите за отстраняване и почистване на повърхността в производствената фаза на дадена мина. Пояснението изисква дружества от минната индустрия, които прилагат МСФО, да опишат капитализирани разходи за почистване на повърхността в неразпределената печалба, ако активите не могат да бъдат отнесени към разграничим компонент на рудното поле.

Годишни подобрения 2011 г. в сила от 1 януари 2013 г., все още не са приети от ЕС

-Измененията на МСФО 1 поясняват, че дадено предприятие може да приложи МСФО 1 повече от един път при определени обстоятелства. Въвежда се право на избор при прилагането на МСС 23 от датата на преминаване или по-ранна дата.

-Изменението на МСС 1 пояснява, че предприятията, които представят два сравнителни периода в отчета за финансовото състояние съгласно изискванията на МСС 8, не следва да включват информация за началните салда на предходния период в поясненията. В случай че ръководството представя по собствено желание допълнителна сравнителна информация в отчета за финансовото състояние или отчета за доходите, то и поясненията трябва да включват допълнителна информация.

-Изменението на МСС 16 пояснява, че резервни части и обслужващо оборудване се класифицират като имоти, машини и съоръжения, а не като материални запаси, когато е приложима дефиницията за имоти, машини и съоръжения и те се използват за повече от една година.

-Изменението на МСС 32 пояснява, че отчитането на данък печалба във връзка с разпределение на дивиденди и разходи по сделки със собствениците е в съответствие с МСС 12. Данък върху доходите във връзка с разпределение на дивиденди се признава в печалбата или загубата, докато данък върху доходите във връзка с разходи по сделки със собствениците се признава в собствения капитал.

-Изменението на МСС 34 пояснява, че общата сума на активите и пасивите по сегменти се представя в междинния консолидиран финансов отчет, в случай че тази информация се предоставя регулярно на лицата, отговорни за вземане на оперативни решения, и тя се е променила съществено в сравнение с оповестената информация в последния годишен консолидиран финансов отчет.

3.3. Промени в приблизителните оценки

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

При изготвянето на представения междинен съкратен финансов отчет значимите преценки на ръководството при прилагането на счетоводните политики на Групата и основните източници на несигурност на счетоводните приблизителни оценки не се различават от тези, оповестени в годишния финансов отчет на Групата към 31 декември 2011 г.

3.4. Управление на риска относно финансови 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.

Междинният съкратен финансов отчет не включва цялата информация относно управлението на риска и оповестяванията, изисквани при изготвянето на годишни финансови отчети, и следва да се чете заедно с годишния финансов отчет на Дружеството към 31 декември 2011 г. Не е имало промени в политиката за управление на риска относно финансови инструменти през периода.

4. Значими събития и сделки през периода

Като цяло състоянието на Групата е стабилно въпреки сегашната икономическа среда и разполага с достатъчно капитал и ликвидност да обслужва своите оперативни дейности и дългове.

5. Промени в контролиращото участие в дъщерни дружества

5.1. Придобиване на Татинвестбанк АД

През 2012 г. Групата придобива 16 425 981 броя обикновени акции с право на глас от капитала на Татинвестбанк АД със седалище в гр. Казан, Република Татарстан. След това придобиване Групата притежава директно участие в размер на 3,55% и 55,92% чрез свое дъщерно (преоценено на 38,14%) от капитала на Татинвестбанк АД, с което получава контролно участие в капитала на дъщерното дружество. Преди придобиването Групата притежава 1 042 537 броя акции от капитала на дъщерното дружество.

Инвестицията в Татинвестбанк АД е осъществена с цел разширяване на банковия сектор на Групата в Русия и очаквано намаление на разходите за банкова дейност от икономии от мащаба.

Стойността на придобиване в размер на 8 224 хил. лв. е платена изцяло с парични средства. Общата справедлива стойност на придобитите нетни активи е в размер на 19 727 хил. лв. В резултат на придобиването не е призната репутация.

Общата цена на придобиване за Групата възлиза на 8 224 хил. лв. и включва следните компоненти:

	‘000 лв.
Покупна цена, платена в брой	8 224
Общо възнаграждение	8 224

Признатата справедлива стойност на всяка група придобити активи и пасиви на Статер банка АД към датата на придобиване е представена, както следва:

Призната стойност към датата на придобиване
‘000 лв.

Финансови активи	40 766
Дълготрайни материални активи	8 804
Парични средства	52 972
Търговски вземания	157
Задължения	(82 972)
Нетна стойност на активите	19 727
Нетна стойност на активите	19 727

Неконтролиращо участие (11 503)

**Справедлива стойност на придобитите
разграничими нетни активи от Групата** (8 224)

	‘000 лв.
Общо възнаграждение	8 224
Справедлива стойност на придобитите разграничими нетни активи от Групата	(8 224)
Печалба	-

В резултат на бизнес комбинацията няма преустановяване на основна част от дейността.

