

Междинен финансов отчет

Химимпорт АД

30 септември 2012 г.



Съдържание

Страница

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

Междинен съкратен отчет за финансовото състояние

Пояснения	30.09.2012	31.12.2011	30.09.2011
	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.
Активи			
Нетекущи активи			
Имоти, машини и съоръжения	4	15 908	15 908
Инвестиционни имоти		31 409	31 409
Инвестиции в дъщерни предприятия		647 702	647 699
Инвестиции в асоциирани предприятия		16 773	16 773
Нематериални активи		-	-
Дългосрочни финансови активи		108	108
Дългосрочни вземания от свързани лица		208 459	90 136
Дългосрочни вземания		99 090	92 115
Отсрочени данъчни активи		19	19
		1 019 468	894 167
			903 214
Текущи активи			
Материални запаси		370	378
Краткосрочни финансови активи		51 097	56 440
Предоставени заеми		145 800	112 796
Търговски вземания		85 759	67 794
Вземания от свързани лица		72 957	164 335
Данъчни вземания		116	116
Други вземания		5 111	4 889
Парични средства		99 236	106 114
		460 446	512 862
			510 718
Общо активи		1 479 914	1 407 029
			1 413 932


Съставил:


/А. Керзов/

Дата: 30 октомври 2012 г.



Изпълнителен директор:


/И. Каменов/

Междинен съкратен отчет за финансовото състояние (продължение)

Собствен капитал и пасиви	Пояснение	30.09.2012	31.12.2011	30.09.2011
		'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.
Собствен капитал				
Акционерен капитал	5	239 646	239 646	239 646
Премии резерв		260 615	260 615	260 599
Други резерви		59 851	59 853	59 855
Неразпределена печалба от минали години		461 689	368 562	368 562
Текущ финансов резултат		53 867	93 127	60 949
Общо собствен капитал		1 075 668	1 021 803	989 611
Пасиви				
Нетекущи пасиви				
Дългосрочни задължения за дивиденди		57 843	56 245	67 127
Дългосрочни банкови и други заеми	6	21 003	27 711	25 459
Дългосрочни задължения към свързани лица		193 773	1 364	130 247
Задължения по финансов лизинг		32	45	-
Пенсионни и други задължения към персонала		66	66	50
Отсрочени данъчни пасиви		8 166	6 084	5 608
		280 883	91 515	228 491
Текущи пасиви				
Краткосрочни задължения за дивиденди		21 071	16 770	21 622
Краткосрочни банкови заеми	6	3 000	3 000	2 920
Краткосрочни други заеми	6	21 863	19 926	30 148
Търговски задължения		15 881	16 614	15 260
Задължения по финансов лизинг		16	16	66
Пенсионни и други задължения към персонала		107	112	108
Краткосрочни задължения към свързани лица		53 558	232 926	119 848
		4 777	1 585	3 360
Други задължения		3 090	2 762	2 498
		123 363	293 711	195 830
Общо пасиви		404 246	385 226	424 321
Общо собствен капитал и пасиви		1 479 914	1 407 029	1 413 932

Съставил: _____

/А. Керезов/

Дата: 30 октомври 2012 г.



Изпълнителен директор: _____

/И. Каменов/

Поясненията към междинния съкратен финансов отчет от стр. 6 до стр. 22 представляват неразделна част от него.

Междинен съкратен отчет за всеобхватния доход

Пояснения	За девет	За три	За девет	За три
	месеца	месеца	месеца	месеца
	към	към	към	към
	30.09.2012	30.09.2012	30.09.2011	30.09.2011
	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.
Положителни разлики от операции с финансови инструменти	25 877	5 587	28 815	4 724
Отрицателни разлики от операции с финансови инструменти	(33)	-	(74)	-
Нетен резултат от операции с финансови инструменти	25 844	5 587	28 741	4 724
Приходи от лихви	37 421	9 693	31 488	10 902
Разходи за лихви	(22 391)	(6 977)	(22 286)	(7 560)
Нетни приходи от лихви	15 030	2 716	9 202	3 342
Положителни разлики от промяна на валутни курсове	2 158	793	650	568
Отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	(2 162)	(798)	(374)	(236)
Нетен резултат от промяна на валутни курсове	(4)	(5)	276	332
Други финансови разходи	(33)	(7)	(51)	(28)
Други финансови разходи	(33)	(7)	(51)	(28)
Приходи от оперативна дейност	22 902	529	25 252	782
Печалба от продажба на нетекущи активи	-	-	5 839	5 839
Разходи за оперативна дейност	(4 448)	(979)	(5 293)	(2 363)
Нетен резултат от оперативна дейност	18 454	(450)	25 798	4 258
Печалба за периода преди данъци	59 291	7 841	63 966	12 628
Разходи за данъци	7 (5 424)	(2 812)	(3 017)	59
Нетна печалба за периода	53 867	5 029	60 949	12 687
Общо всеобхватен доход	53 867	5 029	60 949	12 687
Доход на акция в лв.	8 0,3570	0,0333	0,4038	0,0840
Доход на акция с намалена стойност в лв.	8 0,2469	0,0273	0,2821	0,0611

