

Междинен съкратен консолидиран финансов
отчет

ХИМИМПОРТ АД

30 юни 2011 г.



Съдържание

Страница

Междинен съкратен консолидиран отчет за финансовото състояние	1
Междинен съкратен консолидиран отчет за всеобхватния доход	3
Междинен съкратен консолидиран отчет за промените в собствения капитал	4
Междинен съкратен консолидиран отчет за паричните потоци	5
Пояснения към междинния съкратен консолидиран финансов отчет	7

Междинен съкратен консолидиран отчет за финансовото състояние

Активи	Пояснение	30 юни 2011 '000 лв.	31 декември 2010 '000 лв.	30 юни 2010 '000 лв.
Нетекущи активи				
Имоти, машини и съоръжения	9	536 629	551 032	585 080
Инвестиционни имоти		51 537	50 357	56 655
Инвестиции в асоциирани предприятия		107 146	102 494	92 469
Репутация		46 987	46 993	49 250
Други нематериални активи	8	95 208	83 195	95 056
Дългосрочни финансови активи		1 241 690	1 226 814	978 182
Дългосрочни вземания от свързани лица		2 738	3 439	5 895
Отсрочени данъчни активи		2 353	2 946	2 227
Нетекущи активи		2 084 288	2 067 270	1 864 814
Текущи активи				
Материални запаси		33 800	32 651	32 647
Краткосрочни финансови активи		1 200 799	1 071 875	1 033 829
Краткосрочни вземания от свързани лица		229 806	206 798	123 003
Търговски вземания		199 206	157 948	181 942
Данъчни вземания		4 097	5 083	3 089
Други вземания		343 472	327 370	237 994
Пари и парични еквиваленти		896 560	681 959	493 991
Текущи активи		2 907 740	2 483 684	2 106 495
Нетекущи активи, класифицирани като държани за продажба		34 019	33 476	10 049
Общо активи		5 026 047	4 584 430	3 981 358

Съставил: _____

/А. Керезов/

Дата: 29 август 2011 г.



Изпълнителен директор: _____

/И. Каменов/

Междинен съкратен консолидиран отчет за финансовото състояние (продължение)

Собствен капитал и пасиви	Пояснение	30 юни 2011 '000 лв.	31 декември 2010 '000 лв.	30 юни 2010 '000 лв.
Собствен капитал				
Собствен капитал, принадлежащ на акционерите на Химимпорт АД				
Акционерен капитал	10	230 385	229 759	229 448
Премияен резерв		225 455	219 761	219 600
Други резерви		49 876	(3 124)	(8 435)
Неразпределена печалба от минали години		602 906	526 222	503 835
Печалба за годината		71 257	133 869	69 625
		1 179 879	1 106 487	1 014 073
Неконтролиращо участие		221 621	217 796	236 115
Общо собствен капитал		1 401 500	1 324 283	1 250 188
Специализирани резерви		124 898	119 967	108 580
Пасиви				
Нетекущи пасиви				
Дългосрочни финансови задължения	11	806 681	855 309	640 032
Задължения към осигурени лица		385 066	353 798	307 854
Дългосрочни търговски задължения		21 440	23 178	17 296
Дългосрочни задължения към свързани лица		2 873	826	-
Задължения по финансов лизинг		23 784	26 126	30 198
Пенсионни и други задължения към персонала		2 011	2 118	2 371
Други дългосрочни задължения		1 317	2 326	2 593
Други провизии		387	387	383
Отсрочени данъчни пасиви		22 433	21 737	17 382
Нетекущи пасиви		1 265 992	1 285 805	1 018 109
Текущи пасиви				
Краткосрочни финансови задължения	11	1 843 733	1 506 223	1 402 995
Търговски задължения		262 170	234 624	105 319
Краткосрочни задължения към свързани лица		27 009	25 630	504
Задължения по финансов лизинг		6 244	8 814	9 694
Пенсионни и други задължения към персонала		17 081	12 588	17 703
Данъчни задължения		11 884	13 512	13 696
Други задължения		65 536	52 984	54 570
Текущи пасиви		2 233 657	1 854 375	1 604 481
Общо пасиви		3 499 649	3 140 180	2 622 590
Общо собствен капитал, резерви и пасиви		5 026 047	4 584 430	3 981 358

Съставил: _____

/А. Керезов/

Дата: 29 август 2011 г.