5.2. Придобиване на Тексим Трейдинг АД

През 2012 г. Групата придоби контрол над дружество Тексим трейдинг АД със седалище в гр.София, България чрез покупка на акции на дружеството, в резултат на което притежава 51,00% от собствения му капитал и правата на глас в дружеството.

Учредяването на Тексим Трейдинг АД е осъществено с цел извършване на услуги с търговски характер, предоставяни в пристанища и други свързани услуги.

Общата цена на придобиване за Групата възлиза на 35 хил. лв. и включва следните компоненти:

	‘000 лв.
Покупна цена, платена в брой	867
Общо възнаграждение	867

Разпределението на покупната цена към придобитите активи и пасиви на дружество Тексим Трейдинг АД е извършено през 2012 г. Стойността на всяка група придобити активи, пасиви и условни задължения, признати към датата на придобиване, е представена, както следва:



**Призната стойност към
датата на придобиване**

	‘000 лв.
Инвестиционни имоти	295
Инвестиции в асоциирани дружества	296
Материални запаси	81
Парични средства	7
Търговски вземания	2
Задължения	(227)
Нетна стойност на активите	454
Нетна стойност на активите	454
Неконтролиращо участие	(222)
Справедлива стойност на придобитите разграничими нетни активи от Групата	232
	‘000 лв.
Общо възнаграждение	867
Справедлива стойност на придобитите разграничими нетни активи от Групата	(232)
Репутация	635

Възникналата репутация е призната в активите на Групата на ред Репутации.

5.3. Загуба на контролиращото участие в дъщерни дружества

Към 30.06.2012 г. дружествата Фертилайзерс Трейд ООД и Химтранс ООД са ликвидирани.

Към 30 юни 2012 г. Химимпорт Груп ЕАД продава цялото си участие в Силико 07 ЕООД.

На 26 март 2012 г. е проведено събрание на съдружниците на Оргахим трейдинг ООД за ликвидация на Дружеството.

На 10 януари 2012 г. между Параходство Българско речно плаване АД и Конструктус ЕООД е сключен Договор за продажба на 1 100 броя обикновени поименни акции от капитала на Ви Ти Си АД, с което дяловото участие на Дружеството във Ви Ти Си АД намалява до 41 %.

6. Отчитане по сегменти

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

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

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

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

Основните оперативни сегменти на Групата са следните:

- Производство и търговия
- Финансов сектор
- Транспортен сектор
- Недвижими имоти
- Строителен и инженерен сектор

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

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



Бизнес Сегменти	Производство, търговия и услуги '000 лв.	Финансов сектор '000 лв.	Транспортен сектор '000 лв.	Недвижими имоти '000 лв.	Строителен и инженерен сектор '000 лв.	Елиминации '000 лв.	Консолидиран '000 лв.
30.06.2012 г.							
Приходи от нефинансова дейност от външни клиенти	35 860	31 013	189 948	107	845	-	257 773
Промяна в справедливата стойност на инвестиционни имоти	-	(657)	-	-	-	329	(328)
(Загуба), печалба от продажба на нетекущи активи	548	-	3 145	-	-	14	3 707
Междусегментни приходи от нефинансова дейност	4 410	1 813	10 270	-	352	(16 845)	-
Общо приходи от нефинансова дейност	40 818	32 169	203 363	107	1 197	(16 502)	261 152
Резултат от нефинансова дейност	1 344	27 337	20 345	(26)	174	(2 195)	46 979
Приходи от застраховане от външни клиенти	-	261 375	-	-	-	-	261 375
Междусегментни приходи от застраховане	-	2 514	-	-	-	(2 514)	-
Общо приходи от застраховане	-	263 889	-	-	-	(2 514)	261 375
Резултат от застраховане	-	11 540	-	-	-	(1 733)	9 807
Приходи от лихви	6 007	129 314	4 557	214	58	(21 600)	118 550
Разходи за лихви	(5 710)	(83 861)	(11 488)	(387)	(358)	21 600	(80 204)
Резултат от лихви	297	45 453	(6 931)	(173)	(300)	-	38 346
Положителни разлики от операции с финансови инструменти от външни клиенти	15 090	125 156	-	-	-	-	140 246
Междусегментни положителни разлики от операции с финансови инструменти	-	102	-	-	-	(102)	-
Общо положителни разлики от операции с финансови инструменти	15 090	125 258	-	-	-	(102)	140 246
Резултат от операции с финансови инструменти	14 905	22 956	(18)	-	-	419	38 262
Административни разходи	(1 652)	(65 534)	(6 902)	(115)	(364)	5 353	(69 214)
Приходи от дивиденди	-	1 949	716	-	-	-	2 665
Печалба от инвестиции, отчитани по метода на собствения капитал	22	1 185	4 496	-	-	-	5 703
Други финансови приходи / разходи	(610)	22 538	(175)	(68)	(6)	(4 350)	17 329
Приходи за разпределяне по осигурителни партии	-	(15 519)	-	-	-	-	(15 519)
Резултат за периода преди данъци	14 306	51 905	11 531	(382)	(496)	(2 506)	74 358
Разходи за данъци	(14)	(3 377)	(819)	42	-	16	(4 152)
Нетен резултат за периода	14 292	48 528	10 712	(340)	(496)	(2 490)	70 206



