

Междинен съкратен консолидиран доклад за
дейността

Междинен съкратен консолидиран финансов отчет

ХИМИМПОРТ АД

31 декември 2016 г.



Съдържание

Страница

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

Междинен съкратен консолидиран отчет за финансовото състояние

	Пояснения	31.12.2016	31.12.2015
		'000 лв.	'000 лв.
Активи			
Нетекущи активи			
Имоти, машини и съоръжения	7	464 152	468 447
Инвестиционни имоти		316 658	302 421
Инвестиции, отчитани по метода на собствения капитал	5	31 260	26 845
Репутация		33 042	33 317
Други нематериални активи		172 343	193 822
Дългосрочни финансови активи	8	2 465 028	2 592 660
Дългосрочни вземания от свързани лица	15	8 747	11 774
Други дългосрочни вземания		4 095	4 094
Отсрочени данъчни активи		5 030	5 640
Нетекущи активи		3 500 355	3 639 020
Текущи активи			
Материални запаси		36 072	51 184
Краткосрочни финансови активи	9	2 396 617	2 347 993
Краткосрочни вземания от свързани лица	15	67 444	214 749
Търговски вземания		111 217	100 485
Данъчни вземания		1 485	3 197
Други вземания		176 267	176 760
Презастрахователни активи		93 050	72 959
Пари и парични еквиваленти		1 769 337	1 229 113
Текущи активи		4 651 489	4 196 440
Нетекущи активи, класифицирани като държани за продажба		18 825	3 594

Общо активи

8 170 669 7 839 054

Съставил:

/А. Керезов/

Дата: 28 февруари 2017 г.




Изпълнителен директор:

/И. Каменов/

Междинен съкратен консолидиран отчет за финансовото състояние
(продължение)

	Пояснения	31.12.2016 ’000 лв.	31.12.2015 ’000 лв.
Собствен капитал и пасиви			
Собствен капитал			
Акционерен капитал	10	226 914	225 092
Премия резерв		246 838	218 469
Други резерви		71 843	71 581
Неразпределена печалба		732 288	704 427
Печалба за периода		51 834	58 483
Собствен капитал, отнасящ се до собствениците на предприятието майка		1 329 717	1 278 052
Неконтролиращо участие		249 910	239 083
Общо собствен капитал		1 579 627	1 517 135
Специализирани резерви		276 025	294 405
Пасиви			
Нетекущи пасиви			
Дългосрочни финансови задължения	11	1 115 510	1 121 684
Задължения към осигурени лица		1 057 762	940 121
Дългосрочни търговски задължения		35 948	42 876
Дългосрочни задължения към свързани лица	15	4 494	3 607
Задължения по финансов лизинг		3 568	4 910
Пенсионни и други задължения към персонала		4 217	2 728
Други дългосрочни задължения		1 856	5 401
Други провизии		598	598
Отсрочени данъчни пасиви		29 690	27 612
Нетекущи пасиви		2 253 643	2 149 537
Текущи пасиви			
Краткосрочни финансови задължения	11	3 828 319	3 645 785
Търговски задължения		131 722	137 813
Краткосрочни задължения към свързани лица	15	17 543	16 217
Задължения по финансов лизинг		1 370	1 809
Пенсионни и други задължения към персонала		11 119	12 277
Данъчни задължения		10 409	6 986
Други задължения		60 892	57 090
Текущи пасиви		4 061 374	3 877 977
Общо пасиви		6 315 017	6 027 514
Общо собствен капитал, резерви и пасиви		8 170 669	7 839 054

Съставил: 
/А. Керзов/

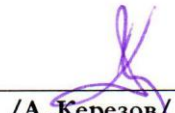
Дата: 28 февруари 2017 г.