Изпълнителен директор: _____

/И. Каменов/

Междинен съкратен консолидиран отчет за всеобхватния доход

Пояснение	За 6	За 6	За 3	За 3
	месеца към 30 юни 2011 '000 лв.	месеца към 30 юни 2010 '000 лв.	месеца към 30 юни 2011 '000 лв.	месеца към 30 юни 2010 '000 лв.
Приходи от нефинансова дейност	277 265	277 723	143 847	137 969
Печалба от продажба на нетекущи активи	4 556	131	2 388	(66)
Разходи за нефинансова дейност	(247 257)	(230 186)	(131 606)	(116 710)
Нетен резултат от нефинансова дейност	34 564	47 668	14 629	21 193
Приходи от застраховане	227 327	200 633	47 301	41 405
Разходи по застраховане	(214 191)	(194 511)	(40 790)	(41 218)
Нетен резултат от застраховане	13 136	6 122	6 511	187
Приходи от лихви	108 767	95 030	56 282	51 141
Разходи за лихви	(70 015)	(46 337)	(35 312)	(19 422)
Нетни приходи от лихви	38 752	48 693	20 970	31 719
Положителни разлики от операции с финансови инструменти	128 534	117 373	71 143	80 910
Отрицателни разлики от операции с финансови инструменти	(81 124)	(87 199)	(45 500)	(60 758)
Нетен резултат от операции с финансови инструменти	47 410	30 174	25 643	20 152
Административни разходи	(80 235)	(68 231)	(44 268)	(39 673)
Печалба от придобивания	-	7 537	-	6 199
Дял от печалбата/(загубата) от инвестиции в асоциирани предприятия	4 652	(382)	57	(911)
Други финансови приходи	34 343	15 703	21 040	3 645
Доход за разпределяне по осигурителни партии	(8 854)	(4 725)	(3 520)	(2 503)
Печалба за периода преди данъци	83 768	82 559	41 062	40 008
Разходи за данъци	12 (6 545)	(6 179)	(4 696)	(3 172)
Нетна печалба за периода	77 223	76 380	36 366	36 836
Друг всеобхватен доход				
Дял от изменения в асоциирани предприятия	-	(2 976)	-	716
Преоценка на финансови активи	(1 160)	658	1 072	888
Общо всеобхватен доход	76 063	74 062	37 438	38 440
Печалба, принадлежаща на:				
Акционерите на Химимпорт АД	71 257	69 625	35 383	34 429
Неконтролиращо участие	5 966	6 755	983	2 407
Общо всеобхватен доход принадлежащ на:				
Акционерите на Химимпорт АД	70 203	67 307	36 281	36 033
Неконтролиращо участие	5 860	6 755	1 157	2 407
Основен доход на акция в лв.	13 0.49	0.45	0.24	0.22
Нетен доход на акция с намалена стойност в лв.	13 0.33	0.30	0.16	0.15

Съставил:

/А. Керезов/

Дата: 29 август 2011 г.



Изпълнителен директор:

/И. Каменов/

Междинен съкратен консолидиран отчет за промените в собствения капитал

- За периода приключващ на 30 юни 2011 г.

Всички суми са в '000 лв.

	Отнасящ се към притежателите на собствен капитал на Химимпорт АД				Общо	Неконтролиращо участие	Общо собствен капитал
	Акционерен капитал	Премийни резерви	Други резерви	Неразпределена печалба			
Салдо към 1 януари 2011 г.	229 759	219 761	(3 124)	660 091	1 106 487	217 796	1 324 283
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							
Преоценка на финансови инструменти	-	-	(1 054)	-	(1 054)	(106)	(1 160)
	-	-	(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 минали години	-	-	53 378	(53 378)	-	-	-
Салдо към 30 юни 2011 г.	230 385	225 455	49 876	674 163	1 179 879	221 621	1 401 500

Поясненията към междинния съкратен консолидиран финансов отчет от стр. 7 до стр. 32 представляват неразделна част от него.



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

- За периода приключващ на 30 юни 2010 г.

Всички суми са в '000 лв.

	Отнасящ се към притежателите на собствен капитал на Химимпорт АД				Общо	Неконтролиращо участие	Общ капита
	Акционерен капитал	Премийни резерви	Други резерви	Неразпределена печалба			
Сaldo към 1 януари 2010 г.	229 862	219 995	(9 093)	532 649	973 413	195 339	1 168 75
Намаление на резервите от собствени акции, придобити от дъщерни дружества	(414)	(395)	-	-	(809)	-	(809)
Бизнес комбинации и други изменения в капитала	-	-	-	(25 838)	(25 838)	34 021	8 18
Транзакции със собствениците	(414)	(395)	-	(25 838)	(26 647)	34 021	7 37
Печалба за периода до 30 юни 2010 г.	-	-	-	69 625	69 625	6 755	76 38
Друг всеобхватен доход							
Изменение в асоциирани дружества	-	-	-	(2 976)	(2 976)	-	(2 976)
Преоценка на финансови инструменти	-	-	658	-	658	-	65
	-	-	658	(2 976)	(2 318)	-	(2 318)
Общо всеобхватен доход за периода	-	-	658	66 649	67 307	6 755	74 06
Сaldo към 30 юни 2010 г.	229 448	219 600	(8 435)	573 460	1 014 073	236 115	1 250 18

Изготвил:

/А. Керезов/

Дата: 29 август 2011

Изпълнителен директор:

/И. Каменов/



Поясненията към междинния съкратен консолидиран финансов отчет от стр. 7 до стр. 32 представляват неразделна част от него.