Бизнес Сегменти	Производство, търговия и услуги	Финансов сектор	Транспортен сектор	Недвижими имоти	Строителен и инженерен сектор	Елиминации	Консолидиран
30.06.2012 г.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.
Активи на сегмента	622 272	6 004 549	908 494	60 873	16 680	(2 084 686)	5 528 182
Инвестиции в асоциирани предприятия по метода на собствения капитал	4 805	17 133	74 068	-	2	86 978	182 986
Общо консолидирани активи	627 077	6 021 682	982 562	60 873	16 682	(1 997 708)	5 711 168
Специализирани резерви	-	144 745	-	-	-	-	144 745
Пасиви на сегмента	224 808	4 111 126	494 127	15 324	13 763	(777 914)	4 081 234
Общо консолидирани пасиви	224 808	4 111 126	494 127	15 324	13 763	(777 914)	4 081 234

Бизнес Сегменти	Производство,т търговия и услуги	Финансов сектор	Транспортен сектор	Недвижими имоти	Строителен и инженерен сектор	Елиминации	Консолидиран
31.12.2011 г.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.
Активи на сегмента	887 006	5 670 495	771 520	59 034	16 375	(2 219 793)	5 184 637
Инвестиции в асоциирани предприятия по метода на собствения капитал	4 667	17 133	64 240	-	2	81 516	167 558
Общо консолидирани активи	891 673	5 687 628	835 760	59 034	16 377	(2 138 277)	5 352 195
Специализирани резерви	-	138 486	-	-	-	-	138 486
Пасиви на сегмента	425 230	3 846 716	422 786	12 830	12 982	(921 068)	3 799 476
Общо консолидирани пасиви	425 230	3 846 716	422 786	12 830	12 982	(921 068)	3 799 476



Бизнес Сегменти	Производство, търговия и услуги	Финансов сектор	Транспорт ен сектор	Недвижими имоти	Строителен и инженерен сектор	Елиминации	Консолидиран
30.06.2011 г.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.
Приходи от нефинансова дейност от външни клиенти	93 084	12 161	171 357	122	541	-	277 265
Печалба от продажба на нетекущи активи	4 699	15	(141)	-	-	(17)	4 556
Междусегментни приходи от нефинансова дейност	14 443	667	1 342	-	139	(16 591)	-
Общо приходи от нефинансова дейност	112 226	12 843	172 558	122	680	(16 608)	281 821
Резултат от нефинансова дейност	13 592	12 843	9 125	(18)	(88)	(890)	34 564
Приходи от застраховане от външни клиенти	-	227 327	-	-	-	-	227 327
Междусегментни приходи от застраховане	-	2 917	-	-	-	(2 917)	-
Общо приходи от застраховане	-	230 244	-	-	-	(2 917)	227 327
Резултат от застраховане	-	13 389	-	-	-	(253)	13 136
Приходи от лихви	5 278	114 187	1 719	213	58	(12 688)	108 767
Разходи за лихви	(5 820)	(69 845)	(6 703)	-	(335)	12 688	(70 015)
Резултат от лихви	(542)	44 342	(4 984)	213	(277)	-	38 752
Положителни разлики от операции с финансови инструменти от външни клиенти	9 957	119 568	-	-	1	(992)	128 534
Междусегментни положителни разлики от операции с финансови инструменти	-	55	-	-	-	(55)	-
Общо положителни разлики от операции с финансови инструменти	9 957	119 623	-	-	1	(1 047)	128 534
Резултат от операции с финансови инструменти	9 725	37 918	-	-	1	(234)	47 410
Административни разходи	(2 940)	(72 107)	(5 717)	(9)	(472)	1 010	(80 235)
Резултат от инвестиции в асоциирани предприятия по метода на собствения капитал	54	1 518	3 080	-	-	-	4 652
Други финансови приходи / разходи	(1 015)	38 974	1 080	-	(9)	(4 687)	34 343
Приходи за разпределяне по осигурителни партии	-	(8 854)	-	-	-	-	(8 854)
Резултат за периода преди данъци	18 874	68 023	2 584	186	(845)	(5 054)	83 768
Разходи за данъци	(1 880)	(4 330)	(323)	(20)	-	8	(6 545)
Нетен резултат за периода	16 994	63 693	2 261	166	(845)	(5 046)	77 223