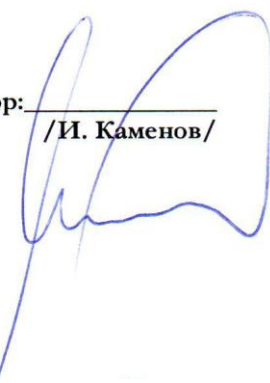
Изпълнителен директор: 
/И. Каменов/

Междинен съкратен консолидиран отчет за всеобхватния доход

	Пояснение	
	31.12.2016 '000 лв.	31.12.2015 '000 лв.
Приходи от нефинансова дейност	473 776	528 686
Разходи за нефинансова дейност	(441 456)	(471 927)
Промяна в справедливата стойност на инвестиционни имоти	2 318	(1 211)
Печалба от продажба на нетекущи активи	8 342	19 279
Нетен резултат от нефинансова дейност	42 980	74 827
Приходи от застраховане	598 169	615 036
Разходи по застраховане	(566 942)	(568 944)
Нетен резултат от застраховане	31 227	46 092
Приходи от лихви	207 529	215 333
Разходи за лихви	(55 619)	(103 465)
Нетни приходи от лихви	151 910	111 868
Печалба от операции с финансови инструменти	506 765	504 318
Загуба от операции с финансови инструменти	(440 502)	(443 388)
Нетен резултат от операции с финансови инструменти	66 263	60 930
Административни разходи	(238 488)	(251 122)
Печалба от инвестиции, отчитани по метода на собствения капитал	4 245	3 044
Други финансови приходи	66 996	65 515
Доход за разпределяне по осигурителни партии	(51 047)	(41 957)
Печалба за периода преди данъци	74 086	69 197
Разходи за данъци	12 (8 429)	(2 091)
Нетна печалба за периода	65 657	67 106
Друг всеобхватен доход		
Преоценки на задълженията по планове с дефинирани доходи, нето	-	(266)
Преоценка на финансови активи, нето	(5 249)	9 997
Общо всеобхватен доход	60 408	76 837
Печалба, принадлежаща на:		
Акционерите на Химимпорт АД	51 834	58 483
Неконтролиращо участие	13 823	8 623
Общо всеобхватен доход принадлежащ на:		
Акционерите на Химимпорт АД	47 504	65 144
Неконтролиращо участие	12 904	11 693
Основен доход на акция в лв.	13 0,23	0,41
Нетен доход на акция с намалена стойност в лв.	13 -	0,27

Съставил: 
/А. Керзов/
Дата: 28 февруари 2017 г.




Изпълнителен директор: 
/И. Каменов/


Междинен съкратен консолидиран отчет за промените в собствения капитал

Всички суми са в '000 лв.

	Отнасящ се към притежателите на собствен капитал на предприятието майка				Общо	Неконтролира що участие	Общо капитал
	Акционерен капитал	Премийни резерви	Други резерви	Неразпределена печалба			
Салдо към 1 януари 2015	227 384	219 182	68 238	788 788	1 303 592	232 945	1 536 537
(Намаление)/увеличение на акционерния капитал и резервите от продажба на собствени акции, придобити от дъщерни дружества	(2 292)	(713)	-	-	(3 005)	-	(3 005)
Бизнес комбинации	-	-	(9 311)	7 180	(2 131)	(2 610)	(4 741)
Разпределение на дивиденди	-	-	-	-	-	(2 945)	(2 945)
Транзакции със собствениците	(2 292)	(713)	(9 311)	7 180	(5 136)	(5 555)	(10 691)
Печалба за периода до 31 Декември 2015 г.	-	-	-	58 483	58 483	8 623	67 106
Друг всеобхватен доход	-	-	6 661	-	6 661	3 070	9 731
Общо всеобхватен доход за периода	-	-	6 661	58 483	65 144	11 693	76 837
Разпределение на печалба от минали години	-	-	5 993	(5 993)	-	-	-
Дялово изменение на инвестициите отчитани по метода на собствения капитал	-	-	-	(85 548)	(85 548)	-	(85 548)
Салдо към 31 Декември 2015 г.	225 092	218 469	71 581	762 910	1 278 052	239 083	1 517 135

Съставил : 
/А. Керезов/
Дата: 28 февруари 2017 г.