Съставил:

/А. Керезов/

Дата: 30 октомври 2012 г.



Изпълнителен директор:

/И. Каменов/

Междинен съкратен отчет за промените в собствения капитал

Всички суми са в '000 лв.	Акционерен капитал	Премиен резерв	Други резерви	Неразпределена печалба	Общо собствен капитал
Салдо към 1 януари 2012 г.	239 646	260 615	59 853	461 689	1 021 803
Нетна печалба за периода, приключващ на 30 септември 2012 г.	-	-	-	53 867	53 867
Общо всеобхватен доход	-	-	-	53 867	53 867
Други промени в капитала	-	-	(2)	-	(2)
Дарения	-	-	(2)	-	(2)
Общо други промени в капитала	-	-	(2)	-	(2)
Салдо към 30 септември 2012 г.	239 646	260 615	59 851	515 556	1 075 668

Съставил:


/А. Керезов/

Дата: 30 октомври 2012 г.



Изпълнителен директор:


/И. Каменов/

Междинен съкратен отчет за промените в собствения капитал (продължение)

Всички суми са в '000 лв.

	Акционерен капитал	Премиен резерв	Други резерви	Неразпределена печалба	Общо собствен капитал
Салдо към 1 януари 2011 г.	239 646	260 599	6 477	421 940	928 662
Нетна печалба за периода, приключващ на 30 септември 2011 г.	-	-	-	60 949	60 949
Общо всеобхватен доход	-	-	-	60 949	60 949
Разпределение на печалба от предходни периоди в други резерви	-	-	53 378	(53 378)	-
Салдо към 30 септември 2011 г.	239 646	260 599	59 855	429 511	989 611

Съставил: _____

/А. Керезов/

Дата: 30 октомври 2012 г.



Изпълнителен директор: _____

/И. Каменов/

Междинен съкратен отчет за паричните потоци

	30.09.2012 ’000 лв.	30.09.2011 ’000 лв.
Оперативна дейност		
Постъпления от краткосрочни заеми	82 822	104 473
Плащания по краткосрочни заеми	(75 889)	(107 275)
Постъпления от продажба на краткосрочни финансови активи	6 545	3 490
Придобиване на краткосрочни финансови активи	(274)	(608)
Постъпления от клиенти	5 181	4 428
Плащания към доставчици	(5 478)	(3 857)
Постъпления от лихви	14 701	15 752
Плащания на лихви, комисионни и др.	(9 365)	(12 893)
Плащания към персонал и осигурителни институции	(954)	(1 969)
Платени данъци	(298)	(762)
Други (плащания)/постъпления	(6 291)	24 990
Нетен паричен поток от оперативна дейност	10 700	25 769
Инвестиционна дейност		
Придобиване на дълготрайни активи	(41)	-
Придобиване на участия в дъщерни и асоциирани предприятия	(3)	(21 355)
Получен дивидент	615	-
Постъпления по предоставени дългосрочни заеми	5 075	10 179
Предоставени дългосрочни заеми	(14 708)	(7 256)
Нетен паричен поток от инвестиционна дейност	(9 062)	(18 432)
Финансова дейност		
Постъпления по получени банкови и други заеми	65 339	31 269
Плащания по получени дългосрочни и банкови заеми	(69 190)	(16 419)
Плащания на лихви	(4 638)	
Плащания по финансов лизинг	(16)	(1 015)
Нетен паричен поток от финансова дейност	(8 505)	13 835
Нетно намаление на паричните средства	(6 867)	21 172
Парични средства в началото на периода	106 114	101 883
Печалба/(загуба) от валутна преоценка на парични средства	(11)	(107)
Парични средства в края на периода	99 236	122 948

Съставил:

/А. Керезов/

Дата: 30 октомври 2012 г.