Бизнес Сегменти	Производство, търговия и услуги	Финансов сектор	Транспортен сектор	Недвижими имоти	Строителен и инженерен сектор	Елиминации	Консолидиран
30.06.2011 г.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.
Активи на сегмента	870 680	5 044 167	740 977	46 702	14 923	(1 819 974)	4 897 475
Инвестиции в асоциирани предприятия по метода на собствения капитал	4 667	17 133	10 126	-	5	75 215	107 146
Общо консолидирани активи	875 347	5 061 300	751 103	46 702	14 928	(1 744 759)	5 004 621
Специализирани резерви	-	124 898	-	-	-	-	124 898
Пасиви на сегмента	411 678	3 355 474	344 727	109	12 433	(624 772)	3 499 649
Общо консолидирани пасиви	411 678	3 355 474	344 727	109	12 433	(624 772)	3 499 649



7. Други нематериални активи

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

- за периода, приключващ на 30 юни 2012 г.

	Търговски марки	Лицензи и патенти	Програмни продукти	Връзки с клиенти	Продукти от развойна дейност	Разходи по проучване и оценка	Учредени Вещни права	Други	Общо
	'000 лв	'000 лв	'000 лв	'000 лв	'000 лв	'000 лв	'000 лв	'000 лв	'000 лв
Отчетна стойност									
Салдо към 1 януари 2012 г.	44 885	8 218	7 351	6 742	1 145	3 745	43 631	904	116 621
Новопридобити активи:									
- отделно придобити	-	139	35	-	-	1 093	-	250	1 517
Отписани активи									
- отделно отписани	-	(8)	(31)	-	-	-	-	(25)	(64)
Салдо към 30 юни 2012 г.	44 885	8 349	7 355	6 742	1 145	4 838	43 631	1 129	118 074
Амортизация									
Салдо към 1 януари 2012 г.	(16 568)	(3 941)	(5 070)	(1 258)	(52)	-	(8 003)	(508)	(35 400)
Новопридобити от бизнес комбинации									
Отписани активи	-	8	31	-	-	-	-	-	39
Амортизация	(1 619)	(311)	(627)	-	-	-	-	(621)	(3 178)
Салдо към 30 юни 2012 г.	(18 187)	(4 244)	(5 666)	(1 258)	(52)	-	(8 003)	(1 129)	(38 539)
Балансова стойност към 30 юни 2012 г.	26 698	4 105	1 689	5 484	1 093	4 838	35 628	-	79 535



- за периода, приключващ на 31 декември 2011 г.

	Търговски марки	Лицензи и патенти	Програмни продукти	Връзки с клиенти	Продукти от развойна дейност	Разходи по проучване и оценка	Учредени вещни права	Други	Общо
	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.
Отчетна стойност									
Салдо към 1 януари 2011 г.	38 375	7 941	6 948	8 258	1 145	3 275	18 032	-	83 974
Новопридобити активи:									-
- отделно придобити	6 510	786	409	-	-	7 939	25 599	3 716	44 959
Отписани активи	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- от бизнес комбинации и рекламация	-	-	-	(1 516)	-	-	-	-	(1 516)
- отделно отписани	-	(509)	(6)	-	-	(7 469)	-	(2 812)	(10 796)
Салдо към 31 декември 2011 г.	44 885	8 218	7 351	6 742	1 145	3 745	43 631	904	116 621
Амортизация									
Салдо към 1 януари 2011 г.	(12 890)	(3 378)	(3 968)	(848)	(52)	-	(5 924)	-	(27 060)
Отписани активи	-	2	6	-	-	-	-	-	8
Амортизация	(3 678)	(565)	(1 108)	(410)	-	-	(2 079)	(508)	(8 348)
Салдо към 31 декември 2011г.	(16 568)	(3 941)	(5 070)	(1 258)	(52)	-	(8 003)	(508)	(35 400)
Балансова стойност към 31 декември 2011 г.	28 317	4 277	2 281	5 484	1 093	3 745	35 628	396	81 221



- за периода, приключващ на 30 юни 2011 г.