Изпълнителен директор: 
/И. Каменов/


Междинен съкратен консолидиран отчет за паричните потоци

	31.12.2016 '000 лв.	31.12.2015 '000 лв.
Постъпления от краткосрочни заеми	96 266	119 119
Плащания по краткосрочни заеми	(99 413)	(70 394)
Продажба на текущи финансови активи	847 850	489 314
Придобиване на текущи финансови активи	(851 825)	(589 001)
Постъпления от клиенти	472 962	508 402
Плащания на доставчици	(412 905)	(433 240)
Постъпления от осигурени лица	127 795	128 982
Плащания на осигурени лица	(45 909)	(23 108)
Плащания към персонала и осигурителни институции	(91 909)	(113 927)
Постъпления от банкова дейност	40 863 858	42 528 120
Плащания за банкова дейност	(40 487 751)	(42 341 482)
Постъпления от застрахователна дейност	290 240	256 686
Плащания за застрахователна дейност	(328 542)	(190 306)
Платени данъци върху печалбата	(2 453)	(3 182)
Други плащания	(2 927)	(52 102)
Нетен паричен поток от оперативна дейност	375 337	213 881
Инвестиционна дейност		
Получени дивиденди от финансови активи	1 700	4 909
Продажба на имоти, машини и съоръжения	3 805	20 152
Придобиване на имоти, машини и съоръжения	(29 169)	(52 757)
Продажба на нематериални активи	7	20
Придобиване на нематериални активи	(1 820)	(1 720)
Продажба на инвестиционни имоти	10 047	19 286
Придобиване на инвестиционни имоти	(29 826)	(8 617)
Продажба на нетекущи финансови активи	465 724	1 043 093
Придобиване на нетекущи финансови активи	(252 770)	(1 483 301)
Получени лихви	54 477	46 848
Постъпления от предоставени заеми	56 562	45 413
Плащания по предоставени заеми	(87 930)	(29 446)
Други плащания	(26 312)	(31 754)
Нетен паричен поток от инвестиционна дейност	164 495	(427 874)
Финансова дейност		
Изплатен гарантиран дивидент по привилегировани акции	(4 861)	(1 825)
Покупка на собствени акции	(69)	(1 228)
Постъпления от получени заеми	74 917	32 127
Плащания по получени заеми	(58 237)	(71 783)
Платени лихви	(9 394)	(3 473)
Плащания по финансов лизинг	(1 819)	(4 009)
Други (плащания)/постъпления	(917)	8 892
Нетен паричен поток от финансова дейност	(380)	(41 299)
Нетно увеличение на пари и парични еквиваленти	540 224	(255 292)
Пари и парични еквиваленти в началото на периода	1 229 113	1 480 670
Печалба от валутна преоценка	772	3 735
Пари и парични еквиваленти в края на периода	1 769 337	1 229 113

Съставил: 
/А. Керезов/

Дата: 28 февруари 2017 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 2015 г., изготвен в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО), разработени и публикувани от Съвета по международни счетоводни стандарти (СМСС) и приети от Европейския съюз (ЕС).

Отделните елементи на междинния консолидиран финансов отчет на Групата се оценяват във валутата на основната икономическа среда, в която предприятията от Групата извършват дейността си (“функционална валута”). Междинният

консолидиран финансов отчет е съставен в български лева (лв.), което е функционалната валута на предприятието майка. Това е функционалната валута на дружеството-майка и на дъщерните дружества, с изключение на дъщерните дружества, действащи в Холандия, Германия, и Словакия, чиято функционална валута е евро, на дъщерните дружества, действащи в Македония, чиято функционална валута е македонски денар и на дъщерните дружества, действащи в Русия, чиято функционална валута е руска рубла. Валутата на представяне на Групата е български лева.

Всички суми са представени в хиляди лева ('000 лв.) (включително сравнителната информация за 2015 г.), освен ако не е посочено друго.

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

3. Счетоводна политика и промени през периода

3.1. Счетоводна политика

Този междинен съкратен консолидиран финансов отчет е изготвен съгласно приетата счетоводна политика в последния годишен консолидиран финансов отчет към 31 декември 2015 г.

3.2. Промени в приблизителните оценки

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

При изготвянето на представения междинен съкратен консолидиран финансов отчет значимите преценки на ръководството при прилагането на счетоводните политики на Групата и основните източници на несигурност на счетоводните приблизителни оценки не се различават от тези, оповестени в годишния финансов отчет на Групата към 31 декември 2015 г.

3.3. Управление на риска относно финансови инструменти

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

Междинният съкратен консолидиран финансов отчет не включва цялата информация относно управлението на риска и оповестяванията, изисквани при изготвянето на годишни консолидирани финансови отчети, и следва да се чете заедно с годишния консолидиран финансов отчет на Групата към 31 декември 2015 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. Инвестиции, отчетани по метода на собствения капитал