Изпълнителен директор:

/И. Каменов/

Пояснения към междинния съкратен финансов отчет

1. Предмет на дейност

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

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

Основната дейност на Дружеството се състои в:

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

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

Членове на Надзорния съвет на дружеството са:

Химимпорт Инвест АД
ЦКБ Груп ЕАД
Марияна Баждарова

Членове на Управителния съвет на дружеството са:

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

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

2. Основа за изготвяне на междинния съкратен финансов отчет

Този междинен съкратен финансов отчет за период от три месеца до 30 септември 2012 г. е изготвен в съответствие с МСС 34 „Междинно финансово отчитане”. Той не съдържа цялата информация, която се изисква за изготвяне на пълни годишни финансови отчети съгласно МСФО и следва да се чете заедно с годишния финансов отчет на Дружеството към 31 декември 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).

Междинният съкратен финансов отчет е съставен в български лева, което е функционалната валута на Дружеството. Всички суми са представени в хиляди лева (‘000 лв.) (включително сравнителната информация за 2011 г.), освен ако не е посочено друго.

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

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

3. Счетоводна политика и промени през периода

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

Този междинен съкратен финансов отчет е изготвен съгласно приетата счетоводна политика в последния годишен финансов отчет на Дружеството 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 финансов отчет на Дружеството:

- 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 Дружеството

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

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 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.

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 случай 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 отпишат 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 предприятия, 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 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 финансов отчет.

4. Имоти, машини и съоръжения

Имотите, машините и съоръженията на Дружеството включват земи, сгради, машини и оборудване, транспортни средства, разходи за придобиване на ДМА и други. Балансовата стойност към 30 септември 2012 г. може да бъде анализирана както следва:

- за периода, приключващ на 30 септември 2012 г.

	Земя	Сгради	Машини и оборудване	Транспортни средства	Други	Разходи за придобиване на ДМА	Общо
	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.
Брутна балансова стойност							
Салдо към 1 януари 2012 г.	8 178	26	131	254	1 321	6 370	16 280
Новопридобити активи	-	-	41	-	1	-	42
Отписани активи	-	-	-	(34)	-	-	(34)
Салдо към 30 септември 2012 г.	8 178	26	172	220	1 322	6 370	16 288
Амортизация							
Салдо към 1 януари 2012 г.	-	(17)	(118)	(184)	(53)	-	(372)
Амортизация отписани активи	-	-	-	34	-	-	34
Амортизация	-	(1)	(14)	(17)	(10)	-	(42)
Салдо към 30 септември 2012 г.	-	(18)	(132)	(167)	(63)	-	(380)
Балансова стойност към 30 септември 2012 г.	8 178	8	40	53	1 259	6 370	15 908

- за периода, приключващ на 31 декември 2011 г.

	Земя	Сгради	Машини и оборудване	Самолети	Транспортни средства	Други	Разходи за придобиване на ДМА	Общо
	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.
Брутна балансова стойност								
Салдо към 1 януари 2011 г.	8 178	26	118	8 787	167	171	6 231	23 678
Новопридобити активи	-	-	13	-	91	1 150	139	1 393
Отписани активи	-	-	-	(8 787)	(4)	-	-	(8 791)
Салдо към 31 декември 2011 г.	8 178	26	131	-	254	1 321	6 370	16 280
Амортизация								
Салдо към 1 януари 2011 г.	-	(16)	(111)	(3 954)	(167)	(41)	-	(4 289)
Отписани активи	-	-	-	4 832	4	-	-	4 836
Амортизация	-	(1)	(7)	(878)	(21)	(12)	-	(919)
Салдо към 31 декември 2011 г.	-	(17)	(118)	-	(184)	(53)	-	(372)
Балансова стойност към 31 декември 2011 г.	8 178	9	13	-	70	1 268	6 370	15 908

- за периода, приключващ на 30 септември 2011 г.