	Търговски марки	Лицензи и патенти	Програмни продукти	Връзки с клиенти	Продукти от развойна дейност	Разходи по проучване и оценка	Учредени вещни права	Общо
	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.
Отчетна стойност								
Салдо към 1 януари 2011 г.	38 375	7 941	6 948	8 258	1 145	3 275	18 032	83 974
Новопридобити активи:								
- отделно придобити	-	761	36	-	-	4 429	13 077	18 303
Отписани активи								
- отделно отписани	-	(8)	(4)	-	-	(634)	(2 965)	(3 611)
Салдо към 30 юни 2011 г.	38 375	8 694	6 980	8 258	1 145	7 070	28 144	98 666
Амортизация								
Салдо към 1 януари 2011 г.	(12 890)	(3 378)	(3 968)	(848)	(52)	-	(5 924)	(27 060)
Амортизация	(1 619)	(257)	(533)	(82)	(183)	-	(5)	(2 679)
Салдо към 30 юни 2011 г.	(14 509)	(3 635)	(4 501)	(930)	(235)	-	(5 929)	(29 739)
Балансова стойност към 30 юни 2011 г.	23 866	5 059	2 479	7 328	910	7 070	22 215	68 927



8. Имоти, машини и съоръжения

Стойността на имотите, машините и съоръженията, представени в междинния финансов отчет към 30 юни 2012 г., е изчислена както следва:

	Земя	Сгради	Машини и съоръжения	Оборудване	Транспортни средства	Ремонт на наети активи	Други	Разходи по придобиване на ДМА	Общо
	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.
Салдо към 1 януари 2012 г.	117 237	89 511	66 603	163 784	135 713	26 853	47 785	85 373	732 859
Новопридобити активи:									
- от бизнес комбинации	219	8 624	409	1 677	363	-	-	-	11 292
- отделно придобити	-	3 375	4 387	1 104	1 223	3	654	4 355	15 101
Отписани активи									
- от бизнес комбинации	-	-	(5 505)	(17)	-	-	-	-	(5 522)
- отделно отписани	-	(1 959)	(3 136)	(316)	(12 656)	-	(103)	(10 051)	(28 221)
Салдо към 30 юни 2012 г.	117 456	99 551	62 758	166 232	124 643	26 856	48 336	79 677	725 509
Амортизация									
Салдо към 1 януари 2012 г.	-	(26 060)	(51 095)	(30 772)	(52 155)	(21 282)	(25 265)	-	(206 629)
Новопридобити от бизнес комбинации	-	(760)	(348)	(883)	(275)	-	-	-	(2 266)
Отписана амортизация	-	-	2 419	40	2 933	-	64	-	5 456
Амортизация	-	(2 011)	(4 044)	(1 968)	(4 235)	(1 554)	(610)	-	(14 422)
Салдо към 30 юни 2012 г.	-	(28 831)	(53 068)	(33 583)	(53 732)	(22 836)	(25 811)	-	(217 861)
Балансова стойност към 30 юни 2012 г.	117 456	70 720	9 690	132 649	70 911	4 020	22 525	79 677	507 648



- за периода, приключващ на 31 декември 2011 г.

	Земя	Сгради	Машини и съоръжения	Оборудване	Транспортни средства	Ремонт на наети активи	Други	Разходи по придобиване на ДМА	Общо
	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.
Салдо към 1 януари 2011 г.	118 379	113 278	70 939	163 271	142 870	26 347	45 069	55 114	735 267
Новопридобити активи:									
- от бизнес комбинации	-	68	-	202	-	-	582	-	852
- отделно придобити	253	1 525	2 993	1 760	7 047	743	2 265	39 893	56 479
Отписани активи									
- от бизнес комбинации	(1 358)	(14 589)	(6 063)	(316)	(1 870)	-	-	-	(24 196)
- отделно отписани	(37)	(10 771)	(1 266)	(1 133)	(12 334)	(237)	(131)	(9 634)	(35 543)
Салдо към 31 декември 2011 г.	117 237	89 511	66 603	163 784	135 713	26 853	47 785	85 373	732 859
Амортизация									
Салдо към 1 януари 2011 г.	-	(25 079)	(43 115)	(26 863)	(48 926)	(15 549)	(25 105)	-	(184 637)
Новопридобити от бизнес комбинации	-	577	769	(16)	344	-	47	-	1 721
Амортизация на отписани активи	-	2 297	919	974	6 690	124	117	-	11 121
Амортизация	-	(3 855)	(9 668)	(4 867)	(10 263)	(5 857)	(324)	-	(34 834)
Салдо към 31 декември 2011 г.	-	(26 060)	(51 095)	(30 772)	(52 155)	(21 282)	(25 265)	-	(206 629)
Балансова стойност към 31 декември 2011 г.	117 237	63 451	15 508	133 012	83 558	5 571	22 520	85 373	526 230



- за периода, приключващ на 30 юни 2011 г.