5.1. Инвестиции в асоциирани предприятия

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

Име	31.12.2016 '000 лв.	Участие %	31.12.2015 '000 лв.	Участие %
Луфтханза Техник София ООД	6 777	24.90%	5 666	24.90%
ВиТиСи АД	3 223	41.00%	2 544	41.00%
Амадеус България ООД	3 182	45.00%	3 168	45.00%
Силвър Уингс България ООД	4 641	42.50%	3 967	42.50%
Суиспорт България	4 748	49.00%	4 253	49.00%
Добрички панаир АД	754	39.98%	741	39.98%
Каварна Газ ООД	464	35.00%	463	35.00%
Фрапорт ТСЕМ АД	-	-	-	0.00%
	<u>23 780</u>		<u>20 802</u>	

Инвестициите в асоциирани предприятия са отчетени в междинния съкратен консолидиран финансов отчет на Групата по метода на собствения капитал. Датата на междинните финансови отчети на асоциираните предприятия е 31 декември 2016.

5.2. Инвестиции в съвместни предприятия

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

Име	31.12.2016 '000 лв.	Участие %	31.12.2015 '000 лв.	Участие %
Нюанс БГ АД	2 473	50.00%	1 036	50.00%
Варнафери ООД	5 007	50.00%	5 007	50.00%
	<u>7 480</u>		<u>6 043</u>	

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:



Оперативни Сегменти	Производство, търговия и услуги '000 лв.	Финанси '000 лв.	Транспорт '000 лв.	Недвижими имоти '000 лв.	Строителство и инженеринг '000 лв.	Елиминации '000 лв.	Консолидиран '000 лв.
31 декември 2016 г.							
Приходи от нефинансова дейност от външни клиенти	125 919	17 785	313 755	613	14 770	934	473 776
Промяна в справедливата стойност на инвестиционни имоти	-	1 727	-	-	-	591	2 318
Печалба от продажба на нетекущи активи	(383)	1 221	2 662	163	6 470	(1 791)	8 342
Междусегментни приходи от нефинансова дейност	12 179	2 350	4 983	66	1 763	(21 341)	-
Общо приходи от нефинансова дейност	137 715	23 083	321 400	842	23 003	(21 607)	484 436
Резултат от нефинансова дейност	10 256	23 083	10 158	(589)	2 708	(2 636)	42 980
Приходи от застраховане от външни клиенти	-	598 169	-	-	-	-	598 169
Междусегментни приходи от застраховане	-	5 036	-	-	-	(5 036)	-
Общо приходи от застраховане	-	603 205	-	-	-	(5 036)	598 169
Резултат от застраховане	-	35 588	-	-	-	(4 361)	31 227
Приходи от лихви	6 375	215 741	2 076	460	150	(17 273)	207 529
Разходи за лихви	(8 199)	(55 214)	(8 760)	(70)	(649)	17 273	(55 619)
Резултат от лихви	(1 824)	160 527	(6 684)	390	(499)	-	151 910
Положителни разлики от операции с финансови инструменти от външни клиенти	3 062	525 596	2 647	-	-	(24 540)	506 765
Общо положителни разлики от операции с финансови инструменти	3 062	525 596	2 647	-	-	(24 540)	506 765
Резултат от операции с финансови инструменти	3 036	83 437	2 645	-	-	(22 855)	66 263
Административни разходи	(5 338)	(230 454)	(9 098)	-	-	6 402	(238 488)
Печалба от инвестиции, отчитани по метода на собствения капитал	5	-	4 240	-	-	-	4 245
Други финансови приходи / разходи	(970)	67 610	935	(219)	(71)	(289)	66 996
Приходи за разпределяне по осигурителни партиди	-	(51 047)	-	-	-	-	(51 047)
Резултат за периода преди данъци	5 165	88 744	2 196	(418)	2 138	(23 739)	74 086
Разходи за данъци	(712)	(7 813)	(212)	-	-	308	(8 429)
Нетен резултат за периода	4 453	80 931	1 984	(418)	2 138	(23 431)	65 657



Оперативни Сегменти 31 декември 2016 г.	Производство, търговия и услуги	Финанси	Транспорт	Недвижими имоти	Строителство и инженеринг	Елиминации	Консолидиран
	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.
Активи на сегмента	683 887	8 597 732	886 141	76 484	24 531	(2 129 366)	8 139 409
Инвестиции в отчитани по метода на собствения капитал	4 027	10	23 348	-	2	3 873	31 260
Общо консолидирани активи	687 914	8 597 742	909 489	76 484	24 533	(2 125 493)	8 170 669
Специализирани резерви	-	276 025	-	-	-	-	276 025
Пасиви на сегмента	223 341	6 282 217	375 284	6 871	17 849	(593 221)	6 312 341
Общо консолидирани пасиви	223 341	6 282 217	375 284	6 871	17 849	(593 221)	6 312 341