Междинен съкратен консолидиран отчет за паричните потоци

Пояснение	За 6 месеца	За 6 месеца
	към 30 юни 2011 г. '000 лв.	към 30 юни 2010 г. '000 лв.
Оперативна дейност		
Постъпления от краткосрочни заеми	83 017	71 307
Плащания по краткосрочни заеми	(82 456)	(41 196)
Продажба на текущи финансови активи	414 003	303 170
Придобиване на текущи финансови активи	(448 576)	(333 058)
Постъпления от клиенти	169 794	181 574
Плащания на доставчици	(169 403)	(183 204)
Постъпления от осигурени лица	41 942	41 414
Плащания на осигурени лица	(16 058)	(15 879)
Плащания към персонала и осигурителни институции	(39 410)	(44 583)
Постъпления от банкова дейност	21 982 969	20 099 256
Плащания за банкова дейност	(21 737 185)	(20 035 489)
Постъпления от застрахователна дейност	70 175	67 732
Плащания за застрахователна дейност	(68 490)	(60 368)
Платени данъци върху печалбата	(2 262)	(4 552)
Други постъпления	62 873	67 290
Нетен паричен поток от оперативна дейност	260 933	113 414
Инвестиционна дейност		
Придобиване на дъщерни предприятия, нетно	(29 388)	(1 261)
Продажба на имоти, машини и съоръжения	102	1 116
Придобиване на имоти, машини и съоръжения	(7 064)	(7 943)
Придобиване на нематериални активи	(790)	(1 180)
Продажба на инвестиционни имоти	9	250
Придобиване на инвестиционни имоти	(71)	(1 902)
Продажба на нетекущи финансови активи	85 392	29 822
Придобиване на нетекущи финансови активи	(125 768)	(27 553)
Получени лихви	23 819	20 136
Плащания по предоставени заеми	(32 648)	7 358
Постъпления от предоставени заеми	24 318	(1 878)
Други плащания	(1 049)	(771)
Нетен паричен поток от инвестиционна дейност	(63 138)	16 194
Финансова дейност		
Покупка на собствени акции	(601)	(250)
Постъпления от получени заеми	37 697	18 995
Плащания по получени заеми	(29 496)	(70 798)
Платени лихви	(14 531)	(15 131)
Плащания по финансов лизинг	(3 218)	(5 484)
Други постъпления/(плащания)	27 495	(792)
Нетен паричен поток от финансова дейност	17 346	(73 397)
Загуба от валутна преоценка	(540)	(21)
Пари и парични еквиваленти в началото на периода	681 959	437 801
Нетно увеличение на пари и парични еквиваленти	215 141	56 221
Пари и парични еквиваленти в края на периода	896 560	493 991

Съставил:

/А. Керезов/

Дата: 29 август 2011 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.

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.

2. Основа за изготвяне на междинния съкратен консолидиран финансов отчет

Този междинен съкратен консолидиран финансов отчет за период от три месеца до 30 юни 2011 г. е изготвен в съответствие с МСС 34 „Междинно финансово отчитане”. Той не съдържа цялата информация, която се изисква за изготвяне на пълни годишни консолидирани финансови отчети съгласно МСФО и следва да се чете заедно с годишния консолидиран финансов отчет на Групата към 31 декември 2010 г., изготвен в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО), разработени и публикувани от Съвета по международни счетоводни стандарти (СМСС) и приети от Европейския съюз (ЕС).

Междинният съкратен консолидиран финансов отчет е изготвен в лева, което е функционалната валута на предприятието майка. Всички суми са представени в хиляди лева (‘000 лв.), освен ако не е посочено друго.

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

Към датата на изготвяне на настоящия консолидиран финансов отчет ръководството е направило преценка на способността на Групата да продължи своята дейност като действащо предприятие на база на наличната информация за

предвидимото бъдеще. След извършения преглед на дейността на Групата ръководството очаква, че Групата има достатъчно финансови ресурси, за да продължи оперативната си дейност в близко бъдеще и продължава да прилага принципа за действащо предприятие при изготвянето на консолидирания финансов отчет.

3. Счетоводна политика и промени през периода

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

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

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

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

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

С изменението на МСС 32 се уточнява как се отчитат някои права, когато емитираните инструменти са деноминирани във валута, различна от функционалната валута на емитента. Ако тези инструменти са емитирани пропорционално на съществуващите акционери на емитента, за фиксирана парична сума, те следва да бъдат класифицирани като собствен капитал, дори ако тяхната цена на упражняване е деноминирана във валута, различна от функционалната валута на предприятието.

Годишни подобрения 2010 г. в сила от 1 януари 2011 г., освен ако не е посочена друга дата, приет от ЕС на 18 февруари 2011 г.:

- Изменението на МСФО 1 пояснява, че предприятия, прилагащи за първи път МСФО, не прилагат МСС 8 при промени в счетоводната политика, възникнали в резултат на преминаването към МСФО или през периодите на първия финансов отчет, изготвен съгласно МСФО. Изменението изисква от предприятията, прилагащи за първи път МСФО, да оповестят и обяснят промените в счетоводната политика или използването на освобождаванията съгласно МСФО 1 в периода между първия междинен финансов отчет и първия годишен финансов отчет съгласно МСФО.