	Земя	Сгради	Машини и съоръжения	Оборудване	Транспортни и средства	Ремонт на наети активи	Други	Разходи по придобиване на ДМА	Общо
	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.
Салдо към 1 януари 2011 г.	118 379	113 278	70 939	163 271	142 870	26 347	45 069	55 114	735 267
Новопридобити активи:									
- отделно придобити	-	3 568	1 475	198	1 541	-	405	3 415	10 602
Отписани активи									
- от бизнес комбинации	(603)	(71)	(371)	(202)	(92)	-	(1 089)	-	(2 428)
- отделно отписани	(1)	(31)	(271)	(106)	(1 046)	(85)	(93)	(2 504)	(4 137)
Салдо към 30 юни 2011 г.	117 775	116 744	71 772	163 161	143 273	26 262	44 292	56 025	739 304
Амортизация									
Салдо към 1 януари 2011 г.	-	(25 079)	(43 115)	(26 863)	(48 926)	(15 549)	(25 105)	-	(184 637)
Новопридобити от бизнес комбинации	-	-	-	(2)	(662)	-	-	-	(664)
Отписана амортизация	-	33	700	122	546	72	229	-	1 702
Амортизация	-	(2 013)	(5 456)	(3 009)	(5 258)	(3 382)	(360)	-	(19 478)
Салдо към 30 юни 2011 г.	-	(27 059)	(47 871)	(29 752)	(54 300)	(18 859)	(25 236)	-	(203 077)
Балансова стойност към 30 юни 2011 г.	117 775	89 685	23 901	133 409	88 973	7 403	19 056	56 025	536 227

9. Акционерен капитал

Регистрираният капитал на Дружеството към 30 юни 2012 г. се състои от 150 875 596 на брой (31.12.2011 г.: 150 875 596 бр.) обикновени акции с номинална стойност в размер на 1 лв. за акция и 88 770 671 на брой (31.12.2011 г.: 88 770 671 бр.) привилегирани акции с номинална стойност 1 лв., като те включват 5 173 175 броя (31.12.2011 г.: 5 170 175 бр.) обикновени акции и 4 131 589 броя (31.12.2011 г.: 4 131 489 бр.) привилегирани акции, придобити от дружества в Групата на Химимпорт. Обикновените акции на Химимпорт АД са безналични, поименни и свободно прехвърляеми и дават право на 1 (един) глас и ликвидационен дял. Привилегированите акции са без право на глас. Те дават право на своите притежатели на кумулативен гарантиран дивидент и на гарантиран ликвидационен дял от имуществото на Групата.

	30.06.2012	31.12.2011	30.06.2011
Издадени и напълно платени акции:			
- в началото на периода	230 344 603	229 758 894	229 758 894
- намаление на привилегирани акции от упражняване на права за конвертиране	-	(16 787)	(16 787)
- увеличение на обикновени акции от упражняване на права за конвертиране на привилегирани акции	-	16 787	16 787
- собствени акции /обикновени и привилегирани/, придобити от дъщерни дружества през периода	(3 100)	585 709	626 035
Акции, издадени и напълно платени към края на периода	230 341 503	230 344 603	230 384 929

На 12 юни 2009 г. Химимпорт АД издава задължително конвертируеми привилегирани акции с 9% гарантиран фиксиран годишен дивидент и гарантиран ликвидационен дял. По емисията са записани и заплатени 89 646 283 броя привилегирани акции при емисионна стойност 2.22 лв. всяка, представляващи 99.61% от предложените акции. Набраният при предлагането капитал възлиза на 199 015 хил. лв. Задължителното конвертиране на акциите настъпва в края на седмата година от вписването на увеличението на капитала в Търговския регистър.

Набраните на 12 юни 2009 г. средства над номиналната стойност на акционерния капитал в размер на 105 082 хил.лв. са разпределени както следва:

- 27 622 хил.лв – премия от емисия
- (943) хил.лв - намалена премия от емисия от собствени акции, придобити от дъщерни дружества
- 8 348 хил.лв. – краткосрочни задължения за дивиденди
- (634) хил.лв – намалени краткосрочни задължения за дивиденди от собствени акции, придобити от дъщерни дружества
- 70 008 хил.лв. – дългосрочни задължения за дивиденди
- (2 710) хил.лв. – намалени дългосрочни задължения за дивиденди от собствени акции, придобити от дъщерни дружества
- 3 391 хил.лв. – разходи по емисията

Задълженията за дивиденди и премии от емисия, вследствие изменение от конвертиране на 858 825 бр. привилегирани в обикновени акции и продажба на 585 709 бр. собствени привилегирани и обикновени акции, от дъщерни дружества за периода, са разпределени както следва:

- 28 238 хил.лв. – премия от емисия
- (1 373) хил.лв.- намалена премия от емисия от собствени акции, придобити от дъщерни дружества
- 19 380 хил.лв. – краткосрочни задължения за дивиденди
- (942) хил.лв.– намалени краткосрочни задължения за дивиденди от собствени акции, придобити от дъщерни дружества
- 57 843 хил.лв.– дългосрочни задължения за дивиденди
- (2 812) хил.лв. – намалени дългосрочни задължения за дивиденди от собствени акции, придобити от дъщерни дружества

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

	30.06.2012	30.06.2012	31.12.2011	31.12.2011	30.06.2011	30.06.2011
	Брой	%	Брой	%	Брой	%
	обикновени		обикновени		обикновени	
	акции		акции		акции	
Химимпорт Инвест АД	108 688 269	72.04%	108 533 269	71.94%	108 688 269	72.04%
Други юридически и физически лица	42 187 327	27.96%	42 342 327	28.06%	42 187 327	27.96%
	150 875 596	100.00%	150 875 596	100.00%	150 875 596	100.00%
Собствени акции, придобити от дъщерни дружества						
ЦКБ Груп АД	(4 395 005)	2.91%	(4 395 005)	2.91%	(4 395 005)	2.91%
ЗАД Армеец	(463 100)	0.31%	(463 100)	0.31%	(463 100)	0.31%
ЦКБ АД	(60 000)	0.04%	(57 000)	0.04%	(54 500)	0.04%
ПОАД ЦКБ Сила	(255 070)	0.17%	(255 070)	0.17%	(255 070)	0.17%
	(5 173 175)	3.43%	(5 170 175)	3.43%	(5 167 675)	3.43%
Нетен брой акции	145 702 421		145 705 421		145 707 921	

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

	30.06.2012	30.06.2012	30.06.2011	30.06.2011
	Брой акции /обикновени и привилегирани/	%	Брой акции /обикновени и привилегирани /	%
Химимпорт Инвест АД	179 730 551	75.00%	180 123 551	75.16%
Други юридически и физически лица	59 915 716	25.00%	59 522 716	24.84%
	239 646 267	100.00%	239 646 267	100.00%
Собствени акции, придобити от дъщерни дружества				
ЦКБ Груп АД	(7 468 658)	3.12%	(7 468 658)	3.12%
ЗАО Армеец	(463 100)	0.77%	(463 100)	0.78%
ЦКБ АД	(85 900)	0.04%	(70 474)	0.03%
ПОАД ЦКБ Сила	(1 287 106)	0.54%	(1 259 106)	0.53%
	(9 304 764)	4.46%	(9 261 338)	4.45%
Нетен брой акции	230 341 503		230 384 929	

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

10. Заеми

Заемите включват следните финансови пасиви:

	Текущи			Нетекущи		
	30.06.2012	31.12.2011	30.06.2011	30.06.2012	31.12.2011	30.06.2011
	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.
Финансови пасиви, отчитани по амортизирана стойност:						
Задължения към депозанти	2 156 800	2 035 229	1 671 415	566 776	503 190	504 815
Задължения за дивиденди	18 438	15 921	18 781	55 031	53 399	64 126
Облигационни заеми	-	135 115	2 256	133 427	-	130 399
Банкови заеми	48 379	42 702	42 077	158 691	151 891	98 311
Други заеми	59 583	44 379	48 109	7 704	11 331	9 030
Задължения по договори за застраховане	15 474	18 846	15 888	-	-	-
Деривативи, държани за търгуване	3 410	6 098	12 318	-	-	-
Депозити от банки	70 407	50 233	13 264	-	-	-
Задължения по споразумения за обратно изкупуване	23 784	29 170	35 513	-	-	-
Общо балансова стойност	2 396 275	2 377 693	1 859 621	921 629	719 811	806 681

10.1. Заеми, отчитани по амортизирана стойност, от небанкова дейност

Промените в заемите през периода на Групата, извън банковата дейност, са представени както следва:

	'000 лв.
За периода, приключващ на 30 юни 2012 г.	
Начално салдо към 1 януари 2012 г.	437 973
Получени през периода	50 512
Платени през периода	(74 468)
Крайно салдо към 30 юни 2012 г.	414 017
За периода, приключващ на 30 юни 2011 г.	
Начално салдо към 1 януари 2011 г.	399 237
Получени през периода	102 867
Платени през периода	(114 251)
Крайно салдо към 30 юни 2011 г.	387 853

През периода Групата е получила заеми в общ размер на 50 512 хил. лв. по силата на дългосрочни и краткосрочни договори за парични заеми при лихвени равнища между 8% – 11 %.