Оперативни Сегменти	Производство, търговия и услуги '000 лв.	Финанси '000 лв.	Транспорт '000 лв.	Недвижими имоти '000 лв.	Строителство и инженеринг '000 лв.	Елиминации '000 лв.	Консолидиран '000 лв.
31 Декември 2015 г.							
Приходи от нефинансова дейност от външни клиенти	138 920	22 290	343 537	337	21 981	1 621	528 686
Промяна в справедливата стойност на инвестиционни имоти	(4 203)	152	-	-	934	1 906	(1 211)
Печалба от продажба на нетекущи активи	2 595	46	398	17 283	-	(1 043)	19 279
Междусегментни приходи от нефинансова дейност	10 685	2 103	6 192	-	1 762	(20 742)	-
Общо приходи от нефинансова дейност	147 997	24 591	350 127	17 620	24 677	(18 258)	546 754
Резултат от нефинансова дейност	12 078	24 591	11 595	15 518	1 143	9 902	74 827
Приходи от застраховане от външни клиенти	-	615 036	-	-	-	-	615 036
Междусегментни приходи от застраховане	-	6 732	-	-	-	(6 732)	-
Общо приходи от застраховане	-	621 768	-	-	-	(6 732)	615 036
Резултат от застраховане	-	51 861	-	-	-	(5 769)	46 092
Приходи от лихви	5 977	241 256	4 199	471	141	(36 711)	215 333
Разходи за лихви	(10 141)	(118 226)	(11 151)	(71)	(587)	36 711	(103 465)
Резултат от лихви	(4 164)	123 030	(6 952)	400	(446)	-	111 868
Положителни разлики от операции с финансови инструменти от външни клиенти	6 727	499 352	11 226	-	55	(13 042)	504 318
Резултат от операции с финансови инструменти	(1 542)	61 859	10 327	-	55	(9 769)	60 930
Административни разходи	(8 958)	(240 944)	(9 440)	-	-	8 220	(251 122)
Печалба от инвестиции, отчитани по метода на собствения капитал	60	-	2 984	-	-	-	3 044
Други финансови приходи / разходи	(736)	80 930	165	(28)	(37)	(14 779)	65 515
Приходи за разпределяне по осигурителни партии	-	(41 957)	-	-	-	-	(41 957)
Резултат за периода преди данъци	(3 262)	59 370	8 679	15 890	715	(12 195)	69 197
Разходи за данъци	1 164	(2 179)	574	(1 586)	(73)	9	(2 091)
Нетен резултат за периода	(2 098)	57 191	9 253	14 304	642	(12 186)	67 106



Оперативни Сегменти 31 декември 2015 г.	Производство, търговия и услуги '000 лв.	Финанси '000 лв.	Транспорт '000 лв.	Недвижими имоти '000 лв.	Строителство и инженеринг '000 лв.	Елиминации '000 лв.	Консолидиран '000 лв.
Активи на сегмента	704 519	8 533 953	859 804	65 630	19 334	(2 371 031)	7 812 209
Инвестиции в асоциирани предприятия по метода на собствения капитал	4 027	10	23 178	5	2	(377)	26 845
Общо консолидирани активи	708 546	8 533 963	882 982	65 635	19 336	(2 371 408)	7 839 054
Специализирани резерви	-	294 405	-	-	-	-	294 405
Пасиви на сегмента	239 761	6 210 999	343 379	3 724	14 790	(785 139)	6 027 514
Общо консолидирани пасиви	239 761	6 210 999	343 379	3 724	14 790	(785 139)	6 027 514



7. Имоти, машини и съоръжения

Стойността на имотите, машините и съоръженията, представени в консолидирания междинен финансов отчет към 31 декември 2016 г., е изчислена както следва:

	Земя '000 лв.	Сгради '000 лв.	Машини и съоръжения '000 лв.	Оборудване и резервни части '000 лв.	Транспортни средства '000 лв.	Ремонт на наети активи '000 лв.	Други '000 лв.	Аванси и разходи по придобиване на ДМА '000 лв.	Общо '000 лв.
Салдо към 1 януари 2016 г.	60 260	94 418	111 546	127 534	134 148	20 053	95 164	84 318	727 441
Новопридобити активи:									
- отделно придобити	98	6 661	6 944	25 724	2 630	1 426	4 827	31 058	79 368
- рекласифицирани	(5)	(834)	(100)	-	(193)		339		-
Отписани активи									-
- отделно отписани	(7 882)	(5 737)	(4 732)	(436)	(8 205)	-	(376)	(37 427)	(64 795)
Салдо към 31 декември 2016 г.	52 471	94 508	113 658	152 822	128 380	21 479	99 954	77 949	741 221
Амортизация									
Салдо към 1 януари 2016 г.	-	(19 647)	(89 611)	(24 686)	(52 138)	(19 069)	(53 843)	-	(258 994)
Отписана амортизация	-	874	3 236	293	4 210	-	467	-	9 080
Амортизация	-	(3 900)	(8 617)	(3 639)	(6 453)	(1 943)	(2 603)	-	(27 155)
Салдо към 31 декември 2016 г.	-	(22 673)	(94 992)	(28 032)	(54 381)	(21 012)	(55 979)	-	(277 069)
Балансова стойност към 31 декември 2016 г.	52 471	71 835	18 666	124 790	73 999	467	43 975	77 949	464 152

- за периода, приключващ на 31 декември 2015 г.

	Земя '000 лв.	Сгради '000 лв.	Машини и съоръжения '000 лв.	Оборудване и резервни части '000 лв.	Транспортни средства '000 лв.	Ремонт на наети активи '000 лв.	Други '000 лв.	Аванси и разходи по придобиване на ДМА '000 лв.	Общо '000 лв.
Салдо към 1 януари 2015 г.	59 712	65 258	105 665	125 934	123 147	17 810	89 952	82 718	670 196
Новопридобити активи:									
- от бизнес комбинации	-	-	-	-	38 505	-	-	-	38 505
- отделно придобити	3 599	30 394	13 755	2 004	8 748	2 243	6 244	60 937	127 924
- рекласифицирани	(10)	(182)	-	-	-	-	-	-	(192)
Отписани активи									
- отделно отписани	(3 041)	(1 052)	(7 874)	(404)	(36 252)	-	(1 032)	(59 337)	(108 992)
Салдо към 31 Декември 2015г.	60 260	94 418	111 546	127 534	134 148	20 053	95 164	84 318	727 441
Амортизация									
Салдо към 1 януари 2015 г.	-	(20 101)	(84 333)	(23 094)	(63 106)	(17 416)	(49 967)	-	(258 017)
Бизнес комбинации	-	(8)	(1 017)	-	(220)	-	(97)	-	(1 342)
Отписана амортизация - рекламификация	-	189	-	-	-	-	-	-	189
Отписана амортизация	-	368	4 106	138	18 111	-	475	-	23 198
Амортизация	-	(95)	(8 367)	(1 730)	(6 923)	(1 653)	(4 254)	-	(23 022)
Салдо към 31 Декември 2015 г.	-	(19 647)	(89 611)	(24 686)	(52 138)	(19 069)	(53 843)	-	(258 994)
Балансова стойност към 31 Декември 2015 г.	60 260	74 771	21 935	102 848	82 010	984	41 321	84 318	468 447

8. Дългосрочни финансови активи

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

	31.12.2016	31.12.2015
	'000 ЛВ	'000 ЛВ
Финансови активи по справедлива стойност в печалба или загуба	54 058	6 856
Финансови активи, държани до падеж	-	646 342
Кредити и вземания	1 979 510	1 802 753
Финансови активи, обявени за продажба	497 799	177 429
	2 531 367	2 633 380
Намалени с обезценка	(66 339)	(40 720)
	2 465 028	2 592 660

9. Краткосрочни финансови активи

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

	31.12.2016	31.12.2015
	'000 ЛВ	'000 ЛВ
Финансови активи по справедлива стойност в печалба или загуба	1 289 169	1 235 281
Финансови активи, държани до падеж	30 188	117 669
Кредити и вземания	919 987	862 382
Финансови активи, обявени за продажба	142 523	90 603
Вземания по застрахователни и презастрахователни договори	45 086	64 118
	2 426 953	2 370 053
Намалени с обезценка	(30 336)	(22 060)
	2 396 617	2 347 993

10. Акционерен капитал

Регистрираният акционерен капитал на Химимпорт АД към 31 декември 2016 г. се състои от 239 646 267 на брой обикновени акции с номинална стойност в размер на 1 лв. за акция, като те включват 15 036 919 броя обикновени акции, придобити от дружества в Групата на Химимпорт. Обикновените акции на Дружеството са безналични, поименни и свободно прехвърляеми и дават право на 1 (един) глас и ликвидационен дял.