	Земя	Сгради	Машини и оборудване	Самолети	Транспортни средства	Други	Разходи за придобиване на ДМА	Общо
	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.
Брутна балансова стойност								
Салдо към 1 януари 2011 г.	8 178	26	118	8 787	167	171	6 231	23 678
Новопридобити активи	-	-	10	-	90	-	139	239
Отписани активи	-	-	-	(8 787)	(4)	-	-	(8 791)
Салдо към 30 септември 2011 г.	8 178	26	128	-	253	171	6 370	15 126
Амортизация								
Салдо към 1 януари 2011 г.	-	(16)	(111)	(3 954)	(167)	(41)	-	(4 289)
Отписани активи	-	-	-	4 625	4	-	-	4 629
Амортизация	-	(7)	(5)	(671)	(3)	(9)	-	(695)
Салдо към 30 септември 2011 г.	-	(23)	(116)	-	(166)	(50)	-	(355)
Балансова стойност към 30 септември 2011 г.	8 178	3	12	-	87	121	6 370	14 771

5. Акционерен капитал

Регистрираният капитал на Дружеството към 30 септември 2012 г. се състои от 150 875 596 на брой обикновени акции с номинална стойност в размер на 1 лв. за акция и 88 770 671 на брой привилегирани акции с номинална стойност 1 лв. Обикновените акции на Дружеството са безналични, поименни и свободно прехвърляеми и дават право на 1 (един) глас и ликвидационен дял. Привилегированите акции са без право на глас. Те дават право на своите притежатели на кумулативен гарантиран дивидент и на гарантиран ликвидационен дял от имуществото на Дружеството.

	Брой акции към 30.09.2012 '000 лв.	Брой акции към 30.09.2011 '000 лв.
Издадени и напълно платени акции:		
- в началото на периода	239 646 267	239 646 267
- намаление на привилегирани акции от упражняване на права за конвертиране	-	(16 787)
- увеличение на обикновени акции от упражняване на права за конвертиране на привилегирани акции	-	16 787
Акции, издадени и напълно платени към края на периода	239 646 267	239 646 267
Собствени акции, придобити от дъщерни дружества, с право на глас		
ЦКБ Груп АД	(2 097 005)	(4 395 005)
ЗАД Армеец	(463 100)	(463 100)
ПОАД ЦКБ Сила	(255 070)	(255 070)
ЦКБ АД	(84 000)	(57 000)

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

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

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

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

- 28 271 хил.лв. – премия от емисия



- 21 071 хил.лв. – краткосрочни задължения за дивиденди
- 57 843 хил.лв. – дългосрочни задължения за дивиденди

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

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

	към 30.09.2012	към 30.09.2012	към 30.09.2011	към 30.09.2011
	Брой обикновени акции	%	Брой обикновени акции	%
Химимпорт Инвест АД	108 957 067	72.22%	108 533 269	71.94%
Други юридически и физически лица	41 918 529	27.78%	42 342 327	28.06%
	150 875 596	100.00%	150 875 596	100.00%

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

	към 30.09.2012	към 30.09.2012	към 30.09.2011	към 30.09.2011
	Брой Акции /обикновени и привилегирани	%	Брой Акции /обикновени и привилегирани	%
Химимпорт Инвест АД	179 499 349	74.90%	179 885 551	75.06%
Други юридически и физически лица	60 146 918	25.10%	59 760 716	24.94%
	239 646 267	100.00%	239 646 267	100.00%

6. Заеми

Заемите включват следните финансови пасиви:

	Текущи			Нетекущи		
	30.09.2012	31.12.2011	30.09.2011	30.09.2012	31.12.2011	30.09.2011
	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.
Финансови пасиви, отчитани по амортизирана стойност:						
Банкови заеми	3 000	3 000	2 920	19 558	19 558	19 558
Други заеми	21 863	19 926	30 148	1 445	8 153	5 901
Общо балансова стойност	24 863	22 926	33 068	21 003	27 711	25 459

6.1. Заеми, отчитани по амортизирана стойност

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

	'000 лв.
За периода, приключващ на 30 септември 2012 г.	
Начално салдо към 1 януари 2012 г.	50 637
Получени през периода	125 327
Платени през периода	(130 098)
Крайно салдо към 30 септември 2012 г.	45 866
За периода, приключващ на 30 септември 2011 г.	
Начално салдо към 1 януари 2011 г.	54 598
Получени през периода	119 088
Платени през периода	(115 159)
Крайно салдо към 30 септември 2011 г.	58 527

7. Разходи за данъци върху дохода

Признатите разходи за данък са базирани на най-добрата преценка от страна на ръководството за очакваната средно претеглена годишна ставка за корпоративен данък. Използваната средно претеглена годишна ставка на корпоративния данък за 2012 г. е 10% (годишна ставка за дванадесетмесечния период, приключващ на 31 декември 2011 г., и за деветмесечния период, приключващ на 30 септември 2011 г. е била 10 %).