- Изменението на МСФО 3 (в сила от 1 юли 2010 г.) пояснява, че признатото условно възнаграждение в резултат на бизнес комбинации преди датата на прилагане на МСФО 3 (ревизиран 2008 г.) не следва да бъде коригирано към датата

на прилагане на МСФО 3 (ревизиран 2008 г.) и дава указания за последващото му оценяване.

Правото на избор при оценяването на неконтролиращото участие по справедлива стойност или пропорционално на стойността на разграничимите нетни активи на придобивания се прилага само за компонентите на неконтролиращото участие, които удостоверяват собственост и дават право на техните притежатели да получат пропорционален дял от нетните активи на придобивания в случай на ликвидация. Изменението на МСФО 3 пояснява, че всички други компоненти на неконтролиращото участие следва да бъдат оценявани по справедлива стойност към датата на придобиване, освен ако не се изисква друга оценка съгласно МСФО. Изменението на МСФО 3 пояснява насоките за отчитане на трансакции за плащане на базата на акции на придобивания, които придобиващият се съгласява или отказва да приеме, в съответствие с метода съгласно МСФО 2 към датата на придобиване.

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

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

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

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

- Изменението на КРМСФО 13 пояснява, че когато справедливата стойност на наградите кредити (напр. бонус точки) се оценява на базата на стойността на наградите, които ще бъдат предоставени, при определянето на справедливата стойност на дадените награди кредити трябва да се вземат пред вид очакваните кредити, които няма да бъдат използвани както и отстъпки или поощрения, които биха били предложени на клиенти, които не са спечелили награди кредити при първоначална покупка.

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

- МСФО 1 “Прилагане за първи път на Международните стандарти за финансово отчитане” (изменен) – Ограничени освобождавания от сравнителни оповестявания съгласно МСФО 7 за предприятия, прилагащи за първи път МСФО – в сила от 1 юли 2010 г., приет от ЕС на 31 март 2010 г.;
- МСС 24 „Оповестяване на свързани лица” (изменен) в сила от 1 януари 2011 г., приет от ЕС на 19 юли 2010 г.;
- КРМСФО 14 „Предплащане на минимално финансиране” в сила от 1 януари 2011 г., приет от ЕС на 19 юли 2010 г.;
- КРМСФО 19 „Погасяване на финансови задължения с инструменти на собствения капитал” в сила от 1 юли 2010 г., приет от ЕС на 23 юли 2010 г.;

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

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

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

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

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

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

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

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

4. 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.

Предположенията, оценките и допусканията, приложени в междинния финансов отчет, включително основните източници на несигурност, не се различават от тези, използвани в последния годишен финансов отчет на Групата към 31 декември 2010 г.

5. 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.

Целите и политиката на Групата относно управлението на капитала, кредитния и ликвидния риск са описани в последния годишен финансов отчет на Групата към 31 декември 2010 г.

6. Промени на контролиращото участие в дъщерни дружества

6.1. Намаление на контролиращо участие

На 3 януари 2011 г. е осъществено вливане на Статер банка АД, Куманово в Централна кооперативна банка АД, Скопие, като след тази дата цялото имущество на Статер банка АД, Куманово, като преобразуващо се дружество преминава към Централна кооперативна банка АД, Скопие, като приемащо дружество. След тази дата Статер банка АД, Куманово престава да съществува като юридическо лице. С резултат на вливането Групата притежава 483 121 броя обикновени акции с право на глас от капитала на Централна кооперативна банка АД, Скопие (56.35%).

7. 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 30.06.2011	Производство '000 лв.	Финансов сектор '000 лв.	Транспорт '000 лв.	Недвижими имоти '000 лв.	Строителен и инженерен сектор '000 лв.	Елиминации '000 лв.	Консолидиран '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	Финансов сектор	Морски и речен транспорт	Недвижими имоти	Строителен и инженерен сектор	Елиминации	Консолидиран
30.06.2011	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.
Активи на сегмента	870 680	5 065 593	740 977	46 702	14 923	(1 819 974)	4 918 901
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	5 082 726	751 103	46 702	14 928	(1 744 759)	5 026 047
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