11. Разходи за данъци върху дохода

Признатите разходи за данък са базирани на най-добрата преценка от страна на ръководството за очакваната средно претеглена годишна ставка за корпоративен данък. Приложимата годишна ставка на корпоративния данък за 2012 г. е 10% (годишната ставка за периода, приключващ на 31 декември 2011 г., е била 10 %).

12. Доход на акция

Основният доход на акция и доходът на акция с намалена стойност са изчислени, като за числител е използвана нетната печалба, подлежаща на разпределение между акционерите на предприятието-майка.

Среднопретегленият брой акции, използван за изчисляването на основния доход на акция, както и нетната печалба, подлежаща на разпределение между притежателите на обикновени акции, е представен, както следва:

	30 юни 2012	30 юни 2011
Нетна печалба, подлежаща на разпределение, в лева	68 428 000	71 257 000
Среднопретеглен брой акции	145 705 871	145 085 703
Основен доход на акция (лева за акция)	0.4696	0.4911

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

	30 юни 2012	30 юни 2011
Нетна печалба, подлежаща на разпределение, в лева	72 216 100	75 731 199
Среднопретеглен брой акции	230 345 064	229 759 133
Доход на акция с намалена стойност (лева за акция)	0.3135	0.3297

13. Сделки със свързани лица

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

13.1. Сделки със собствениците

	30.06.2012	30.06.2011
	'000 ЛВ	'000 ЛВ
<i>- приходи от лихви</i>		
Химимпорт Инвест АД	6 559	7 044
<i>- покупка на услуги и разходи за лихви</i>		
Химимпорт Инвест АД	(12)	(284)

13.2. Сделки с асоциирани и други предприятия извън група

Продажби на стоки и услуги, приходи от лихви и други приходи	30.06.2012	30.06.2011
	'000 ЛВ	'000 ЛВ
<i>- продажба на продукция</i>		
Каварна Газ ООД	858	821
Фрапорт ТСЕМ АД	-	177
<i>- продажба на стоки</i>		
Фрапорт ТСЕМ АД	541	334
ВиТиСи АД	124	-
Асенова Крепост АД	104	-
Химснаб Трейд ООД	23	-
ПОК Сългасие	19	-
М Кар ООД	2	-
<i>- продажба на услуги</i>		
Луфтханза Техник ООД	1 068	-
Авиокомпания Хемус Ер АД	530	605
ОАО Летище Казан	258	-
ЦКБ Лидер ДФ	250	236
ЦКБ Актив ДФ	202	180
Асенива Крепост АД	33	232
Консорциум Шлегел - Енергопроект	7	-
ЦКБ Гарант ДФ	6	6

Фрапорт ТСЕМ АД	5	86
Холдинг Асенова Крепост АД	-	200
Други	54	152
<i>- приходи от лихви</i>		
ЗАО- Тат авиа	794	-
Фрапорт ТСЕМ АД	456	8
Авиокомпания Хемус Ер АД	301	289
Луфтханза Техник София ООД	51	-
Конор – Швейцария	45	42
М Кар	33	73
Асенова Крепост АД	-	30
Други	403	12

Покупки на услуги и разходи за лихви	30.06.2012	30.06.2011
	‘000 ЛВ	‘000 ЛВ
<i>- покупки на услуги</i>		
Фрапорт ТСЕМ АД	(8 271)	(858)
Авиокомпания Хемус ЕР ЕАД	(3 709)	(8 341)
Луфтханза Техник София ООД	(3 573)	-
ОАО Летище Казан	(16)	-
М Кар ООД	(3)	-
КЕПИТЪЛ ИНВЕСТ ЕАД	(1)	-
<i>- разходи за лихви</i>		
Добрички панаир АД	(21)	-
Амадеус България ООД	(11)	(17)
ВиТиСи АД	(8)	-
Фрапорт ТСЕМ АД	(6)	(206)
Инвест кепитъл ЕАД	(4)	(6)
Асела АД	(3)	-
Други	(292)	-

13.3. Сделки с ключов управленски персонал

Възнагражденията на ключовия управленски персонал включват следните разходи:

	30 юни	30 юни
	2012	2011
	‘000 ЛВ	‘000 ЛВ
Краткосрочни възнаграждения		
- заплати	486	646
- разходи за социални осигуровки	10	14
- служебни автомобили	5	5
	501	665

14. Събития след края на отчетния период

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

15. Одобрение на междинния съкратен финансов отчет

Междинният съкратен консолидиран финансов отчет към 30 юни 2012 г. (включително сравнителната информация) е одобрен и приет от управителния съвет на 29 август 2012 г.