8. Доход на акция

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

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

	Към 30.09.2012	Към 30.09.2011
Нетна печалба в лева, подлежаща на разпределение	53 867 000	60 923 000
Среднопретеглен брой акции	150 875 596	150 891 990
Основен доход на акция (лева за акция)	0,3570	0,4038

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

	Към 30.09.2012	Към 30.09.2011
Нетна печалба в лева, коригирана с разхода за дивиденди	59 177 000	67 614 449
Среднопретеглен брой акции	239 646 267	239 666 267
Доход на акция с намалена стойност (лева за акция)	0,2469	0,2821

9. Сделки със свързани лица

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

9.1. Сделки със собствениците

	30.09.2012	30.09.2011
	'000 ЛВ	'000 ЛВ
<i>- продажба на услуги, приходи от наеми и приходи от лихви</i>		
Химимпорт Инвест АД – собственик	8 308	10 846

9.2. Сделки с дъщерни и асоциирани предприятия

	30.09.2012	30.09.2011
	'000 ЛВ	'000 ЛВ
<i>- продажба на стоки</i>		
Булхимтрейд ООД	11	7
	11	7
	30.09.2012	30.09.2011
	'000 ЛВ	'000 ЛВ
<i>- приходи от продажба на нетекущи активи</i>		
Химимпорт Груп ЕАД	-	1 000
	-	1 000
	30.09.2012	30.09.2011
	'000 ЛВ	'000 ЛВ
<i>- продажба на услуги, приходи от наеми и приходи от лихви</i>		
ЦКБ Груп ЕАД	2 987	2 997
ЦКБ АД	1 990	1 912
Българска Корабна Компания ЕАД	1 845	1 760
Транс Интеркар ЕООД	645	624
Бългериан Еървейз Груп ЕАД	495	495
Енергопроект АД	443	410
Порт Балчик АД	86	89
Конор ООД	68	63
Химимпорт Груп ЕАД	14	-
ПДНГ АД	13	13
Химцелтекс ООД	4	4
Параходство БРП АД	4	4
ПОАД ЦКБ	4	-
Хемус Еър АД	-	663
Рабър Трейд ООД	-	5
Омега Финанс ООД	1	681
Други	3	54
	8 602	9 774



Покупки	30.09.2012 '000 лв	30.09.2011 '000 лв
<i>- покупки на услуги, стоки и лихви (дъщерни)</i>		
Химимпорт Холандия ООД	10 040	9 747
Омега Финанс ООД	1 658	1 208
ЦКБ АД	1 108	44
Зърнени Храни България АД	523	-
ХГХ Консулт ООД	226	229
ПДНГ АД	206	436
Пристанище Леспорт АД	205	201
Транс Интеркар ЕООД	219	349
ЗЕАД ЦКБ Живот	185	184
ЗАД Армеец	212	210
Прайм Лега Консулт ООД	90	-
Българска Петролна Рафинерия ЕООД	88	85
Пловдивска Стокова Борса АД	72	-
ЗОК ЦКБ	24	35
Други	1	52
	14 857	12 780

9.3. Сделки с ключов управленски персонал

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

	30 септември 2012 '000 лв.	30 септември 2011 '000 лв.
Краткосрочни възнаграждения:		
Заплати, включително бонуси	528	1 646
Разходи за социални осигуровки	21	21
Служебни автомобили	6	10
Общо краткосрочни възнаграждения	555	1 677



10. Събития след края на отчетния период

Няма настъпили съществени промени след дата на отчетния период.

11. Одобрение на междинния съкратен финансов отчет

Междинният съкратен финансов отчет към 30 септември 2012 г. (включително сравнителната информация) е одобрен и приет от управителния съвет на 30 октомври 2012 г.