Бизнес сегменти	Производство и търговия	Финансов сектор	Транспорт	Недвижими имоти	Строителен и инженерен сектор	Елиминации	Консолидиран
	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.
30.06.2010							
Приходи от нефинансова дейност от външни клиенти	94 564	21 404	159 951	337	1 467	-	277 723
Печалба от продажба на нетекущи активи	-	100	69	-	-	(38)	131
Междусегментни приходи от нефинансова дейност	9 004	54	2 229	-	91	(11 378)	-
Общо приходи от нефинансова дейност	103 568	21 558	162 249	337	1 558	(11 416)	277 854
Резултат от нефинансова дейност	11 882	21 558	14 541	87	40	(440)	47 668
Приходи от застраховане от външни клиенти	-	200 633	-	-	-	-	200 633
Междусегментни приходи от застраховане	-	7 268	-	-	-	(7 268)	-
Общо приходи от застраховане	-	207 901	-	-	-	(7 268)	200 633
Резултат от застраховане	-	10 798	-	-	-	(4 676)	6 122
Приходи от лихви	3 931	111 408	4 407	213	6	(24 935)	95 030
Разходи за лихви	(5 580)	(57 559)	(8 100)	(30)	(3)	24 935	(46 337)
Резултат от лихви	(1 649)	53 849	(3 693)	183	3	-	48 693
Положителни разлики от операции с финансови инструменти от външни клиенти	3 576	113 797	-	-	-	-	117 373
Междусегментни положителни разлики от операции с финансови инструменти	-	6	-	-	-	(6)	-
Общо положителни разлики от операции с финансови инструменти	3 576	113 803	-	-	-	(6)	117 373
Резултат от операции с финансови инструменти	3 576	25 284	-	-	-	1 314	30 174
Административни разходи	(3 650)	(63 310)	(6 162)	(9)	-	4 900	(68 231)
Печалба от придобивания	-	-	-	-	-	7 537	7 537
Резултат от инвестиции в асоциирани предприятия по метода на собствения капитал	42	77	(848)	-	-	347	(382)
Други финансови приходи/(разходи)	983	20 916	(3 608)	(1)	(3)	(2 584)	15 703
Приходи за разпределяне по осигурителни партии	-	(4 725)	-	-	-	-	(4 725)
Резултат за периода преди данъци	11 184	64 447	230	260	40	6 398	82 559
Разходи за данъци	(891)	(5 134)	(158)	(25)	12	17	(6 179)
Нетен резултат за периода	10 293	59 313	72	235	52	6 415	76 380



Бизнес сегменти	Производство и търговия	Финансов сектор	Морски и речен транспорт	Недвижими имоти	Строителен и инженерен сектор	Елиминации	Консолидиран
30.06.2010	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.
Активи на сегмента	683 446	4 156 721	666 644	46 506	13 226	(1 677 654)	3 888 889
Инвестиции в асоциирани предприятия по метода на собствения капитал	4 670	16 773	10 476	-	30	60 520	92 469
Общо консолидирани активи	688 116	4 173 494	677 120	46 506	13 256	(1 617 134)	3 981 358
Специализирани резерви	-	108 580	-	-	-	-	108 580
Пасиви на сегмента	361 067	2 593 990	435 412	1 016	9 516	(778 411)	2 622 590
Общо консолидирани пасиви	361 067	2 593 990	435 412	1 016	9 516	(778 411)	2 622 590



8. Други нематериални активи

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

- 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.	34 701	7 941	6 948	8 258	1 145	3 275	45 923	108 191
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.	34 701	8 694	6 980	8 258	1 145	7 070	56 035	122 883
Амортизация								
Салдо към 1 януари 2011 г.	(12 890)	(3 378)	(3 968)	(848)	(52)	-	(3 860)	(24 996)
Амортизация	(1 619)	(257)	(533)	(82)	(183)	-	(5)	(2 679)
Салдо към 30 юни 2011 г.	(14 509)	(3 635)	(4 501)	(930)	(235)	-	(3 865)	(27 675)
Балансова стойност към 30 юни 2011 г.	20 192	5 059	2 479	7 328	910	7 070	52 170	95 208



- за периода, приключващ на 30 юни 2010 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 2010 г.	34 701	5 600	3 679	6 569	1 145	1 790	40 288	93 772
Новопридобити активи:								
- от бизнес комбинации и рекласификации	-	360	4 336	3 735	-	-	-	8 431
- отделно придобити	-	2	154	-	-	-	20 327	20 483
Отписани активи	-	-	(1 074)	-	-	-	(1 921)	(2 995)
Салдо към 30 юни 2010 г.	34 701	5 962	7 095	10 304	1 145	1 790	58 694	119 691
Амортизация								
Салдо към 1 януари 2010 г.	(9 652)	(3 108)	(2 400)	(520)	(52)	-	(3 841)	(19 573)
Новопридобити от бизнес комбинации	-	-	(293)	-	-	-	-	(293)
Амортизация	(1 614)	(105)	(797)	(82)	-	-	(2 171)	(4 769)
Салдо към 30 юни 2010 г.	(11 266)	(3 213)	(3 490)	(602)	(52)	-	(6 012)	(24 635)
Балансова стойност към 30 юни 2010 г.	23 435	2 749	3 605	9 702	1 093	1 790	52 682	95 056



- за периода, приключващ на 31 декември 2010 г.