	31.12.2016	31.12.2015
Издадени и напълно платени акции:		
- в началото на периода	225 092 055	227 384 284
- собствени акции /обикновени и привилегирани/, (продадени)/ придобити от дъщерни дружества през периода	1 822 173	(2 292 229)
Акции, издадени и напълно платени към края на периода	226 914 228	225 092 055

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

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

	31.12.2016	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2015
	Брой обикновен и акции	%	Брой обикновен и акции	%
Инвест Кепитъл АД	175 002 247	73.03%	111 439 365	73,86%
Други юридически и физически лица	64 643 773	26.97%	39 436 231	26,14%
	239 646 267	100.00%	150 875 596	100,00%

Собствени акции, придобити от дъщерни дружества

ЦКБ Груп АД	(1 863 605)	0,78%	(5 160 005)	3,42%
ЗАД Армеец	(3 211 507)	1,34%	(745 400)	0,49%
ЦКБ АД	(192 620)	0,08%	(121 100)	0,08%
ПОАД ЦКБ Сила	(7 464 307)	3,11%	(609 676)	0,40%
	(12 732 039)	5,31%	(6 636 181)	4.39%
Нетен брой акции	226 914 228		144 239 415	

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

	31.12.2016	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2015
	Брой акции обикновени	%	Брой акции /обикнове ни и привилегир овани/	%
Инвест Кепитъл АД	175 002 247	73.03%	176 830 847	73,79%
Други юридически и физически лица	64 643 773	26.97%	62 815 420	26,21%
	239 646 267	100.00%	239 646 267	100,00%
Собствени акции, придобити от дъщерни дружества				
ЦКБ Груп АД	(1 863 605)	0,78%	(5 160 005)	2,15%
ЗАД Армеец	(3 211 507)	1,34%	(3 745 400)	1,56%
ЦКБ АД	(192 620)	0,08%	(188 100)	0,08%
ПОАД ЦКБ Сила	(7 464 307)	3,11%	(5 460 707)	2,28%
	(12 732 039)	5,31%	(14 554 212)	6,07%
Нетен брой акции	226 914 228		225 092 055	

Данъкът върху дивидентите за физически лица и някои чуждестранни юридически лица е в размер на 5% за 2015 г. и 2016 г., като данъкът се удържа от брутната сума на дивидентите.

11. Заеми

Заемите включват следните финансови пасиви:

	Текущи		Нетекущи	
	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2016	31.12.2015
	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.
Финансови пасиви, отчитани по амортизирана стойност:				
Задължения към депозанти	3 635 439	3 462 081	998 429	835 887
Задължения за дивиденти	6 511	14 257	-	6 912
Облигационни заеми	2 629	8 169	20 990	171 848
Банкови заеми	63 478	55 846	83 157	94 243
Други заеми	31 520	40 629	4 522	4 382
Задължения по договори за застраховане	37 244	37 383	-	-
Деривативи, държани за търгуване	209	578	-	-
Депозити от банки	8 359	6 433	-	-
Задължения по песни	25 521	11 395	8 412	8 412
Задължения по споразумения за обратно	17 409	9 014	-	-

изкупуване

Общо балансова стойност

3 828 319	3 645 785	1 115 510	1 121 684
------------------	------------------	------------------	------------------

Получените заеми на Групата през периода от извънбанкова дейност са по силата на дългосрочни и краткосрочни договори за парични заеми при лихвени равнища между 4% – 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. Приложимата годишна ставка на корпоративния данък за 2016 г. е 10% (годишната ставка за периода, приключващ на 31 декември 2015 г., е била 10 %).