	Търговски марки	Лицензи и патенти	Програмн и продукти	Връзки с клиенти	Продукти от развойна дейност	Разходи по проучва не 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 2010 г.	34 701	5 600	3 679	6 569	1 145	1 790	40 288	93 772
Новопридобити активи:								
- от бизнес комбинации	-	1 308	2 396	3 615	-	-	-	7 319
- отделно придобити	-	1 033	1 189	-	-	4 737	11 468	18 427
Отписани активи								
- от бизнес комбинации и рекласификация	-	-	-	(1 926)	-	-	-	(1 926)
- отделно отписани	-	-	(316)	-	-	(3 252)	(5 833)	(9 401)
Салдо към 31 декември 2010 г.	34 701	7 941	6 948	8 258	1 145	3 275	45 923	108 191
Амортизация								
Салдо към 1 януари 2010 г.	(9 652)	(3 108)	(2 400)	(520)	(52)	-	(3 841)	(19 573)
Новопридобити от бизнес комбинации	-	-	(408)	-	-	-	-	(408)
Отписани активи	-	-	310	-	-	-	-	310
Амортизация	(3 238)	(270)	(1 470)	(328)	-	-	(19)	(5 325)
Салдо към 31 декември 2010 г.	(12 890)	(3 378)	(3 968)	(848)	(52)	-	(3 860)	(24 996)
Балансова стойност към 31 декември 2010 г.	21 811	4 563	2 980	7 410	1 093	3 275	42 063	83 195



9. Имоти, машини и съоръжения

Стойността на имотите, машините и съоръженията, представени в междинния финансов отчет към 30 юни 2011 г., е изчислена както следва: - за периода, приключващ на 30 юни 2011 г.

	Земя	Сгради	Машини и съоръжения	Оборудване	Транспортни средства	Ремонт на насти 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.
Отчетна стойност									
Салдо към 1 януари 2011 г.	118 781	113 278	70 939	163 271	142 870	26 347	45 069	55 114	735 669
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.	118 177	116 744	71 772	163 161	143 273	26 262	44 292	56 025	739 706
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.	118 177	89 685	23 901	133 409	88 973	7 403	19 056	56 025	536 629



- за периода, приключващ на 30 юни 2010 г.

	Земя	Сгради	Машини и съоръжения	Оборудване	Транспортни средства	Други	Ремонт на наети активи	Разходи по придобиване на ДМА	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 2010 г.	123 965	123 068	87 537	114 285	121 065	46 375	28 296	85 064	729 655
Новопридобити активи:									
- от бизнес комбинации	-	4 842	3 030	-	4 115	3 870	-	-	15 857
- отделно придобити	578	46	5 448	25 489	17 465	501	-	10 883	60 410
Рекласификация	-	-	(23 633)	23 757	-	(124)	-	-	-
- отделно отписани	(753)	(2 247)	(531)	(7)	(2 858)	(2 033)	-	(45 339)	(53 768)
Салдо към 30 юни 2010 г.	123 790	125 709	71 851	163 524	139 787	48 589	28 296	50 608	752 154
Амортизация									
Салдо към 1 януари 2010 г.	-	(20 749)	(33 886)	(18 931)	(33 197)	(26 631)	(8 417)	-	(141 811)
Новопридобити от бизнес комбинации	-	(1 135)	(1 091)	(2)	(3 972)	-	-	-	(6 200)
Отписана амортизация	-	144	342	1	1 755	2 020	-	-	4 262
Амортизация	-	(2 312)	(5 592)	(6 327)	(7 230)	(1 864)	-	-	(23 325)
Рекласификация	-	-	983	(983)	-	-	-	-	-
Салдо към 30 юни 2010 г.	-	(24 052)	(39 244)	(26 242)	(42 644)	(26 475)	(8 417)	-	(167 074)
Балансова стойност към 30 юни 2010 г.	123 790	101 657	32 607	137 282	97 143	22 114	19 879	50 608	585 080



- за периода, приключващ на 31 декември 2010 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 2010 г.	123 965	123 068	87 537	114 285	121 065	28 296	46 375	85 064	729 655
Новопридобити активи:									
- от бизнес комбинации	-	4 842	2 885	23 757	4 018	-	-	-	35 502
- отделно придобити	579	1 293	7 954	27 984	18 754	1 858	1 041	15 593	75 056
Отписани активи									
- от бизнес комбинации	-	-	(23 507)	-	-	(2 200)	(196)	(106)	(26 009)
- активи, държани за продажба	(5 010)	(12 844)	(2 814)	(2 701)	(121)	-	(7)	(797)	(24 294)
- отделно отписани	(753)	(3 081)	(1 116)	(54)	(846)	(1 607)	(2 144)	(44 640)	(54 241)
Салдо към 31 декември 2010 г.	118 781	113 278	70 939	163 271	142 870	26 347	45 069	55 114	735 669
Амортизация									
Салдо към 1 януари 2010 г.	-	(20 749)	(33 886)	(18 931)	(33 197)	(8 417)	(26 631)	-	(141 811)
Новопридобити от бизнес комбинации	-	(766)	(1 117)	(985)	(6 890)	(4)	-	-	(9 762)
Отписана амортизация - активи, държани за продажба	-	551	787	111	53	-	6	-	1 508
Отписана амортизация	-	219	1 728	18	2 440	93	2 119	-	6 617
Амортизация	-	(4 334)	(10 627)	(7 076)	(11 332)	(7 221)	(599)	-	(41 189)
Салдо към 31 декември 2010 г.	-	(25 079)	(43 115)	(26 863)	(48 926)	(15 549)	(25 105)	-	(184 637)
Балансова стойност към 31 декември 2010 г.	118 781	88 199	27 824	136 408	93 944	10 798	19 964	55 114	551 032

10. Акционерен капитал

Регистрираният капитал на Химимпорт АД към 30 юни 2011 г. се състои от 150 875 596 на брой (31.12.2010 г.: 150 858 809 бр.) обикновени акции с номинална стойност в размер на 1 лв. за акция и 88 770 671 на брой (31.12.2010 г.: 88 787 458 бр.) привилегирани акции с номинална стойност 1 лв., като те включват 5 167 675 броя (31.12.2010 г.: 5 784 484 бр.) обикновени акции и 4 093 663 броя (31.12.2010 г.: 4 102 889 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.

	30.06.2011	31.12.2010
Издадени и напълно платени акции:		
- в началото на периода	229 758 894	229 862 302
- намаление на привилегирани акции от упражняване на права за конвертиране	(16 787)	(281 419)
- увеличение на обикновени акции от упражняване на права за конвертиране на привилегирани акции	16 787	281 419
- собствени акции /обикновени и привилегирани/, придобити от дъщерни дружества през периода	626 035	(103 408)
Акции, издадени и напълно платени към края на периода	230 384 929	229 758 894

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 дивиденти
- (634) хил.лв – намалени краткосрочни задължения за дивиденти от собствени акции, придобити от дъщерни дружества
- 70 008 хил.лв. – дългосрочни задължения за дивиденти
- (2 710) хил.лв. – намалени дългосрочни задължения за дивиденти от собствени акции, придобити от дъщерни дружества
- 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 и продажба на 626 035 бр. собствени



привилегировани и обикновени акции, от дъщерни дружества за периода, са разпределени както следва:

- 28 256 хил. лв. – премия от емисия
- (1 263) хил. лв- намалена премия от емисия от собствени акции, придобити от дъщерни дружества
- 19 660 хил. лв – краткосрочни задължения за дивиденди
- (879) хил. лв.– намалени краткосрочни задължения за дивиденди от собствени акции, придобити от дъщерни дружества
- 67 127 хил. лв– дългосрочни задължения за дивиденди
- (3 001) 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:

	30.06.2011	30.06.2011	31.12.2010	31.12.2010
	Брой обикновени акции	%	Брой обикновени акции	%
Химимпорт Инвест АД	108 688 269	72.04%	109 348 114	72.48%
Други юридически и физически лица	42 187 327	27.96%	41 510 695	27.52%
	150 875 596	100.00%	150 858 809	100.00%
Собствени акции, придобити от дъщерни дружества				
ЦКБ Груп АД	(4 395 005)	2.91%	(5 192 408)	3.44%
ЗАО Армеец	(463 100)	0.31%	(463 100)	0.31%
ЦКБ АД	(54 500)	0.04%	(56 309)	0.04%
ПОАД ЦКБ Сила	(255 070)	0.17%	(72 667)	0.05%
	(5 167 675)	3.43%	(5 784 484)	3.83%
Нетен брой акции	145 707 921		145 074 325	



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

	30.06.2011	30.06.2011	31.12.2010	31.12.2010
	Брой акции /обикновени и привилегирани/	%	Брой акции /обикновени и привилегирани/	%
Химимпорт Инвест АД	180 123 551	75.16%	180 713 551	75.41%
Други юридически и физически лица	59 522 716	24.84%	58 932 716	24.59%
	239 646 267	100.00%	239 646 267	100.00%
Собствени акции, придобити от дъщерни дружества				
ЦКБ Груп АД	(7 468 658)	3.12%	(8 266 061)	3.45%
ЗАД Армеец	(463 100)	0.78%	(463 100)	0.19%
ЦКБ АД	(70 474)	0.03%	(81 509)	0.03%
ПОАД ЦКБ Сила	(1 259 106)	0.53%	(1 076 703)	0.45%
	(9 261 338)	4.45%	(9 887 373)	4.13%
Нетен брой акции	230 384 929		229 758 894	

Данъкът върху дивидентите за физически лица и някои чуждестранни юридически лица е в размер на 5% за 2009 г., 2010 г. и 2011 г., като данъкът се удържа от брутната сума на дивидентите.

11. Заеми

Заемите включват следните финансови пасиви:

	30 юни 2011 '000 ЛВ	30 юни 2010 '000 ЛВ	31 декември 2010 '000 ЛВ
Дългосрочни заеми	806 681	640 032	855 309
Краткосрочни заеми	1 843 733	1 402 995	1 506 223
	2 650 414	2 043 027	2 361 532

11.1. 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 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.	<u>387 853</u>
За периода, приключващ на 30 юни 2010 г.	
Начално салдо към 1 юни 2010 г.	316 489
Получени през периода	97 910
Платени през периода	(117 316)
Крайно салдо към 30 юни 2010 г.	<u>297 083</u>

През периода Групата е получила заеми в общ размер на 102 867 хил. лв. по силата на краткосрочни договори за парични заеми при лихвени равнища между 8% – 11 %.