13. 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 към 31 декември 2016 г., са както следва:

	Към 31.12.2016
Нетна печалба в лева, подлежаща на разпределение	51 834 000
Среднопретеглен брой акции	226 914 228
Основен доход на акция (лева за акция)	0.23

Среднопретегленият брой обикновени акции и общо акции/ обикновени и привилегирани, използван за изчисляването на дохода на акция и на намаления доход на акция, както и нетната печалба, коригирана с разхода за дивиденди, подлежаща на разпределение към 31 декември 2015 г., са както следва:

	Към 31 декември 2015	
	Доход на акция	Доход на акция с намалена стойност
Нетна печалба в лева, коригирана с разхода за дивиденди	58 483 000	61 724 800
Среднопретеглен брой акции	144 282 279	225 636 294
	0.41	0.27

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

	31.12.2016 ‘000 лв.	31.12.2015 ‘000 лв.
Продажба на стоки и услуги, приходи от лихви и други приходи		
- <i>приходи от лихви</i>		
- собственици	2 229	5 763
- <i>продажба на услуги и други приходи</i>		
- собственици	21	-
Покупки на услуги, разходи за лихви и други разходи		
- <i>покупка на услуги</i>	(300)	(100)
- собственици		
- <i>разходи от лихви</i>		
- собственици	(1)	(10)

14.2. Сделки с асоциирани и други предприятия извън група

	31.12.2016 ‘000 лв.	31.12.2015 ‘000 лв.
Продажба на продукцията, стоки и услуги, приходи от лихви и други приходи		
- <i>продажба на продукцията</i>		
- асоциирани предприятия	571	859
- други свързани лица извън групата	400	478
- <i>продажба на стоки</i>		
- асоциирани предприятия	351	272
- други свързани лица извън групата	1 482	1 550
- <i>продажба на услуги</i>		
- асоциирани предприятия	5 307	4 726
- други свързани лица извън групата	2 138	2 176
- <i>приходи от лихви</i>		
- асоциирани предприятия	-	38
- съвместни предприятия	33	202
- други свързани лица извън групата	2 520	2 332



	31.12.2016 ‘000 лв.	31.12.2015 ‘000 лв.
Продажба на продукцията, стоки и услуги, приходи от лихви и други приходи		
- <i>други приходи</i>		
- асоциирани предприятия	32	627
- други свързани лица извън групата	19	25
Покупки на услуги, разходи за лихви и други разходи	31.12.2016	31.12.2015
- <i>покупки на услуги</i>	‘000 лв.	‘000 лв.
- асоциирани предприятия	(15 696)	(16 961)
- други свързани лица извън групата	(6 326)	(6 043)
- <i>разходи за лихви и други разходи</i>		
- асоциирани предприятия	(10)	-
- други свързани лица извън групата	(4 453)	(97)

14.3. Сделки с ключов управленски персонал

Възнагражденията на ключовия управленски персонал включват следните разходи:

	31.12.2016 ‘000 лв.	31.12.2015 ‘000 лв.
Краткосрочни възнаграждения:		
Заплати, включително бонуси	(956)	(1 544)
Разходи за социални осигуровки	(19)	(19)
Служебни автомобили	-	(2)
Общо краткосрочни възнаграждения	(975)	(1 565)

15. Разчети със свързани лица

	31.12.2016 ‘000 лв.	31.12.2015 ‘000 лв.
Дългосрочни вземания от:		
- собственици	3 056	4 207
- асоциирани предприятия	2 317	1 096
- съвместни предприятия	40	39
- други свързани лица извън групата	3 334	6 432
Общо дългосрочни вземания от свързани лица	8 747	11 774
Краткосрочни вземания от:		
- собственици	33 586	182 897
- асоциирани предприятия	351	3 271
- съвместни предприятия	698	525
- други свързани лица извън групата	32 809	28 056
Общо краткосрочни вземания от свързани лица	67 444	214 749

	31.12.2016 ‘000 лв.	31.12.2015 ‘000 лв.
Дългосрочни задължения към:		
- собственици	10	38
- асоциирани предприятия	2 091	2 663
- съвместни предприятия	130	145
- други свързани лица извън групата	2 263	761
Общо дългосрочни задължения към свързани лица	4 494	3 607
Краткосрочни задължения към:		
- собственици	580	759
- асоциирани предприятия	11 122	11 609
- съвместни предприятия	-	-
- други свързани лица извън групата	5 841	3 849
Общо краткосрочни задължения към свързани лица	17 543	16 217

16. Събития след края на отчетния период

Няма настъпили значими събития след края на отчетния период

17. Одобрение на междинния съкратен финансов отчет

Междинният съкратен консолидиран финансов отчет към 31 декември 2016 г. (включително сравнителната информация) е одобрен и приет от Управителния съвет на 28 февруари 2017 г.