12. Разходи за данъци върху дохода

Признатите разходи за данък са базирани на най-добрата преценка от страна на ръководството за очакваната средно претеглена годишна ставка за корпоративен данък. Използваната средно претеглена годишна ставка на корпоративния данък за 2011 г. е 10% (очакваната годишна ставка за тримесечния период, приключващ на 30 юни 2011 г., е била 10 %).

13. 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 2011	30 юни 2010	31 декември 2010
Нетна печалба, подлежаща на разпределение, в лева	71 257 000	69 625 000	133 869 000
Среднопретеглен брой акции	145 085 703	156 300 764	144 957 433
Основен доход на акция (лева за акция)	0.4911	0.4455	0.9235

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 2011	30 юни 2010	31 декември 2010
Нетна печалба, подлежаща на разпределение, в лева	75 731 199	74 388 118	141 795 559
Среднопретеглен брой акции	229 759 133	244 817 421	229 799 681
Доход на акция с намалена стойност (лева за акция)	0.3297	0.3039	0.6170

14. Сделки със свързани лица

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

14.1. Сделки със собствениците, асоциирани и други предприятия извън група

Сделки със собственици

	30.6.2011 '000 ЛВ	30.6.2010 '000 ЛВ	31.12.2010 '000 ЛВ
Покупка и продажба на стоки и услуги, лихви			
<i>- приходи от лихви</i>			
Химимпорт Инвест АД	7 044	-	9 651
<i>- покупка на услуги и разходи за лихви</i>			
Химимпорт Инвест АД	(284)	-	(25)

Сделки с асоциирани предприятия и свързани лица извън групата

Продажба на стоки и услуги, приходи от лихви и други приходи	30.6.2011 '000 ЛВ	30.6.2010 '000 ЛВ	31.12.2010 '000 ЛВ
<i>- продажба на продукция</i>			
Каварна Газ ООД	821	673	1 316
Фрапорт ТСЕМ АД	177	151	248
Преслава ЕООД	-	11	11
Други	-	-	3

- продажба на стоки и продукция

Фрапорт ТСЕМ АД	334	228	724
Хемус ЕР АД	-	-	88
Асенова Крепост АД	-	-	83
Други	-	-	41
<i>- продажба на услуги</i>			
Хемус ЕР АД	605	741	1 426
ЦКБ Лидер ДФ	236	220	443
Асенова Крепост АД	232	-	-
Холдинг Асенова Крепост АД	200	-	-
ЦКБ Актив ДФ	180	165	335
Фрапорт ТСЕМ АД	86	-	-
ЦКБ Гарант ДФ	6	5	6
Консорциум Енергопроект-Роял Хасконинг	-	-	1 649
Химимпорт Трейд ООД	-	5	11
Други	152	15	147
<i>- приходи от лихви</i>			
Хемус ЕР АД	289	43	5 207
М КАР ООД	73	-	-
Конор - Швейцария	42	-	608
Асенова Крепост АД	30	-	22
Фрапорт ТСЕМ АД	8	64	187
Холдинг Асенова Крепост АД	-	-	42
Парк Билд ЕООД	-	3	5
Други	12	1 641	682
<i>- други приходи</i>			
Хемус ЕР АД	-	488	-
Покупки на услуги и разходи за лихви	30.6.2011	30.6.2010	31.12.2010
	'000 ЛВ	'000 ЛВ	'000 ЛВ
<i>- покупки на услуги</i>			
Хемус ЕР АД	(8 341)	(869)	(7 994)
Фрапорт ТСЕМ АД	(858)	-	(6 200)
Кешитъл Инвест ЕАД	-	-	(5)
Химснаб Трейд	-	-	(4)
Други	(1)	-	-
<i>- разходи за лихви</i>			

Фрапорт ТСЕМ АД	(206)	-	(443)
Амадеус България ООД	(17)	-	(17)
Инвест кепитъл ЕАД	(6)	-	(13)
Кепитъл инвест ЕАД	(3)	-	(8)
Химснаб трейд ООД	-	-	(1)
ПОК Съгласие АД	-	-	(1)
Други	-	-	(5)

14.2. Сделки с ключов управленски персонал

Възнагражденията на ключовия управленски персонал включват следните разходи:

	30.юни 2011 ‘000 ЛВ	30.юни 2010 ‘000 ЛВ	31.дек 2010 ‘000 ЛВ
Краткосрочни възнаграждения			
- заплати	646	84	568
- разходи за социални осигуровки	14	9	28
- служебни автомобили	5	4	11
	665	97	607

15. Събития след края на отчетния период

На 29 юли 2011 г. Химимпорт АД представи уведомление за паричен дивидент. Решението за разпределяне на паричен дивидент е взето на ОСА на дружеството проведено на 28 юли 2011 г. в София. На ОСА е гласуван дивидент за 2010 г. в общ размер на 17736380. Размер на дивидента за една акция бруто - 0.1998 лв. Размер на дивидента за една акция нето (само за акционери физически лица) - 0.18981 (само за акционери физически лица) лв.

16. Одобрение на междинния съкратен финансов отчет

Междинният съкратен консолидиран финансов отчет към 30 юни 2011 г. (включително сравнителната информация) е одобрен и приет от управителния съвет на 29 август 2011 г.